



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 2023.g.

Slatina, lipanj 2024.g.

S A D R Ž A J :

	Strana
I UVOD.....	3,4,5
II PREGLED KOLIČINA FAKTURIRANE VODE i ODVODNJE U 2023.G.	5
III CIJENA VODNIH USLUGA.....	6,7
IV BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2023.g. I USPOREDBA SA 2022.....	7
V NAČIN FORMIRANJA PRIHODA.....	8
VI NAČIN FORMIRANJA RASHODA.....	9
VII ANALITIKA TROŠKOVA POSLOVANJA.....	10
VIII ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA.....	12
IX OBVEZE KOMRAD d.o.o. na dan 31.12.2023.....	13
X PREGLED INVESTICIJSKIH ULAGANJA.....	14
XI PREGLED PRIKUPLJENE I UTROŠENE NAKNADE ZA RAZVOJ U 2023.g. PO OSNIVAČIMA	15
XII EKONOMIČNOST POSLOVANJA.....	15
XIII PRIHODI I POTRAŽIVANJA.....	16
XIV ZAKLJUČAK.....	17

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.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 2023.g. samostalno je zastupao direktor mr.sc Mato Miličić, dipl.ing.polj.

Skupštinu Komrad d.o.o čine predstavnici osnivača: Grad Slatinu zastupa zamjenik gradonačelnika Ilija Nikolić, 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 %

Uvođenjem eura kao službene valute od 01.01.2023.g. temeljni kapital Komrad d.o.o. iznosi 6.274.550,40 eur a sastoji se od slijedeće vlasničke strukture:

- Grad Slatina.....	3.829.928,99....	61,039 %
- Općina Nova Bukovica.....	352.830,31....	5,623 %
- Općina Čađavica.....	792.169,35....	12,625 %
- Općina Mikleuš.....	567.151,11....	9,039 %
- Općina Sopje.....	243.320,73....	3,878 %
- Općina Voćin.....	488.486,30....	7,785 %
- Općina P.Moslavina.....	663,61....	0,011 %

Komrad prema ZTD-a nema određen rok za usklađenje svog temeljnog kapitala i poslovnih udjela u sudskom registru te su gornji iznosi preračunati samo prema službenom tečaju konverzije koji iznosi 1 euro=7,5345 kn.

Kod prve promjene društvenog ugovora ili kod prve dokapitalizacije izvršiti će se usklađenje temeljnog kapitala i poslovnih udjela.

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 2023.g. razmatra i usvaja Skupština te donosi Odluku o upotrebi ostvarene dobiti.

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.g.

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 2023.godini ostvareno je slijedeće:

- Ukupni prihodi u vrijednosti 2.258.619,86 eur
- Ukupni rashodi u vrijednosti 2.244.249,49 eur
- **DOBIT prije oporezivanja 14.370,37 eur**
- **DOBIT nakon oporezivanja.... 9.803,19 eur**

KREDITNA ZADUŽENJA

- Tvrtka se je u 2020.g. zadužila u Privrednoj banci d.d. Zagreb za 400.000,00 kn (53.089,12 eur) 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 31.12.2023.g. iznosi 19.465,99 eur.
- U 2022.g. Komrad d.o.o. se je u Zagrebačkoj banci zadužio za iznos od 1.000.000,00 kn (132.722,81 eur) na rok otplate od 6 godina za izgradnju nove Upravne zgrade na adresi Kolodvorska 3 u Slatini. Tijekom 2023.g. otplaćeno je 22.120,48 eur kredita te na dan 31.12.2023.g. stanje nedospjelog dugovanja iznosi 82.951,74 eur.

PREGLED VEĆIH INVESTICIJA TE POTPISANIH UGOVORA I IZDANIH NARUDŽBENICA SA STANJEM NA DAN 31.12.2023.G.

- 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 ili 1.449.852,64 eur sa tvrtkom BRANA d.o.o. Virovitica.
Temeljem okvirnog sporazuma u 2023.g. sklopljena su dva aneksa ugovora ukupne vrijednosti 119.395,00 eur. Ukupna vrijednost sklopljenih ugovora po okvirnom sporazumu na dan 31.12.2023.g. iznosi 805.268,64 eur bez PDV-a.
- Sklopljen je ugovor sa tvrtkom HIDROVING GRAĐEVINARSTVO vl. Zvonko Šantić iz Virovitice za izvođenje radova na izgradnji priključnog voda „Turbina 3“ u Slatini u vrijednosti od 15.996,70 eur,
- Sklopljen je aneks ugovora za izradu Konceptijskog rješenja vodoopskrbnog sustava Slatina s uspostavom GIS tehničko informacijskog sustava sa zajednicom ponuditelja IDT d.o.o. Osijek; Hidroprojekt-ing d.o.o. Zagreb i PROTOK d.o.o. Zagreb u vrijednosti od 19.348,33 eur
- Sklopljen je ugovor sa tvrtkom HIDROVING GRAĐEVINARSTVO vl. Zvonko Šantić iz Virovitice za izvođenje radova na produženju trase vodovoda Kometnik-Jorgić u vrijednosti od 4.992,00 eur,

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.g.

- Sklopljen je ugovor o izradi novelacije studije izvodivosti i CBA analize sa tvrtkom HIDROING d.o.o. Osijek u iznosu od 20.000,00 eur
- Sklopljen je ugovor sa tvrtkom A1 Hrvatska d.o.o. Zagreb za isporuku 45 komada uređaja za daljinska očitavanja vodomjera za kućne potrošače u iznosu od 5.202,90 eur
- 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 godišnje.
- Sklopljena su dva ugovora sa tvrtkom HIDROVING GRAĐEVINARSTVO vl. Zvonko Šantić za izgradnju priključnih cjevovoda u Novoj Bukovici ukupne vrijednosti 20.880,00 eur bez PDV-a.
- Sklopljen je ugovor (narudžbenica) sa tvrtkom HIDROVING GRAĐEVINARSTVO vl. Zvonko Šantić za produžetak vodovodne mreže u Voćinu-Šimić ukupne vrijednosti 3.075,00 eur bez PDV-a.
- Sklopljen je ugovor (narudžbenica) sa tvrtkom HIDROVING GRAĐEVINARSTVO vl. Zvonko Šantić za rekonstrukciju kanalizacijskog voda u ulici B.Jelačića u Slatini ukupne vrijednosti 2.746,25 eur bez PDV-a.
- Sklopljen je ugovor (narudžbenica) sa tvrtkom HODAK- zidarski obrt iz Donjih Meljana za sanaciju krovišta i uređenja zgrade arhive u ulici Kolodvorska 3 u Slatini ukupne vrijednosti 12.763,00 eur bez PDV-a.

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, 47/20, 114/22 i 82/23). Uprava Društva odgovorna je za oblik, sadržaj i način popunjavanja financijskih izvješća te za primjenu svih zakonskih propisa.

Financijski izvještaji za 2023.g. sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI), koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama br. 86/15, 105/20, 9/21 i 150/22.

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 2023.g.

MJESEC	Vodoopskrba m3	Odvodnja m3
Siječanj	58.128	23.916
Veljača	71.808	24.744
Ožujak	74.417	31.171
Travanj	65.323	27.179
Svibanj	60.893	22.862
Lipanj	79.657	35.771
Srpanj	79.944	32.588
Kolovoz	88.155	34.311
Rujan	98.986	46.434

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.g.

Listopad	75.501	33.719
Studen	74.912	28.051
Prosinac	73.654	35.105
U K U P N O u 2023.g.	901.378	375.851

III CIJENA VODNIH USLUGA

Usluge vodoopskrbe i odvodnje u 2023.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 u EUR-ima

R.b.	ELEMENTI CIJENE	Domaćinstva i gospodarstva s odvodnjom	Domaćinstva i gospodarstva bez odvodnje	Socijalno ugroženi građani
1.	Fiksni dio osnovne cijene vode	1,50	1,50	0,90
2.	Fiksni dio osnovne cijene odvodnje	0,50	---	0,30
3.	Ukupno fiksni dio – osnovne cijene	2,00	1,50	1,20
4.	PDV 13 %	0,26	0,20	0,16
5.	Ukupno fiksni dio sa PDV-om- mjesečno	2,26	1,70	1,36

VARIJABILNI DIO CIJENE VODNE USLUGE – obračunava se po m3 isporučene vode u EUR-ima

Red. br.	ELEMENTI CIJENE	Domaćinstva i gospodarstvo odvodnjom	Domaćinstva i gospodarstvo bez odvodnje	Socijalno ugroženi građani
1.	Varijabilni dio vodoopskrbe	0,71139	0,71139	0,42683
2.	Varijabilni dio odvodnje	0,34242	---	0,20545
3.	Ukupno varijabilni dio	1,05	0,71	0,63
4.	PDV 13 %	0,14	0,09	0,08
5.	Naknada za korištenje voda od 01.04.2014.	0,37826	0,37826	0,37826

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.g.

6.	Naknada za zaštitu voda	0,17917579	0,17917579	0,17917579
7.	Naknada za razvoj	0,22563	0,22563	0,22563
	U K U P N O	1,97	1,59	1,50

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 48,02 eur po jednom odvozu.

IV BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2023.G. I USPOREDBA SA 2022.G.

Red br.	Vrsta prihoda i rashoda	Ostvareno u 2022.g. -eur	Ostvareno u 2023.g. -eur	INDEKS 2023/2022
	UKUPNI PRIHODI	1.409.516,93	2.258.619,86	160,24
1.	POSLOVNI PRIHODI	1.409.503,92	2.257.045,42	160,13
	Od distribucije vode i priključaka konto 751	834.110,76	820.070,63	98,32
	Od odvodnje i priključaka	142.964,56	151.887,03	106,24
	Prihodi od prodaje robe itd. kto 751,757,761	68.956,53	105.645,41	153,21
	Ostali prihodi konto 780,781,783,786,787,788, 789	213.809,20	963.660,00	450,71
	Prihodi od amortizacije konto 78992	149.662,87	215.782,35	144,18
2.	FINANCIJSKI PRIHODI konto 771,773,774,775	13,01	1.574,44	12101,77
	UKUPNI RASHODI	1.405.017,85	2.244.249,49	159,73
1.	POSLOVNI RASHODI	1.397.624,66	1.782.613,56	127,55
	Utrošeni materijal konto 400,402,403,404,405,	112.382,46	79.929,54	71,12
	Potrošena energija konto 401	283.372,00	379.923,70	134,07
	Troškovi proizvodnih usluga konto 410,411,413,414,415,416.418,419	57.576,53	66.525,30	115,54
	Troškovi neproizvodnih usluga konto 420,421,422,423,424,426,427,428,429	111.889,66	136.747,28	122,22
	Neto plaće radnika konto 4700,4713	322.848,23	327.840,97	101,55
	Porezi i doprinosi konto 4701,4702,4703,4704,4720,4721,4722,, 4772,4763	185.808,75	186.988,61	100,63
	Amortizacija 430,432	211.686,38	322.128,00	152,17
	Vrijednosno usklađivanje konto 743, 747	0,00	35.401,93	35401,93
	Ostali troškovi poslovanja konto			

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.g.

	440,442,443,444,445,446,447,449,451,460,461,462,464,465,467,468,479,485,7131	84.106,05	226.283,90	269,05
	Ostali poslovni rashodi konto 4812,7041,730,731,735,736,737,739	27.954,60	20.844,33	74,56
2.	FINANCIJSKI RASHODI konto ,720,724,725,729	7.393,19	461.635,93	6244,07
	DOBIT prije oporezivanja	4.499,08	14.370,37	319,41
	Porez na dobit	3.388,41	4.567,18	134,79
	NETO DOBIT	1.110,67	9.803,19	882,64

Uvidom u gornju tabelu vidljivo je povećanje prihoda u 2023.g. u odnosu na 2022.g. u iznosu od 849.102,93 eur. Kako je vidljivo u gornjoj tabeli najveće povećanje prihoda je na poziciji „Ostali prihodi“ a isto nije nastalo iz redovnog poslovanja od proizvodnje i distribucije vode i odvodnje već od državnih potpora za umanjene električne energije u iznosu od 260.522,31 eur i prihoda od umanjenja uplaćene naknade za razvoj radi odvjetačkih usluga vezano za VRS sporove oko Aglomeracije Slatina u iznosu od 529.293,64 eur. Povećanje prihoda u iznosu od 126.086,67 eur na kontima ostalih prihoda nastalo je gubitkom u arbitražnom postupku sa tvrtkom zajednicom ponuditelja Izvor-ing d.o.o. i FUNDUS d.o.o. te se istima moralo nadoknaditi troškove, a za nastale troškove bila su u prethodnim godinama rezervirana sredstva koja se ukidanjem rezerviranja kontiraju na prihode. U tablici je vidljivo i smanjenje prihoda od distribucije vode i odvodnje (manja je količina fakturiranih m3 vode u 2023. u odnosu na 2022.g.)

Promatrajući troškove 2023.g. i troškove 2022.g. vidljivo je povećanje troškova u iznosu od 839.231,64 eur. Promatrajući pojedina konta iz gornje tabele vidljivo je smanjenje troškova materijalnih troškova u iznosu od 32.452,92 eur jer nije bilo većih popravaka na strojevima niti na zgradama te znatno povećanje troškova električne energije u iznosu od 96.551,70 eur-a, a koje je sufinancirala Vlade RH putem potpora. Znatno su porasli troškovi amortizacije radi povećanja amortizacijske stope na građevinskim objektima sa 0,5 % na 1% (dopuštena neoporeziva zakonska stopa za građevinske objekte iznosi 5%). Povećani troškovi amortizacije se također pokrivaju iz odgođenih prihoda budućeg razdoblja.

Na poziciji „Ostali troškovi poslovanja“ vidljivo je povećanje troškova u iznosu od 142.177,85 eur. Navedeni troškovi najvećim dijelom sastoje se od obračunatih naknada za pravo služnosti od strane Hrvatskih cesta u iznosu od 31.974,97 eur te nabavne vrijednosti prodane robe u tranzitu u iznosu od 68.727,87 eur. Troškovi robe u tranzitu su prefakturirani računi od HEP-a tvrtki Esotech vezano za izgradnju na UPOV-u što znači da se ti troškovi pokrivaju prihodima što je vidljivo u gornjoj tablici na poziciji „Prihodi od prodaje robe“.

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 očitavanju, prihodi od odvodnje, usluga ispumpavanja septičkih jama, usluga priključenja na

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.g.

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 obračunate amortizacije i postotku ulaganja u osnovno sredstvo financirano iz navedenih sredstava.

Prihod Komrada u cijeni vode čine fiksni i varijabilni dio cijene.

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 2023.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 2023.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..... 1 %
- 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..... 50 %
- Mobilni telefoni..... 50 %
- 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 financijskom poslovanju za 2023.g.

VII ANALITIKA TROŠKOVA POSLOVANJA U 2023.g.

R.b	Konto	Vrsta troška	- eur -
I		UTROŠENI MATERIJAL	
	4000	Osnovne sirovine i materijal	42.511,23
	4001	Pomoćni materijal	517,32
	4003	Materijal za čišćenje	679,48
	4004	Uredski materijal	8.150,32
	4006	Materijal za HTZ	6.348,88
	4024	Ostali materijalni troškovi	158,84
	40301	Ostalo tekuće održavanje	4.201,54
	4031	Utrošeni materijal za održavanje CS	3.376,48
	4040	Utrošeni rez.dijelovi za održavanje opreme	5.423,79
	40400	Ostalo tekuće održavanje	1.289,83
	4050	Otpis sitnog inventara, ambalaže i auto guma	7.271,83
II		POTROŠENA ENERGIJA	
	4010	Električna energija	358.294,51
	4011	Plin	1.197,63
	4013	Motorni benzin i ostala goriva	20.431,56
III		TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	
	4110	Usluge dostavnih službi poštarina	6.355,40
	4111	Usluge telefonije	8.843,17
	41111	Troškovi nadzora vozila	1.836,04
	4112	Usluge interneta	4.218,02
	4130	Usluge održavanja kompjutera	62,00
	4131	Usluge za investicijsko održavanje radnih strojeva	12.763,00
	41311	Usluge održavanja infrastrukture	7.937,77
	4132	Usluge tekućih invest.održavanja- servis vodomjera	11.393,36
	4133	Usluge tekućih i investic. popravaka	5.167,59
	4152	Najamnina opreme	3.785,85
	4161	Usluge reklame i promidžbe	3.981,84
		KOMUNALNE USLUGE	
IV	4180	Odvoz smeća	181,26
V		TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	
	42001	Analiza otpadnih voda	15.137,66
	4210	Naknade za usluge banaka	18.664,52
	4220	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	39.185,82
	42201	Javnobilježničke usluge	1.768,00
	4221	Revizorske usluge	5.050,79
	4222	Računov. usluge i usluge vezane za poslovanje	15.130,44
	4231	Premije osiguranja prometnih sredstava	3.619,78
	4240	Premije osiguranja djelatnika	2.100,00
	4251	Majstorska licenca za vodoinstalatore	132,72
	4260	Komunalna naknada	4.195,95

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.g.

	4271	Usluge održavanja softwera	10.675,41
	4281	Naknada za ceste i tehnički pregled prilikom registracija	5.042,60
	4299	Ostale usluge	9.009,83
	42990	Ostale usluge - čišćenje	5.733,60
	42991	Ostale usluge- vođenje zaštite na radu	1.300,16
VI	4700	NETO PLAĆE RADNIKA	327.300,52
		POREZI I DOPRINOSI	
	4701	Porez i prirez na dohodak	25.925,27
	4702	Doprinos MIO I i II stup	87.781,63
	4713	Ostale naknade plaća	540,45
VII	4720	Doprinos za osnovno zdravstveno osiguranje	71.368,43
	4763	Posebni doprinos za poticanje zapošlj. Osoba s invalid	1.913,28
VIII	4300-4320	AMORTIZACIJA	322.128,00
		OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	
	4400	Dnevnice za službeni put u zemlji	738,21
	4401	Dnevnice za službeni put u inozemstvu	110,62
	4420	Troškovi prijevoza na službenom putu u zemlji	275,27
	4425	Troškovi smještaja na službenom putu	3.580,71
	4426	Ostali troškovi na službenom putu	84,69
	4430	Prijevoz radnika u gotovini	8.208,61
	4440,4441	Kotizacije za seminare	2.406,43
	4443	Tečajevi za osposobljavanje i vještine	1.760,26
	4452	Potpورا zbog smrti člana uže obitelji	398,17
	4460	Jubilarne nagrade (10,15,20,25,30,35,40)	1.393,57
	4461	Prigodne godišnje nagrade	55.027,72
	4463	Darovi djeci zaposlenika	2.640,00
	4470	Otpremnine za mirovinu	14.231,41
	4493	Ostali sitni nemater. troškovi	1.484,66
	46001,46002	Reprezentacija	11.441,55
	4612-4613	Ostale članarine	1.025,00
	4620	Naknade za šume	509,75
IX	4625	Naknada za pravo služnosti na javnoj cesti	31.974,97
	4630	Naknada za zbrinjavanje otpada	10,80
	4640	Administrativni i sudske takse	10.096,32
	4641	Administrativni troškovi- FINA ovrhe	1.113,58
	4650	Stručna literatura i priručnici	2.115,63
	4790	Troškovi obveznih sistematskih pregleda zaposlenika	6.928,10
	7131	Nabavna vrijednost prodane robe-u tranzitu	68.727,87
	7203	Negativne tečajne razlike	0,13
	7205	Ostali financijski rashodi (izgubljeni spor)	2.174,79
	72402	Kamata po kreditu PBZ	1.139,62
	72403	Kamata po kreditu ZABA	3.236,39
	7241	Zatezne kamate	13,79
	7250	Negativne tečajne razlike po tekućim obvezama	4,91

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.g.

7252	Negativne tečajne razlike kod potraživanja	16,13
7290	Ostali financijski rashodi-izgubljeni sporovi	455.050,17
7310-7311	Darovanja (šport...)	15.450,00
73501	Novčane kazne za privredne prijestupe-porezno nepriz	663,61
7360	Otpisana potraž. po stečaju-porezno nepriznata	1.971,20
7361	Otpisana potraž. po stečaju-porezno priznata	2.485,49
7370	Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina	274,03
7470	Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	35.401,93
	UKUPNI RASHODI	2.244.249,49

VIII ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA

Red.br.	ELEMENTI	SATI u 2023.g.	Učešće u %
I	EFEKTIVNO RADNO VRIJEME	52.798	84,48 %
II	NEEFEKTIVNO RADNO VRIJEME	9.700	15,52 %
	Bolovanje do 42 dana	688	
	Bolovanje preko 42 dana	136	
	Bolovanje ozljeda na radu	240	
	Ostalo (god.odmori, drž.praznik...)	8636	
III	UKUPNO RADNO VRIJEME (I+II)	62.498	100 %
	GODIŠNJI FOND SATI PO RADNIKU		
	Broj radnika na bazi ukalkuliranih sati rada (62.498 /2.080)	30	

Prethodna tablica prikazuje odnos između efektivnog i neefektivnog radnog vremena u 2023.g. Komrad d.o.o. je završio godinu poslovanja na dan 31.12.2023.g. sa 30 stalno zaposlenih djelatnika.

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.g.

IX OBVEZE KOMRAD d.o.o. NA DAN 31.12.2023. god.

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

DUGOROČNE OBVEZE u 2023.g. iznose 324.110,27 eur.

Dugoročne obveze na dan 31.12.2023.	IZNOS (eur) 2022.g.	IZNOS (eur) 2023.g.
Obveze za kredit -PBZ	30.083,83	19.465,99
Obveze za kredit- ZABA	105.072,22	82.951,74
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Općina Čadavica	2,57	2,57
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Općina Mikleuš	10,19	10,19
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Grad Slatina	139.034,32	139.034,32
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Općina Nova Bukovica	23.552,14	23.552,14
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Općina Sopje	15.147,80	15.147,80
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Općina Voćin	24.209,64	24.209,64
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Općina P.Moslavina	19.735,88	19.735,88
U K U P N O :	356.848,59	324.110,27

Iz gornje tablice dugoročnih obveza vidljivo je da Komrad redovito podmiruje svoje kreditne obveze što rezultira smanjenjem dugoročnih obveza na dan 31.12.2023. u odnosu na 2022.g. Za dugoročne obveze prema Općinama i Gradu Slatini potrebno je provesti povećanje temeljnog kapitala Društva te su one nepromijenjen u 2023g. u odnosu na 2022.g..

KRA TKOROČNE OBVEZE

Ukupne kratkoročne obveze iznose 971.897,74 eur

1. OBVEZE ZA PRIMLJENU ROBU I USLUGE

OBVEZE	IZNOS u EUR-ima
Obveze prema dobavljačima 2023.g.	788.798,92
Obveze prema dobavljačima 2022.g.	945.100,52
INDEKS 2023/2022	83,46

Obveze prema dobavljačima iznose 788.798,92 eur. U odnosu na 2022.g. obveze su smanjene za 156.301,60 eur. Najveće obveze prema dobavljačima odnose se na dobavljače vezano za Aglomeraciju Slatina a koji se financiraju iz sredstava Europske unije, sredstava Hrvatskih voda, Ministarstava i naknade za razvoj. Prilikom sklapanja ugovora sa dobavljačima Esotech i ERSa ugovoreno je 10% zadržanog iznosa koji će se rješavati pri okončanoj situaciji te su ti zadržani iznosi u saldu nepodmirenih obveza prema dobavljačima i iznose:

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.g.

1. ESOTECH..... 422.114,31 eur

2. ERSa..... 83.567,06 eur

Ostatak obveza nakon odbitka zadržanih iznosa u vrijednosti od 283.117,55 eur sastoji se obveza prema:

1. ESOTECH.....152.323,79 eur

2. HRVATSKE CESTE..... 38.863,53 eur

3. SEDRA CONSULTING d.o.o..... 15.087,93 eur

4. HIDROING d.o.o..... 12.500,00 eur

5. OSTALI..... 64.342,30 eur

Ukupan iznos DOSPJELIH obveza prema dobavljačima na dan 31.12.2023.g. iznosi 53.949,97 eur a ostalo su nedospjele obveze ili zadržana sredstva..

2. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE:

- kratkoročne obveze prema zaposlenicima 27.335,57 eur (plaća za mjesec prosinac 2023.g)
- kratkoročne obveze za poreze, doprinose na plaće iznose 19.830,84 eur
- kratkoročne obveze prema radnicima za prijevoz i prigodne godišnje nagrade iznose 633,04 eur
- kratkoročne obveze prema Hrvatskim vodama za zaštitu i korištenje voda koja se podmiruje uplatama potrošača na dan 31.12.2023.g. iznosi 90.639,55 eur
- kratkoročne obveze prema HGK, opće korisne funkcije šume, iznosi 184,90 eur
- kratkoročne obveze -namjenska sredstva za izgradnju infrastrukture iznose 40.006,41 eur
- obveza isplate sredstava izvlaštenja za odvodnju i UPOV Mikleuš iznosi 913,96 eur
- obveze za primljene predujmove iznose 3.554,55 eur

X PREGLED INVESTICIJSKIH ULAGANJA U 2023.g.

R.b.	NAZIV INVESTICIJE	Iznos ulaganja (eur) u 2023 .g.
	Koncepcijsko rješenje vodoopskrbnog sustava Slatina i GIS	53.062,56
	Izgradnja vodovodne mreže Novaki ul. M.Bošnjaka	7.197,89
	Ugradnja mjernih uređaja na vodozahvatima JIVU	122.093,01
	Izgradnja priključnog voda Nova Bukovica	10.995,00
	Produžetak vodovodne mreže Voćin-Šimić	3.075,00
	Kanalizacijski vod B.Jelačića „Dom zdravlja“	2.746,25
	Odvodnja Podravska Moslavina	121.175,43
	Opskrbni cjevovod Ivanbrijeg-Golenić	2.538,33
	Odvodnja Čađavica	767,03
	Projekti vodovoda i kanalizacije sustav Turbina 3	820,41
	Priključni vod Turbina 3	15.996,70
	Projekti kanaliz. Mikleuš-Borik i UPOV	2.059,82
	- Aglomeracija Slatina (izgradnja, informiranje i vidljivost, nadzor, upravljanje projektom...)	3.228.104,45
	Agglomeracija Slatina-ostala ulaganja(kontrola projekta, geod.uslugeitd)	28.640,00

Izvešće o finansijskom poslovanju za 2023.g.

U K U P N O bez PDV-a :	3.599.271,88
--------------------------------	---------------------

U gornjoj tabeli prikazane su vrijednosti za koje su u 2023.g. izdane situacije i ispostavljeni računi odnosno vrijednosti izvršnih usluga i izvedenih radova u 2023.g.

Ukupna vrijednost INVESTICIJA U TIJEKU na dan 31.12.2023.g. 10.989.212,38 eur.

Osim investicijskih ulaganja u infrastrukturu tijekom 2023.g. ulagalo se u opremu za daljinsko očitavanje vodomjera. Nabavljano je 310 uređaja.

XI PREGLED PRIKUPLJENE I UTROŠENE NAKNADE ZA RAZVOJ U 2023.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 31.12.2023. eur	Iz naknade ukupno financirano od 2011-31.12. 2023.g-eur	Naplaćeno u 2023.g. eur	Iz naknade financirano u 2023.g. -eur
1.	Grad Slatina	1.479.308,38	1.591.750,62	152.694,90	711.868,56
2.	Općina Nova Bukovica	77.810,29	46.052,84	7.547,84	10.995,00
3.	Općina Voćin	136.382,53	103.302,71	16.599,73	1.470,71
4.	Općina Čadavica	103.635,55	57.482,50	11.151,42	660,00
5.	Općina Sopje	133.876,67	59.578,77	14.226,39	1.527,97
6.	Općina Mikleuš	85.814,47	66.729,64	7.401,47	79,77
7.	Općina P. Moslavina	19.717,38	13.821,26	3.300,01	483,53

Iz sredstava naknade za razvoj financirano je „Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Slatina“ te ulaganja infrastrukturu u Općinama i Gradu Slatini prema Planu gradnje komunalnih vodnih građevina.

XII EKONOMIČNOST POSLOVANJA

O P I S	2022.G.	2023.G.
Ukupni prihodi	1.409.516,93	2.258.619,86
Ukupni rashodi	1.405.017,85	2.244.249,49
EKONOMIČNOST POSLOVANJA	1,00	1,01

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.g.

Tabela ekonomičnosti pokazuje koeficijent 1,01. Tvrtka je ostvarila pozitivan financijski rezultat jer je u prijašnjim godinama rezervirala sredstva za pokrenuti arbitražni postupak sa zajednicom ponuditelja IZVOR-ING d.o.o. iz Valpova i FUNDUS PROJEKT d.o.o. iz Zagreba vezano za uslugu upravljanja projektom „Poboljšanje vodnogomunalne infrastrukture aglomeracije Slatina“ te knjiženjem nastalih troškova i ukidanjem rezerviranja nije nastao negativan financijski rezultat.

U skladu sa Uredbom o mjerilima ekonomičnog poslovanja cijena vode mora pokrivati sve troškove. Uvidom u ostvarene prihode i troškove poslovanja utvrđeno je da cijena vode i fakturirani kubici vode i odvodnje ne mogu pokriti troškove poslovanja te bi tvrtka (da nije bilo ostalih prihoda kako je navedeno u tablici IV ovog izvješća) sigurno imala negativan poslovni rezultat. Isto je utvrdila i revizorska kuća REVIDA d.o.o. u svom izvješću o Reviziji cijena prema članku 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama.

XIII PRIHODI I POTRAŽIVANJA

O P I S	2022.g.	2023.g.	
Ukupni prihodi	1.409.516,93	2.258.619,86	
Potraživanja od kupaca 121	469.261,15	391.203,74	
Sumnjiva i sporna potraživanja 128	8.497,46	8.497,46	
Ispravak vrijednosti potraživanja 129	-42.684,18	-67.855,32	
Potraživanja od HZZO 1601	2.680,97	134,40	
Potraživanja za više plaćene poreze		3.217,53	
Potraživanja od zaposlenih	164,52	0,00	
Potraživanja za članar. i dopr. HGK	3,05	3,05	
Potraživanja za manjkove i učinjene štete (skladište materijala)	18.040,64	18.040,64	
Potraživanja za dane predujmove	2.067.371,25	0,00	
Potraživanja za PDV- pretporez po računima	13.816,13	21.264,01	
Unaprijed plaćeni troškovi (ENC)	156,37	78,26	
Ostala dugoročna potraživanja- 058	3.958,74	3.958,74	
UKUPNO POTRAŽIVANJA	2.541.266,10	378.542,51	

Tijekom 2023.g., sklopljene su 24 vansudske nagodbe, pokrenuto je 109 ovrha te je poslano 7821 opomena fizičkim i pravnim osobama.

Potraživanja od kupaca u odnosu na 2022.g. smanjena su za 78.057,41 eur ili cca 16,63% . Smanjenje potraživanja nastalo je pokretanjem ovrha i slanjem opomena te privremenim isključenjem nekih korisnika iz vodoopskrbnog sustava. Također, su se neke stare pokrenute ovrhe počele naplaćivati. Isto tako je pokretanjem naplate BJANKO ZADUŽNICE i isključenjem iz vodoopskrbnog sustava tvrtke NUTRS d.o.o. naplaćeno u 2023.g. ukupno 136.185,72 eur-a. Tvrtka Nutris je na dan 31.12.2022.g. imala dugovanje od 77.447,97 eur-a dok sa 31.12.2023.g. dugovanje iznosi 20.216,96 eur.

U gornjoj tablici je vidljivo da su prihodi znatno povećani, a što nije rezultat znatnog povećanja POSLOVNIH PRIHODA (fakturirani kubici vode i odvodnje) već stvaranjem prihoda od ukidanja rezerviranja, prihoda od umanjenja naknade za razvoj, prihoda od potpora za električnu energiju itd. Razlozi povećanja prihoda također su pojašnjeni i u tablici IV

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.g.

BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2023.G. I USPOREDBA SA 2022.g. ovog Izvješća.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca je povećan jer su nenaplativa a tužena potraživanja u 2023.g. kontirala na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca.

Na kontima danih predujmova više nema potraživanja u 2023.g. jer su ista zatvorena izdavanjem situacija tvrtke ESOTECH d.d. (jer se po izdanoj situaciji umanjuju i iznosi danih predujmova te time i umanjuje obveza za plaćanje računa navedenim dobavljačima). Raskidnjem ugovora sa tvrtkom ERSa pokrenuta je naplata bankovnog jamstva za dane predujmove što je banka i učinila dana 24.08.2023.g. u iznosu od 1.686.974,17 eur. Navedeni iznos vratiti će se u Hrvatske vode i dio u naknadu za razvoj na temelju podnesenog zahtjeva za doznaku sredstava od strane Hrvatskih voda.

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 18.040,64 eur-a o čemu policija vodi istragu kako bi se pronašao počinitelj krađe, ali do sastavljanja ovog Izvješća nema nikakvih pozitivnih rezultata.

Ostala dugoročna potraživanja u iznosu od 3.958,74 eur-a nisu se smanjivala u 2023.g. jer tvrtke nisu uplaćivale svoje obveze po rješenjima o predstečajnoj nagodbi.

XIV ZAKLJUČAK

Ovo Izvješće prikazuje ostvareni poslovni rezultat Komrad d.o.o. za 2023.g. koji prikazuje NETO dobit u iznosu od 9.803,19 eur-a.

Tvrtka Komrad je ugovorila sa tvrtkom REVIDA d.o.o. uslugu revizije financijskih izvještaja za poslovnu 2023.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 2023.g. *istinито i fer prikazala financijski položaj Društva na dan 31.12.2023.g. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).*

Tijekom 2023.g. provodili su se postupci javne nabave sve u skladu sa Zakon o javnoj nabavi (NN 120/16 i 114/22) za nabave radova čija vrijednost prelazi 66.360,00 eur i nabavu roba i usluga čija vrijednost prelazi 26.540,00 eur. 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 2023.g isplaćene su sve obveze prema djelatnicima u skladu sa Pravilnikom o radu i Kolektivnim ugovorom.

Krajem 2023.g. donesena je Odluka Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja o financiranju „Poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Slatina“ iz Mehanizma za oporavak i otpornost. Ukupni iznos prihvatljivih troškova iznosi 47.812.583,67 eur-a od čega se iz Mehanizma za oporavak i otpornost može maksimalno bespovratno povući 34.458.801,10 eur-a ili 72,0705689 %. Ostatak se sufinancira kako slijedi:

- Hrvatske vode5.786.193,99 eur ili 12,1018225%

Izvješće o financijskom poslovanju za 2023.g.

- Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja.....5.786.193,99 eur ili 12,1018225%
- Grad Slatina.....1.781.394,59 eur ili 3,7257861%

U slijedećoj 2024 g. pred nama je vrlo zahtijevan projekt Aglomeracije Slatina koji planiramo završiti do kraja 2025.g. u skladu sa Nacionalnim planom oporavka i otpornosti.

Nastavlja se izgradnja pročištača otpadnih voda te se do kraja 2025.g očekuje i završetak izgradnje kompletne kanalizacijske mreže jer je sklopljen novi ugovor sa izvođačem radova.

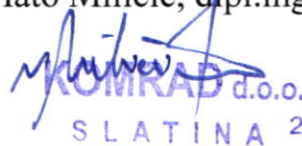
Osim projekta Aglomeracije Slatina nastavlja se sa izgradnjom kanalizacije u Podravskoj Moslavini. U tijeku su radovi na modernizaciji vodovodne mreže uvođenjem GIS-a i kontrole gubitaka na mreži.

U 2024.g. planira se nastavak pilot projekta daljinskog očitavanja vodomjera preko tvrtke A1.

Tvrtka Komrad je tijekom 2023.g. unatoč velikim troškovima radi povećanja cijena goriva, električne energije i ostalih troškova poslovanja uspjela redovito održavati kvalitetu svojih usluga te koliko toliko ulagati u modernizaciju opreme i u ljudske resurse.

DIREKTOR:

mr.sc. Mato Miličić, dipl.ing.polj.



KOMRAD d.o.o.
SLATINA 2