



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 2024.g.

Slatina, lipanj 2025.g.

S A D R Ž A J :

	Strana
I UVOD.....	3
II PREGLED KOLIČINA FAKTURIRANE VODE i ODVODNJE U 2024.G.	6
III CIJENA VODNIH USLUGA.....	6
IV BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2024.g. I USPOREDBA SA 2023.....	8
V NAČIN FORMIRANJA PRIHODA.....	9
VI NAČIN FORMIRANJA RASHODA.....	10
VII ANALITIKA TROŠKOVA POSLOVANJA.....	10
VIII ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA.....	13
IX OBVEZE KOMRAD d.o.o. na dan 31.12.2024.....	13
X PREGLED INVESTICIJSKIH ULAGA NJA.....	15
XI PREGLED PRIKUPLJENE I UTROŠENE NAKNADE ZA RAZVOJ U 2024.g. PO OSNIVAČIMA	16
XII EKONOMIČNOST POSLOVANJA.....	16
XIII PRIHODI I POTRAŽIVANJA.....	17
XIV ZAKLJUČAK.....	18

I U V O D

Temeljem članaka 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 2024.g. samostalno je zastupao direktor mr.sc Mato Miličić, dipl.ing.polj. od 25.02.2025.g. novi direktor je Danijel Kireta, dipl.oec.

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 1euro=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 2024.g. razmatra i usvaja Skupština.

Izvješće o financijskom poslovanju za 2024.g.

Poslovanje Komrada d.o.o. regulirano je Zakonom o vodama (NN 66/2019, NN 84/21 i 47/23) 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, 66/2019 i 36/24).

U 2024.godini ostvareno je slijedeće:

- Ukupni prihodi u vrijednosti	1.402.026,92 eur
- Ukupni rashodi u vrijednosti	1.418.723,00 eur
- GUBITAK.....	16.696,08 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 31.12.2024.g. iznosi 7.963,33 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 2024.g. otplaćeno je 22.120,48 eur kredita te na dan 31.12.2024.g. stanje nedospjelog dugovanja iznosi 60.831,26 eur.

PREGLED VEĆIH INVESTICIJA TE POTPISANIH UGOVORA I IZDANIH NARUDŽBENICA SA STANJEM NA DAN 31.12.2024.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 2024.g. sklopljena je jedan 11.aneks ugovora ukupne vrijednosti 110.000,00 eur. Ukupna vrijednost sklopljenih ugovora po okvirnom sporazumu na dan 31.12.2024.g. iznosi 915.268,64 eur bez PDV-a.
- Sklopljen je ugovor sa tvrtkom BRANA d.o.o.Virovitica za Nastavak izgradnje i rekonstrukcije sustava vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda aglomeracije Slatina u iznosu od 29.834.930,63 eur bez PDV-a.
- Sklopljen je treći dodatak ugovora sa tvrtkom SEDRA CONSULTING d.o.o. za usluge upravljanja projektom Aglomeracije Slatina u iznosu od 230.619,18 eur tako da ukupna vrijednost usluga na dan 31.12.2024.g. iznosi 692.494,60 eur bez PDV-a.
- Sklopljen je prvi i drugi dodatak ugovora sa zajednicom ponuditelja EPTISA ADRIA d.o.o. i IKONART KONSTRUKCIJE d.o.o. za nadzor nad izvođenjem radova na Aglomeraciji Slatina u vrijednosti od 194.292,49 eur tako da ukupna vrijednost usluga nadzora sada iznosi 841.934,14 eur bez PDV-a.
- Sklopljen je prvi dodatak ugovora za usluge Provedbe informiranja javnosti i vidljivosti projekta Aglomeracija Slatina u iznosu od 3.590,50 eur tako da ukupna vrijednost navedenih usluga sada iznosi 83.710,96 eur.

Izvešće o financijskom poslovanju za 2024.g.

- Sklopljen je ugovor sa tvrtkom HIDROVING GRAĐEVINARSTVO vl. Zvonko Šantić iz Virovitice za izvođenje radova na izgradnji priključnog voda u Slatini ul. Tina Ujevića-Sunčana i buster stanice za podizanje tlaka u cjevovodu u vrijednosti od 59.825,50 eur,
- Sklopljen je ugovor sa tvrtkom HIDROVING GRAĐEVINARSTVO vl. Zvonko Šantić iz Virovitice za izvođenje radova na izgradnji priključnog voda u Voćinu produžetak trase dn 5/4“ „Šimara“ u vrijednosti od 3.958,80 eur,
- Naručeno je od tvrtke MIG d.o.o. Slavonski Brod izrada Novelacije projektne dokumentacije vodovoda Slatina-Ivanbrijeg-Golenić u iznosu od 9.629,04 eur.
- Naručeno je od Ureda ovlaštenog inženjera građevinarstva Željka Šaponje usluga na dopuni dokumentacije i troškovnika vezano za Aglomeraciju Slatina u iznosu od 1.500,00 eur
- Naručeno je od Građevinskog fakulteta sveučilišta u Zagrebu izrada recenzije Konceptijskog rješenja vodoopsrbnog sustava Komrad d.o.o. Slatina s izradom detaljnog matematičkog modela sadašnjeg i budućeg stanja razvoja i predstudijom izvodljivosti u iznosu od 1.089,63 eur.
- Naručeno je od tvrtke MIG d.o.o. Slavonski Brod izrada projektne dokumentacije vodovoda Gornje Viljevo – Donja Bukovica u duljini cca 3,2km u iznosu od 10.996,00 eur.
- Naručeno je od tvrtke GEOSISTEM d.o.o. Virovitica Izvođenje geodetskih radova pri izradi projektne dokumentacije za lokacijsku dozvolu kanalizacije naselja Čadavica, dužina zahvata cca 11,8km u iznosu od 7.080,00 eur-a

Propisi i odgovornost za financijske izvještaje

Godišnja računovodstvena financijska izvješća sastavljena su sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (NN 85/24). Uprava Društva odgovorna je za oblik, sadržaj i način popunjavanja financijskih izvješća te za primjenu svih zakonskih propisa. Financijski izvještaji za 2024.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.

Izvješće o financijskom poslovanju za 2024.g.

II PREGLED KOLIČINA FAKTURIRANE VODE I ODVODNJE U 2024.g.

MJESEC	Vodoopskrba m3	Odvodnja m3
Siječanj	85.752	33.981
Veljača	65.886	25.047
Ožujak	84.263	35.536
Travanj	71.910	25.746
Svibanj	85.356	28.549
Lipanj	90.338	40.736
Srpanj	85.733	28.840
Kolovoz	119.115	49.792
Rujan	106.270	44.854
Listopad	81.321	35.272
Studen	79.452	31.443
Prosinac	66.485	30.610
U K U P N O u 2023.g.	1.021.881	410.406

III CIJENA VODNIH USLUGA

Usluge vodoopskrbe i odvodnje u 2024.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

Izvešće o finansijskom poslovanju za 2024.g.

VARIJABILNI DIO CIJENE VODNE USLUGE – obračunava se po m3 isporučene vode u EUR-ima do 30.06.2024.G.

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	---	0,20572
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
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

VARIJABILNI DIO CIJENE VODNE USLUGE – obračunava se po m3 isporučene vode u EUR-ima od 01.07.2024.G.

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	---	0,20572
3.	Ukupno varijabilni dio	1,05	0,71	0,63
4.	PDV 13 %	0,14	0,09	0,08
5.	Naknada za korištenje voda	0,30	0,30	0,30
6.	Naknada za zaštitu voda	0,13	0,13	0,13
7.	Naknada za razvoj	0,22563	0,22563	0,22563
	U K U P N O	1,85	1,46	1,37

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.

Izvešće o financijskom poslovanju za 2024.g.

**IV BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2024.G. I
USPOREDBA SA 2023.G.**

Red br.	Vrsta prihoda i rashoda	Ostvareno u 2023.g. -eur	Ostvareno u 2024.g. -eur	INDEKS 2024/2023
	UKUPNI PRIHODI	2.258.619,86	1.402.026,92	62,07
1.	POSLOVNI PRIHODI	2.257.045,42	1.400.080,33	62,03
	Od distribucije vode i priključaka konto 751	820.070,63	909.795,50	110,94
	Od odvodnje i priključaka	151.887,03	164.187,31	108,10
	Prihodi od prodaje robe itd. kto 751,757,761	105.645,41	36.005,83	34,08
	Ostali prihodi konto 780,781,783,786,787,788, 789	963.660,00	131.987,04	13,70
	Prihodi od amortizacije konto 78992	215.782,35	158.104,65	73,27
2.	FINANCIJSKI PRIHODI konto 771,773,774,775	1.574,44	1.946,59	123,64
	UKUPNI RASHODI	2.244.249,49	1.418.723,00	63,22
1.	POSLOVNI RASHODI	1.782.613,56	1.413.935,76	79,32
	Utrošeni materijal konto 400,402,403,404,405,	79.929,54	84.811,48	106,11
	Potrošena energija konto 401	379.923,70	199.652,68	52,55
	Troškovi proizvodnih usluga konto 410,411,413,414,415,416,418,419	66.525,30	55.336,72	83,18
	Troškovi neproizvodnih usluga konto 420,421,422,423,424,426,427,428,429	136.747,28	120.504,19	88,12
	Neto plaće radnika konto 4700,4713	327.840,97	381.836,97	116,47
	Porezi i doprinosi konto 4701,4702,4703,4704,4720,4721,4722,, 4772,4763	186.988,61	205.506,11	109,90
	Amortizacija 430,432	322.128,00	234.560,74	72,82
	Vrijednosno usklađivanje konto 743, 747	35.401,93	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	226.283,90	126.900,09	56,08
	Ostali poslovni rashodi konto 4812,7041,730,731,733,735,736,737,739	20.844,33	4.826,78	23,16
2.	FINANCIJSKI RASHODI konto ,720,724,725,729	461.635,93	4.787,24	1,04
	GUBITAK		16.696,08	
	DOBIT prije oporezivanja	14.370,37		
	Porez na dobit	4.567,18		
	NETO DOBIT	9.803,19		

Izvješće o financijskom poslovanju za 2024.g.

Uvidom u gornju tabelu vidljivo je povećanje prihoda od vode i odvodnje u 2024.g. u odnosu na 2023.g. u iznosu od 102.025,15 eur dok su svi ostali prihodi smanjeni. Znatno su smanjeni prihodi od državnih potpora za umanjenje električne energije. Tijekom 2023.g. gubitkom arbitražnog postupka nastali su prihodi jer su u ranijim godinama rezervirana sredstva za taj postupak. Također je tijekom 2023.g. bilo dosta odvjetničkih troškova vezano za VRS sporove oko Aglomeracije Slatina koji su pokriveni iz naknade za razvoj čime su nastali ostali prihodi. U 2023.g. bilo je dosta prihoda i od prefakturiranja računa prilikom plaćanja određenih suglasnosti HEP-u kod izgradnje UPOV-a. U 2024.g. nije bilo takvih prihoda ali nije bilo niti troškova. Uspoređujući samo prihode 2023 i 2024.g. vidljivo je smanjenje prihoda za 856.592,94 eur ali su se ujedno smanjili i troškovi za 825.526,49 eur.

Promatrajući troškove 2024.g. i troškove 2023.g. vidljivo je smanjenje troškova na svim kontima osim na troškovima plaća, poreza i doprinosa te neznatno povećanje troškova materijala.

Iako su troškovi smanjeni tvrtka je poslovala sa gubitkom.

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 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.

Izvjješće o financijskom poslovanju za 2024.g.

		TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	55.016,32
III	4110	Usluge dostavnih službi poštarina	6.828,08
	4111	Usluge telefonije	8.823,94
	4105	Najam vozila	630,00
	4112	Usluge interneta	3.832,25
	4130	Usluge održavanja kompjutera	548,49
	4123	Usluge najma kapaciteta	166,82
	41311	Usluge održavanja infrastrukture	7.070,00
	4132	Usluge tekućih invest.održavanja- servis vodomjera	12.919,78
	4133	Usluge tekućih i investic. popravaka	4.628,72
	4150	Zakup poslovnog prostora	880,00
	4152	Najamnina opreme	4.706,40
	4161	Usluge reklame i promidžbe	3.981,84
		KOMUNALNE USLUGE	
IV	4180	Odvoz smeća	320,40
V		TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	120.504,19
	42001	Analiza otpadnih voda	23.021,91
	4210	Naknade za usluge banaka	18.535,58
	4220	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	10.725,00
	42201	Javnobilježničke usluge	1.585,27
	4221	Revizorske usluge	5.800,00
	4222	Računov. usluge i usluge vezane za poslovanje	15.130,44
	4231	Premije osiguranja prometnih sredstava	4.401,87
	4240	Premije osiguranja djelatnika	2.240,00
	4260	Komunalna naknada	4.195,92
	4271	Usluge održavanja softwera	13.662,23
	4281	Naknada za ceste i tehnički pregled prilikom registracija	5.077,29
	4299	Ostale usluge	9.021,42
	42990	Ostale usluge - čišćenje	5.733,60
	42991	Ostale usluge- vođenje zaštite na radu	1.373,66
VI	4700	NETO PLAĆE RADNIKA	381.361,53
VII		POREZI I DOPRINOSI	205.981,55
	4701	Porez i prirez na dohodak	29.996,98
	4702	Doprinos MIO I i II stup	97.481,19
	4713	Ostale naknade plaća	475,44
	4720	Doprinos za osnovno zdravstveno osiguranje	76.067,94
	4763	Posebni doprinos za poticanje zapošlj. Osoba s invalid	1.960,00
VIII	4300-4320	AMORTIZACIJA	234.560,74

Izvršće o financijskom poslovanju za 2024.g.

IX		OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	136.514,11
	4400	Dnevnice za službeni put u zemlji	1.479,45
	4420	Troškovi prijevoza na službenom putu u zemlji	168,23
	4424	Naknade za upotrebu privatnog automob. u služ.svrhe	637,00
	4425	Troškovi smještaja na službenom putu	6.110,22
	4426	Ostali troškovi na službenom putu	3,84
	4430	Prijevoz radnika u gotovini	5.736,29
	4440,4441	Kotizacije za seminare	1.629,00
	4452	Potpورا zbog smrti člana uže obitelji	1.680,00
	4460	Jubilarnе nagrade (10,15,20,25,30,35,40)	2.576,00
	4461	Prigodne godišnje nagrade	83.960,00
	4462	Darovi u naravi radnicima	2.625,70
	4463	Darovi djeci zaposlenika	2.800,00
	4493	Ostali sitni nemater. troškovi	2.123,18
	46001,46002	Reprezentacija	7.543,90
	4613	Ostale članarine	987,50
	4625	Naknada za pravo služnosti na javnoj cesti	1.768,15
	4640	Administrativni i sudske takse	486,43
	4641	Administrativni troškovi- FINA ovrhe	1.160,05
	4650	Stručna literatura i priručnici	190,26
	4676	Trošak PDV-a koji se ne može priznati	36,78
	4790	Troškovi obveznih sistematskih pregleda zaposlenika	1.395,00
	4812	Troškovi ostalih otpisa	0,01
	7131	Nabavna vrijednost prodane robe-u tranzitu	1.803,11
	7202	Zatezna kamate	8,51
	7203	Negativne tečajne razlike	2,03
	72402	Kamata po kreditu PBZ	952,38
	72403	Kamata po kreditu ZABA	3.710,79
	7241	Zatezne kamate	2,68
	7250	Negativne tečajne razlike po tekućim obvezama	4,67
	7290	Ostali finan.rashodi-izgubljeni sporovi	106,18
	7300	Izvanredni rashodi od prodaje dugotrajen imovine	2,70
	7310-7311	Darovanja (šport...)	1.950,00
	7330	Manjkovi mterijalne dugotraje imovine	0,04
	7353	Naknada šteta pravnim osobama	71,15
	7360	Otpisana potraž. po stečaju-porezno nepriznata	357,19
	7361	Otpisana potraž. po stečaju-porezno priznata	1.331,55
	7370	Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina	100,86
	7392	Rashodi uknjižbe na imovinu	1.013,28
		UKUPNI RASHODI	1.418.723,00

VIII ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA

Red.br.	ELEMENTI	SATI u 2024.g.	Učešće u %
I	EFEKTIVNO RADNO VRIJEME	56.392	84,95 %
II	NEEFEKTIVNO RADNO VRIJEME	9.992	15,05 %
	Bolovanje do 42 dana	600	
	Bolovanje preko 42 dana	0	
	Bolovanje ozljeda na radu	0	
	Ostalo (god.odmori, drž.praznik...)	9.392	
III	UKUPNO RADNO VRIJEME (I+II)	66.384	100 %
	GODIŠNJI FOND SATI PO RADNIKU		
	Broj radnika na bazi ukalkuliranih sati rada (66.384 /2.096)	32	

Prethodna tablica prikazuje odnos između efektivnog i neefektivnog radnog vremena u 2024.g. Komrad d.o.o. je završio godinu poslovanja na dan 31.12.2024.g. sa 33 stalno zaposlena djelatnika.

IX OBVEZE KOMRAD d.o.o. NA DAN 31.12.2024. god.

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

DUGOROČNE OBVEZE u 2024.g. iznose 290.487,13 eur.

Dugoročne obveze na dan 31.12.2024.	IZNOS (eur) 2023.g.	IZNOS (eur) 2024.g.
Obveze za kredit -PBZ	19.465,99	7.963,33
Obveze za kredit- ZABA	82.951,74	60.831,26
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Općina Čađavica	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 :	324.110,27	290.487,13

Izvešće o financijskom poslovanju za 2024.g.

Iz gornje tablice dugoročnih obveza vidljivo je da Komrad redovito podmiruje svoje kreditne obveze što rezultira smanjenjem dugoročnih obveza na dan 31.12.2024. u odnosu na 2023.g. Za dugoročne obveze prema Općinama i Gradu Slatini potrebno je provesti povećanje temeljnog kapitala Društva te su one nepromijenjen u 2024g. u odnosu na 2023.g..

KRATKOROČNE OBVEZE

Ukupne kratkoročne obveze iznose 2.308.361,22 eur

1. OBVEZE ZA PRIMLJENU ROBU I USLUGE

OBVEZE	IZNOS u EUR-ima
Obveze prema dobavljačima 2024.g.	2.060.717,11
Obveze prema dobavljačima 2023.g.	788.798,92
INDEKS 2024/2023	261,25

Obveze prema dobavljačima iznose 2.060.717,11 eur. U odnosu na 2023.g. obveze su povećane za 1.271.918,19 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:

1. ESOTECH..... 559.138,48 eur
2. ERSA..... 83.567,06 eur

Ostatak obveza nakon odbitka zadržanih iznosa u vrijednosti od 1.418.011,57 eur sastoji se obveza prema:

1. BRANA d.o.o..... 1.196.325,56 eur
2. ESOTECH..... 46.334,89 eur
3. EPTISA ADRIA d.o.o..... 79.284,70 eur
4. SEDRA CONSULTING d..... 24.633,34 eur
5. IKONART KONSTRUKCIJE d.o.o 23.749,34 eur
6. OSTALI..... 47.683,74 eur

Ukupan iznos DOSPJELIH obveza prema dobavljačima na dan 31.12.2024.g. iznosi 7.787,75 eur, a ostalo su nedospjele obveze ili zadržana sredstva.

2. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE:

- kratkoročne obveze prema zaposlenicima 43.607,08 eur (plaća za mjesec prosinac 2024.g)
- kratkoročne obveze za poreze, doprinose na plaće iznose 25.296,04 eur
- kratkoročne obveze prema radnicima za prijevoz i prigodne godišnje nagrade iznose 447,20 eur
- kratkoročne obveze prema Hrvatskim vodama za zaštitu i korištenje voda koja se podmiruje uplatama potrošača na dan 31.12.2024.g. iznosi 78.078,11 eur
- kratkoročne obveze -namjenska sredstva za izgradnju infrastrukture iznose 68.138,59 eur
- obveza isplate sredstava izvlaštenja za odvodnju i UPOV Mikleuš iznosi 913,96 eur

Izvešće o financijskom poslovanju za 2024.g.

- obveza za PDV iznosi 2.511,48 eur
- obveze za primljene predujmove iznose 28.588,79 eur
- ostale obveze iznose 62,86 eur

X PREGLED INVESTICIJSKIH ULAGANJA U 2024.g.

R.b.	NAZIV INVESTICIJE	Iznos ulaganja (eur) u 2024 .g.
	Koncepcijsko rješenje vodoopskrbnog sustava Slatina i GIS	19.999,68
	Izrada Plana sigurnosti vode	4.095,32
	Turističko rekreacijski kompleks-vodovod dio projekta	909,16
	Izgradnja vodov.mreže Novaki ul. M.Bošnjaka	368,09
	Izgradnja priključnog voda N.Bukovica	10.386,17
	Izgradnja klorne stanice u Bokanama	4.038,61
	Izgradnja priključnog voda ulice Tina Ujevića- Sunčana	51.222,72
	Izgradnja priključnog voda u Voćinu- Šimara	3.953,80
	Odvodnja Podravska Moslavina	111.642,00
	Novelacija proj.dokum. vodovod Ivanbrijeg-Golenić	8.207,58
	Geodetski radovi - odvodnja Čađavica	7.246,65
	- Aglomeracija Slatina (izgradnja, informiranje i vidljivost, nadzor, upravljanje projektom...)	4.791.287,75
	Aglomeracija Slatina- dopuna dokument. i troškovnika	1.500,00
	U K U P N O bez PDV-a :	5.014.857,53

U gornjoj tabeli prikazane su vrijednosti za koje su u 2024.g. izdane situacije i ispostavljeni računi odnosno vrijednosti izvršnih usluga i izvedenih radova u 2024.g.

Ukupna vrijednost INVESTICIJA U TIJEKU na dan 31.12.2024.g. 15.269.330,56 eur.

Osim investicijskih ulaganja u infrastrukturu tijekom 2024.g. ulagalo se nabavu kompjutera i ostale uredske opreme.

Izvešće o financijskom poslovanju za 2024.g.

XI PREGLED PRIKUPLJENE I UTROŠENE NAKNADE ZA RAZVOJ U 2024.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 31.12.2024. eur	Iz naknade ukupno financirano od 2011-31.12. 2024.g-eur	Naplaćeno u 2024.g. eur	Iz naknade financirano u 2024.g. -eur
1.	Grad Slatina	1.642.793,03	1.567.825,18	163.484,65	40.260,80
2.	Općina Nova Bukovica	85.881,40	48.290,07	8.071,11	2.237,23
3.	Općina Voćin	153.892,57	110.331,51	17.510,04	7.028,80
4.	Općina Čadavica	116.760,01	64.614,83	13.124,46	7.132,33
5.	Općina Sopje	149.438,62	59.946,86	15.561,95	368,09
6.	Općina Mikleuš	93.778,69	66.729,64	7.964,22	0,00
7.	Općina P. Moslavina	23.494,97	13.821,26	3.777,59	0,00

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	2023.G.	2024.G.
Ukupni prihodi	2.258.619,86	1.402.026,92
Ukupni rashodi	2.244.249,49	1.418.723,00
EKONOMIČNOST POSLOVANJA	1,01	0,99

Tabela ekonomičnosti pokazuje koeficijent 0,99. Tvrtka je ostvarila GUBITAK u poslovanju u iznosu od 16.696,08 eur. Gubitak u poslovanju nastao je povećanjem troškova poslovanja (električna energija, gorivo, održavanje, plaće djelatnika), a nove cijene vode koje su tražene u 2024.g. nisu odobrene od strane Grada Slatine i Općina. Kao i prijašnjih godina cijena vode ne pokriva troškove poslovanja ali su se prijašnjih godina ostvarili prihodi od ostalih usluga te je ostvaren minimalno pozitivan rezultat. U 2023.g. ostvaren je pozitivan rezultat od 9.803,19 eur. Iz svih pokazatelja ostvarenih troškova i prihoda bez povećanja cijena vodnih usluga tvrtka ne može poslovati pozitivno.

Izvešće o financijskom poslovanju za 2024.g.

XIII PRIHODI I POTRAŽIVANJA

O P I S	2023.g.	2024.g.	
Ukupni prihodi	2.258.619,86	1.400.080,33	
Potraživanja od kupaca 121	391.203,74	373.661,79	
Sumnjiva i sporna potraživanja 128	8.497,46	8.497,46	
Ispravak vrijednosti potraživanja 129	-67.855,32	-63.826,45	
Potraživanja od HZZO 1601	134,40	0,00	
Potraživanja za više plaćene poreze	3.217,53		
Potraživanja za predujmove poreza na dobit	0,00	3.381,50	
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	0,00	27.158,27	
Potraživanja za PDV- pretporez po računima	21.264,01	567,35	
Unaprijed plaćeni troškovi (ENC)	78,26	75,83	
Unaprijed plać. troškovi osiguranja itd	0,00	7.226,54	
Ostala dugoročna potraživanja- 058	3.958,74	3.958,74	
UKUPNO POTRAŽIVANJA	378.542,51	378.744,72	

Potraživanja od kupaca bez ispravka vrijednosti iznose 373.661,79 eur i u odnosu na protekle 2023.g. smanjena su za 17.541,95 eur ili cca 4,484%.

Smanjenje potraživanja nastalo je pokretanjem ovrha i slanjem opomena te privremenim isključenjem nekih korisnika iz vodoopskrbnog sustava.

Tijekom 2024.g., sklopljene su 2 vansudske nagodbe, pokrenuto je 93 ovrha te je poslano 6926 opomena fizičkim i pravnim osobama. Uvidom u dokumentaciju vidljivo je da su se sa dužnicima sklapale nagodbe o obročnoj otplati dugovanja, slane su opomene za upozorenjima o isključenju sa vodoopskrbnog sustava, pokretani su ovršni postupci. Potraživanja za dane predujmove odnose se na predujmove dane HEP- ODS d.o.o. za priključenje crpnih stanica vezano za Aglomeraciju Slatina.

Radi provale i otuđenja vodovodnog materijala iz skladišta postoji i potraživanje za učinjene štete u iznosu od 18.040,64 eur što do sastavljanja ovog izvješća policija još nije uspjela pronaći počinitelja.

Iz navedenog smatramo da je poduzeće imalo uredan priljev sredstava, što je omogućilo podmirivanje obveze za kredite i dobavljače u zadanim rokovima

U gornjoj tablici vidljivo je smanjenje prihoda u odnosu na 2023.g., a što nije rezultat znatnog smanjenja POSLOVNIH PRIHODA (fakturirani kubici vode i odvodnje) već što su u 2023.g. stvarani prihodi od ukidanja rezerviranja, prihodi od umanjenja naknade za razvoj. Također je Vlada RH u 2024.g. umanjila subvenciju za električnu energiju te su u 2024.g. u odnosu na 2023.g. prihodi po toj osnovi smanjeni za 185.362,36 eur.

Izvješće o financijskom poslovanju za 2024.g.

XIV ZAKLJUČAK

Ovo Izvješće prikazuje ostvareni poslovni rezultat Komrad d.o.o. za 2024.g. koji prikazuje GUBITAK u iznosu od 16.696,08 eur-a.

Tvrtka Komrad je ugovorila sa tvrtkom REVIDA d.o.o. uslugu revizije financijskih izvještaja za poslovnu 2024.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 2024.g. *istinито i fer prikazala financijski položaj Društva na dan 31.12.2024.g. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).*

U financijskom izvještaju revizorska kuća Revida je u izvještaju stavila svoje Mišljenje sa rezervom vezano za utvrđeni gubitak u poslovanju.

U Mišljenju se navodi da je tvrtka Komrad u financijskom položaju (bilanci) na 31. prosinca 2024. godine u okviru potraživanja od kupaca iskazala i sporna potraživanja u iznosu od 64.458,41 EUR koja nisu vrijednosno usklađena, a neizvjesna su u pogledu naplate. U skladu s navedenim, potraživanja od kupaca na 31. prosinca 2024. godine precijenjena su za iznos od 64.458,41 EUR, a gubitak poslovne 2024. godine podcijenjen je za navedeni iznos.

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 2024.g. isplaćene su sve obveze prema djelatnicima u skladu sa Pravilnikom o radu i Kolektivnim ugovorom.

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

Privodi se kraju izgradnja pročistača otpadnih voda te se do kraja 2025.g očekuje i završetak izgradnje kompletne kanalizacijske mreže jer je tijekom 2024.g. sklopljen novi ugovor sa izvođačem radova..

Tvrtka Komrad je tijekom 2024.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 ali nije uspjela pozitivno poslovati.

DIREKTOR:

Danijel Kireta, dipl.oec.

KOMRAD d.o.o.
SLATINA 2