

# GODIŠNJE IZVJEŠĆE o financijskom poslovanju DVORAC d.o.o. Valpovo za 2017. godinu

UPRAVA-DIREKTORICA  
DVORAC d.o.o. Valpovo  
Milena Lukić, dipl.oec.

**DVORAC** d.o.o.  
ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI  
VALPOVO, M. A. Reljkovića 16 (1)

## 1. Uvod

Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16) i Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15) propisana je obveza poduzetnika da izradi godišnja financijska izvješća (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala, te bilješke uz financijske izvještaje), odnosno izvješće o stanju društva, koje se dostavlja Skupštini i Nadzornom odboru. Iako je DVORAC d.o.o. Valpovo mali poduzetnik i zakonom nema obvezu izrade godišnjeg izvješća, ta je obveza Uprave propisana Društvenim ugovorom. Prema navedenim propisima poduzetnik je dužan sastavljati knjigovodstvene isprave, voditi poslovne knjige te sastavljati financijske izvještaje poštujući pri tome standarde financijskog izvještavanja te temeljna načela urednog knjigovodstva.

Trgovačko društvo DVORAC d.o.o. za komunalne djelatnosti Valpovo, osnovano je 01. listopada 1970. godine. Pravni oblik je društvo s ograničenom odgovornošću. Sjedište Društva je u Valpovu na adresi M.A. Reljkovića 16.

Skraćeni naziv tvrtke glasi: DVORAC d.o.o. Valpovo

Matični broj upisa u sudski registar: 030049953

Porezni broj: 03040879

OIB: 15734642164

Osnovna djelatnost: Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom (oznaka 3600 prema NKD-u 2007.)

Temeljni kapital iznosi 40.350.400,00 kn, a sastavljen je od:

1. Udio Grada Valpova u iznosu od 20.346.300,00 kn ili 50,42% ukupnog temeljnog kapitala,
2. Udio Općine Bizovac u iznosu od 9.089.300,00 kn ili 22,53% ukupnog temeljnog kapitala,
3. Udio Općine Petrijevci u iznosu od 8.581.300,00 kn ili 21,27% ukupnog temeljnog kapitala,
4. Udio Općine Koška u iznosu od 2.333.500,00 kn ili 5,78% ukupnog temeljnog kapitala.

Sukladno obvezama proizašlim iz Zakona o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11, 56/13, 14/14, 46/18) Društvo je osnovalo novo trgovačko društvo URBANIZAM d.o.o. za komunalne djelatnosti i graditeljstvo, a prema Izjavi o osnivanju od 11.2.2013. godine, broj OU-102/12 (pročišćeni tekst), te Rješenju Trgovačkog suda o upisu u Sudski registar na dan 19.2.2013. godine, sa temeljnim kapitalom u iznosu od 1.739.500,00 kn utvrđenom prema izvješću neovisnog revizora izrađen po WERKMANN d.o.o. za poslovne usluge, Gundulićeva 28, Osijek.

Trgovačko društvo DVORAC d.o.o. Valpovo ima svoje organe koji organiziraju i upravljaju Društvom, te koordiniraju i nadziru rad i poslovanje.

Društvo ima sljedeće organe:

1. Skupštinu
2. Nadzorni odbor
3. Upravu.

Uprava Društva sastoji se od jednog člana – direktora. Direktor organizira i rukovodi procesom rada i poslovanjem Društva, zastupa Društvo samostalno do visine 30.000,00 EUR-a, odgovoran je za zakonitost rada Društva, predlaže poslovnu politiku, odlučuje o pitanjima iz radnih odnosa zaposlenih radnika. Direktor mora voditi poslove Društva pažnjom urednog i savjesnog gospodarstvenika.

U 2017. godini poslove Uprave Društva – Direktora obavljao je: Mate Pušić, dipl.ing.građ., a sa istekom mandata i provedenog natječaja, od 1. ožujka 2018. godine poslove preuzima imenovana Direktorica Milena Lukić, dipl.oec.

## 2. Rezultati poslovanja i razvitak društva

### REZULTATI POSLOVANJA

Ukupni prihodi Društva za 2017. godinu iznose 9.654.101,42 kn, a rashodi 10.460.136,98 kn, čime je ostvaren gubitak u iznosu od -806.035,56 kn. Obzirom na ostvaren negativan financijski rezultat, DVORAC d.o.o. Valpovo nema obvezu poreza na dobit, a porezni gubitak se prenosi u iduća porezna razdoblja.

Za usporedbu ostvarenja troškova i prihoda u sljedećim tablicama prikazana su ostvarenja za više godina.

#### Prihodi:

Tablica 1.

Rb.	Opis (RDIG)	2015. godina		2016. godina		2017. godina	
		Ostvarenje	Udio %	Ostvarenje	Udio %	Ostvarenje	Udio %
1	Poslovni prihodi od prodaje (AOP 126,127)	7.860.062,86	67,64%	7.657.609,00	76,51%	7.351.273,80	76,15%
2	Ostali poslovni prihodi i izvanredni prihodi (AOP 129,130)	2.906.357,93	25,01%	1.621.838,81	16,20%	1.390.123,35	14,40%
3	Financijski prihodi	854.683,34	7,35%	729.031,45	7,28%	912.704,27	9,45%
	<b>UKUPNO</b>	<b>11.621.104,13</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.008.479,26</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.654.101,42</b>	<b>100,00%</b>

#### Struktura ostvarenih prihoda po vrstama usluga u 2015., 2016. i 2017. godini:

Tablica 2.

Opis	2015. g.	2016. g.	2017. g.
Prihodi od vodnih usluga – fiksni i varijabilni dio u cijeni vodnih usluga	7.584.372,18	7.364.099,28	6.990.215,13
Prihodi od priključaka na vodoopskrbnu i kanalizacijsku mrežu	100.488,50	111.246,98	137.187,28
Ostali prihodi – obračuni Hrvatskim vodama, suglasnosti, ponovna priključenja i ostalo	175.202,18	182.262,74	223.871,39
<b>Ukupno:</b>	<b>7.860.062,86</b>	<b>7.657.609,00</b>	<b>7.351.273,80</b>

#### Rashodi:

Tablica 3.

Rb.	Opis	2015. godina		2016. godina		2017. godina		
		Ostvarenje	Plan	Ostvarenje	Plan	Ostvarenje	Plan	Ostvarenje/Plan
1	Materijalni troškovi	3.027.314,34	2.632.110,00	2.766.816,69	2.696.218,00	3.028.775,59	2.536.900,00	119,39%
2	Troškovi usluga	610.945,32	451.400,00	605.841,08	471.332,00	643.392,86	460.596,00	139,69%
3	Amortizacija	2.045.576,90	1.682.000,00	1.804.988,26	1.682.000,00	1.835.628,29	3.549.922,00	115,14%
4	Troškovi osoblja	3.274.370,80	3.062.553,20	3.429.228,24	3.126.872,56	3.525.698,47	1.594.230,00	99,32%
5	Ostali troškovi	1.039.109,73	823.180,00	820.573,79	750.420,00	925.789,03	747.610,00	123,83%
6	Vrijednosno usklađenje	192.429,61	130.000,00	221.110,34	130.000,00	237.273,07	130.000,00	182,52%
7	Financijski rashodi	195.657,01	235.000,00	184.002,85	173.000,00	208.735,32	187.000,00	111,62%
8	Ostali, izvanredni rashodi	1.200.032,00	36.100,00	128.566,80	28.000,00	54.844,35	28.000,00	195,87%
	<b>UKUPNO</b>	<b>11.585.435,71</b>	<b>9.052.343,20</b>	<b>9.961.128,05</b>	<b>9.057.842,56</b>	<b>10.460.136,98</b>	<b>9.234.258,00</b>	<b>113,28%</b>

Iz prikazanih tablica ostvarenja prihoda i rashoda vidljiva je tendencija smanjenja prihoda promatrajući ostvarenja u tri godine, dok se nakon smanjenja rashoda u 2016. godini isti povećavaju u 2017. godini, što je rezultiralo negativnim konačnim rezultatom poslovanja za 2017. godinu.

Ukratko dajem obrazloženje:

- Tendencija smanjenja količine isporučene vodne usluge

U razdoblju od 2013. do 2017. godine količina isporučene vodne usluge na vodnom području DVORAC d.o.o. Valpovo se smanjuje pa tako direktno utječe na osnovni prihod od obavljanja djelatnosti.

Tablica 4.

Opis	2013. godina	2014. godina	2015. godina	2016. godina	2017. godina
Količina isporučene vodne usluge	709.933 m <sup>3</sup>	667.050 m <sup>3</sup>	675.518 m <sup>3</sup>	674.197 m <sup>3</sup>	658.476 m <sup>3</sup>

- Smanjenje cijena vodnih usluga za pravne osobe

Pravnim je osobama od 1.6.2016. godine smanjena cijena vodne usluge, i to za područje Valpova, Bizovca i Petrijevac sa 12,42 kn/m<sup>3</sup> na 9,01 kn/ m<sup>3</sup>, a za područje Koške sa 13,53 kn/ m<sup>3</sup> na također 9,01 kn/ m<sup>3</sup>.

Ova odluka je donesena na temelju predviđene povećane potrošnje određenih pravnih osoba na vodnom području koje pokriva DVORAC d.o.o. Valpovo, a prvenstveno se odnosi na Sunčane toplice. Međutim, suprotno najavljenom, tvrtka je izgradila vlastito postrojenje, pa se u 2017. godini, kada smo očekivali veću isporuku u vrijeme ljetne sezone, isporučena količina smanjila se na zanemariv iznos. Razliku prikazujemo u sljedećoj tablici smanjenja prihoda prema cjenicima i isporuci vode za pravne osobe u 2017. godini:

Tablica 5.

Opis	Fakturirano u 2017.g.	Obračun po 12,42 kn	Obračun po 9,01 kn	Razlika – godišnji iznos
Pravne osobe	117.968 m <sup>3</sup>	1.465.162,56 kn	1.062.891,68 kn	402.270,88 kn

- Povećanje troškova održavanja

U 2017. godini povećani su troškovi održavanja obzirom na starost vodovodne i kanalizacijske mreže, kao i korištenja vodocrpilišta Jarčevac. Upravo zbog kvara na vodocrpilištu došlo je do povećanih izdataka vezano za servis pumpe i kompresora, a povećan je iznos naknade za zaštitu voda za pranje filtera, pa se temeljem rješenja Hrvatskih voda direktno tereti poslovanje sa preko 108.000,00 kn, što je za 40 tisuća kn više od prethodnih razdoblja. Isto tako, u 2017. godini izvršena je dogradnja dijela postrojenja na Jarčevcu, a odnosi se na generator ozona, a sa obračunatim PDV-om ukupno je za ovaj posao plaćeno 253.000,00 kn.

- Povećanje troškova nabave pitke vode

U razdoblju kada vodocrpilište nije moglo isporučivati korisnicima vodnu uslugu zbog popravaka, povećao se trošak nabave pitke vode iz drugih izvorišta, odnosno od HIDROBEL d.o.o. Belišće i NAŠIČKI VODOVOD d.o.o. Našice za oko 150.000,00 kn.

Slijedi prikaz bilance DVORAC d.o.o. Valpovo:

Tablica 6.

Rb.	Opis	Iznos	Udio %
	<b>BILANCA – UKUPNA AKTIVA 2017. godina</b>	<b>182.123.317,69</b>	<b>100,00</b>
I	Dugotrajna imovina	176.739.343,12	97,04
	- nematerijalna imovina	2.778.097,32	1,53
	- materijalna imovina	171.124.708,20	93,96
	- financijska imovina	2.836.537,60	1,56
II	Kratkotrajna imovina	2.766.546,00	1,52
	- zalihe	446.098,63	0,24
	- potraživanja	2.255.960,47	1,24
	- novac	64.486,90	0,00
III	Vremenska razgraničenja	2.617.428,57	1,44
Rb.	Opis	Iznos	Udio %
	<b>BILANCA – UKUPNA PASIVA 2017. godina</b>	<b>182.123.317,69</b>	<b>100,00</b>

I	Kapital i rezerve	40.404.607,44	22,19
	- temeljni kapital	40.350.400,00	22,16
	- revalorizacijske rezerve	1.736.983,64	0,95
	- preneseni gubitak	-876.740,64	-0,48
	- dobit poslovne godine	-806.035,56	-0,44
II	Dugoročne obveze	3.859.937,56	2,12
III	Kratkoročne obveze	5.270.242,87	2,89
	- obveze za zajmove, depozite i slično	18.000,00	0,01
	- obveze prema bankarskim i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00
	- obveze za predujmove	16.623,02	0,01
	- obveze prema dobavljačima	4.805.096,15	2,64
	- obveze prema zaposlenicima	195.884,04	0,11
	- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	132.228,73	0,07
	- ostale kratkoročne obveze	102.410,93	0,06
III	Vremenska razgraničenja	132.588.529,82	72,80

## POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

**Ekonomičnost** poslovanja izračunava se na temelju podataka iz računa dobiti i gubitka. Ekonomičnost ukupnog (Eu) poslovanja predstavlja odnos ukupnih prihoda i rashoda. Pokazatelji ekonomičnosti trebali bi biti veći od 1. Ostvarenim ukupnim приходima u 2017. godini nisu pokriveni ostvareni rashodi.

Tablica 7.

Ekonomičnost ukupnog poslovanja	2015. g.	2016. g.	2017. g.
Ukupni prihodi (kn)	11.621.104,13	10.008.479,26	9.654.101,42
Ukupni rashodi (kn)	11.585.435,71	9.961.128,06	10.460.136,98
<b>Eu</b>	<b>1,003</b>	<b>1,005</b>	<b>0,923</b>

Pokazatelji **likvidnosti** utvrđuju se na temelju podataka iz bilance. Uobičajeni pokazatelji likvidnosti su koeficijent ubrzane likvidnosti i koeficijent tekuće likvidnosti.

Tablica 8.

Koeficijent ubrzane likvidnosti	2015. g.	2016. g.	2017. g.
Novac + potraživanja (kn)	3.157.194	2.841.601	2.620.447
Kratkoročne obveze (kn)	2.903.671	5.314.690	5.270.243
<b>KUL</b>	<b>1,087</b>	<b>0,535</b>	<b>0,497</b>

Tablica 9.

Koeficijent tekuće likvidnosti	2015. g.	2016. g.	2017. g.
Kratkotrajna imovina (kn)	3.615.967	3.292.232	2.766.546
Kratkoročne obveze (kn)	2.903.671	5.314.690	5.270.243
<b>KTL</b>	<b>1,245</b>	<b>0,619</b>	<b>0,525</b>

Likvidnost ukazuje na mogućnost transformacije imovine u lako unovčive oblike (gotovina). Obično se ističe da koeficijent ubrzane likvidnosti ne bi smio biti manji od 1, te da bi koeficijent tekuće likvidnosti trebao biti veći od 2.

Pokazatelji **zaduženosti** se formiraju temeljem podataka iz bilance. Koeficijent zaduženosti pokazuje odnos ukupnih obveza i aktive Društva. Pokazatelj je bolji što je koeficijent manji.

Tablica 10.

Koeficijent zaduženosti	2015. g.	2016. g.	2017. g.
Ukupne obveze - dugoročne i kratkoročne (kn)	5.968.484	8.472.712	9.130.180
Ukupna imovina – aktiva (kn)	157.426.474	171.465.594	182.123.318
<b>KZ</b>	<b>0,038</b>	<b>0,049</b>	<b>0,050</b>



Koeficijent vlastitog financiranja pokazuje koliko se imovina financira iz vlastitog kapitala. Pokazatelj je to bolji što je bliži 1.

Tablica 11.

Koeficijent vlastitog financiranja	2015. g.	2016. g.	2017. g.
Vlastiti kapital – glavnica (kn)	41.171.106	41.212.438	40404607
Ukupna imovina – aktiva (kn)	157.426.474	171.465.594	182123318
<b>KVF</b>	<b>0,262</b>	<b>0,240</b>	<b>0,222</b>

Koeficijent financiranja (KF) pokazuje koliko se po jedinici vlastitog kapitala koristi tuđeg kapitala. Pokazatelj je to bolji što je bliže 0.

Tablica 12.

Koeficijent financiranja	2015. g.	2016. g.	2017. g.
Ukupne obveze - dugoročne i kratkoročne (kn)	5.968.484	8.472.712	9.130.180
Vlastiti kapital – glavnica (kn)	41.171.106	41.212.438	40.404.607
<b>KF</b>	<b>0,145</b>	<b>0,206</b>	<b>0,226</b>

Faktor zaduženosti pokazuje koliko je godina potrebno da se iz sredstava amortizacije i neto dobiti podmire ukupne obveze. Optimalan je ako se kreće između 3 i 3,5 godine.

Tablica 13.

Faktor zaduženosti	2015. g.	2016. g.	2017. g.
Ukupne obveze (kn)	5.968.484	8.472.712	9.130.180
Neto dobit + amortizacija (kn)	2.057.682	1.828.457	1.835.628
<b>FZ</b>	<b>2,901</b>	<b>4,633</b>	<b>4,974</b>

Pokazateljima **aktivnosti** koji se utvrđuju na temelju podataka iz bilance i računa dobiti i gubitka obično se smatraju koeficijenti obrtaja imovine i pripadajući dani vezanja. Pokazatelj je bolji što je koeficijent veći.

Tablica 14.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine	2015. g.	2016. g.	2017. g.
Ukupni prihod (kn)	11.621.104	10.008.479	9.654.101
Ukupna imovina – aktiva (kn)	157.426.474	171.465.594	182.123.318
<b>KO ui</b>	<b>0,074</b>	<b>0,058</b>	<b>0,530</b>

Pomoću koeficijenta obrtaja potraživanja (KOP) izračunati ćemo koeficijent naplate potraživanja (TNP)

Tablica 15.

Koeficijent obrtaja potraživanja	2015. g.	2016. g.	2017. g.
Ukupan prihod (kn)	11.621.104	10.008.479	9.654.101
Potraživanja (kn)	3.025.668	2.732.007	2.255.960
<b>KOP</b>	<b>3,84</b>	<b>3,66</b>	<b>4,28</b>

Pomoću ovog koeficijenta izračunava se koeficijent trajanja naplate potraživanja (TNP). Pokazatelj TNP ukazuje na smanjenje trajanja naplate potraživanja u danima uspoređujući iste u 2015. i 2016. godini.

Tablica 16.

Trajanje naplate potraživanja (TNP)	2015. g.	2016. g.	2017. g.
Broj dana u godini	365	366	365
KOP - Koeficijent obrtaja potraživanja	3,84	3,66	4,28
<b>TNP</b>	<b>95,05</b>	<b>100,00</b>	<b>85,28</b>

## ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2017. godine Društvo je zapošljavalo 37 radnika, i 2 radnika na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, što je ukupno 39 radnika.

1. Zaposleni prema vrsti radnog odnosa na dan 31.12.2017. godine

Tablica 17.

Rb	Opis	Ukupno	Muškarci	Žene
1	Neodređeno vrijeme	33	23	10
2	Određeno vrijeme	4	2	2
3	Pripravnici / vježbenici	-	-	-
4	Osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa	2	1	1
	Ukupno	39	26	13

2. Zaposleni prema stupnju stručnog obrazovanja na dan 31.12.2017. g.

Tablica 18.

Rb	Stupanj obrazovanja	Ukupno	Muškarci	Žene
1	Visoko stručno obrazovanje	6	2	4
2	Više stručno obrazovanje	8	5	3
3	Srednje stručno obrazovanje	20	15	5
4	Kvalificirani, VKV	4	4	-
5	Nekvalificirani	1	-	1
	Ukupno	39	26	13

Prosječno isplaćena bruto plaća radnika u 2017. godini iznosi 6.529,03 kn, odnosno neto plaća 5.047,84 kn. Podsjetimo da je prosječna isplaćena neto plaća po zaposlenima u pravnim osobama Republike Hrvatske za 2017. godinu prema podacima Državnog zavoda za statistiku (NN 25/2018) iznosila: 5.985,00 kn. Plaće su isplaćivane redovito, sa uplaćenim porezima, prirezima i doprinosima.

## IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Rizici kojima se svako društvo izlaže mogu bit različiti – rizici likvidnosti, cjenovni rizici, valutni ili kamatni rizici. Društva moraju pratiti navedene rizike i nastojati umanjiti njihov mogući utjecaj na financijsku izloženost društva.

Suprotno očekivanom, mjera smanjenja cijena vodnih usluga za pravne korisnike nije dovela do povećanja potrošnje vodnih usluga pravnih subjekata – naših korisnika, kao oblik potpore privrednicima da smanje svoje troškove poslovanja, već je došlo do smanjenja prihoda u DVORAC d.o.o. Valpovo, a samim tim i do manje raspoloživih financijskih sredstava za redovno poslovanje. Podsjećamo da upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, a što je moguće postići i kroz ugovaranje kredita. Tako je za potrebe likvidnosti u 2016. godini podignut kredit kod PBZ u iznosu od 600.000,00 kn s rokom otplate na 2 godine i fiksnom godišnjom kamatnom stopom od 3,45%. Osim navedenog, u otplati je kredit PBZ iz 2015. godine za potrebe refinanciranja i likvidnosti podignut u iznosu od 1.000.000,00 kn sa otplatom na 36 mjeseci, fiksnom godišnjom kamatnom stopom od 5,4% godišnje. Oba ova kredita će biti otplaćena ove 2018. godine. I u 2017. godini podignut je novi kredit u PBZ na 1.500.000,00 kn sa otplatom na 60 mjeseci, jednakih rata od 25.000,00 kn (otplatni mjesečni anuitet se uvećava za kamate), fiksnom godišnjom kamatnom stopom od 4,5% godišnje. Prvi anuitet dospijeva 30.11.2017. godine, a posljednji 31.10.2022. godine.

Isto tako, obzirom da je DVORAC d.o.o. Valpovo u obvezi otplaćivati kredit HBOR-a, partija 2070, vezan uz EUR, izložen je i valutnom riziku, što je vezano za promjene tečajeva strane valute. Sredstva za otplatu navedenog kredita osigurana su kroz naplaćenu naknadu za razvoj u cijeni vodnih usluga. U 2016. godini DVORAC d.o.o. Valpovo podigao je kredit za potrebe tekuće likvidnosti kod PBZ u iznosu od 600.000,00 kn s rokom otplate na 2 godine. Kredit je u kunama s fiksnom godišnjom kamatnom stopom od 3,45%.

Društvo nije izvoznik, pa utjecaj promjene valute koje bi imalo zbog prodaje na vanjskom tržištu ne postoji. Isto tako, u proteklom razdoblju nije bilo potrebe za uvozom.

Naglasak stavljamo na rizik od nemogućnosti naplate od kupaca, odnosno naših korisnika usluga. Svojim smo korisnicima omogućili da svoja dugovanja podmire korištenjem mogućnosti obročne otplate, mali broj dužnika se odaziva na pozive ili opomene. Kada se dug ne može naplatiti

dogovorno, tada se pokreću tužbe. Dosadašnja praksa je bila da se ne pokreću mjere iskapčanja korisnika sa vodovodne mreže, ali bi se, obzirom da se tom mjerom koriste drugi isporučitelji vodnih usluga, trebala razmotriti i ta mogućnost. Događa se sve češće da su već pokrenute tužbe stavljene u red čekanja jer su korisnici preopterećeni i ostalim obustavama na svojim računima. Kao posljedica nenaplaćenih potraživanja slijede i poteškoće sa plaćanjima obveza prema dobavljačima.

## **RAZVITAK DRUŠTVA**

Razvitak Društva i planovi temelje se na osnovnoj djelatnosti društva, a to je proizvodnja i distribucija vode, pročišćavanje i odvodnja otpadnih voda. Sama djelatnost veže se uz korisnike usluga, što onda definira i osnovni cilj, a to je ispunjavanje očekivanih zahtjeva korisnika, kroz redovno funkcioniranje cjelokupnog sustava vodoopskrbe i odvodnje. Unaprijeđenje kvalitete usluga u javnoj vodoopskrbi i odvodnji, uz konačni cilj da svako kućanstvo na našem uslužnom području postane naš korisnik, zahtijeva nastavak ulaganja u izgradnju novih i rekonstrukciju starih vodnih objekata.

U 2017. godini nastavljen je rad na vodnim građevinama vodoopskrbe i odvodnje, te na izradi potrebne dokumentacije, i to za sljedeće investicije:

- Izgradnja komunalne infrastrukture područja uz Osječku ulicu i u uličnim koridorima stambene zone uz Reljkovićevu ulicu u gradu Valpovu
- Izmjena vodovodne i kanalizacijske mreže na križanju ulica J.J.Stossmayera i A.Bšimića u Valpovu
- Izgradnja kanalizacijskog sustava grada Valpova – Odvodnja naselja Šag
- Izgradnja i rekonstrukcija – EU projekt Istočna Slavonija – Projekt vodoopskrbe i odvodnje Valpovo-Belišće – natječajna i projektna dokumentacija
- Izgradnja sustava vodoopskrbe na području općine Koška – vodoopskrba naselja Andrijevac
- Nastavak izgradnje sustava odvodnje Dvorac – Petrijevcu, Bizovac i Ladimirevcu

Sufinancijer izgradnje navedenih objekata su Hrvatske vode, dio sredstava osigurava se kroz fondove EU, a dio iz proračuna jedinica lokalne uprave, suvlasnika Društva. Naglašavamo važnost navedenih investicija te planiranje sredstava za sufinanciranje u proračunima svih sudionika kako bi se navedene investicije realizirale na zadovoljstvo korisnika.

Planove poslovanja Društvo donosi za svaku poslovnu godinu, a financijskim planom za 2018. godinu planirani su iznosi prihoda i rashoda vezani za djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje, sukladno samoj organizaciji Društva

## **UTJECAJ NA OKOLINU**

DVORAC d.o.o. Valpovo svojom je osnovnom djelatnosti direktno upućen na korisnike, a svoje poslovanje obavlja na temelju koncepta društveno odgovornog poslovanja. Upravljanje i održavanje sustava vodoopskrbe i odvodnje osnovna je zadaća društva. Svojim radom nastoji se održati odgovoran odnos prema prirodnim resursima i okolišu, kao i prema korisnicima naših usluga. Potvrda ovakvog odnosa je pravo na pristup informacijama i otvorenost prema javnosti.

## **ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON ISTEKA 2017. GODINE**

Od 1.3.2018. godine na mjesto direktora-uprave DVORAC d.o.o. Valpovo imenovana je Milena Lukić, dipl.oec. na mandatno razdoblje od 4 godine.

Naglasak poslovanja u 2018. godinu stavlja se na nastavak započetih investicija na vodoopskrbi i odvodnji, te na poduzimanju mjera smanjenja troškova i povećanja prihoda radi ostvarenja



pozitivnog financijskog rezultata.

Najveći udio u dijelu investicija svakako pripada projektu „Istočna Slavonija – projekt vodoopskrbe i odvodnje Valpovo i Belišće” gdje je DVORAC d.o.o. Valpovo nositelj projekta. Ukupna vrijednost samog projekta je 386 milijuna kuna, vrijednost prihvatljivih troškova iznosi je 270 milijuna kuna.

Nastavljaju se radovi na odvodnom sustavu DVORAC d.o.o. Valpovo, izgradnjom crpnih stanica, kao i na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda Koška, te vodoopskrbnih mreža.

Problem nastao u svezi cijene vode isporučitelja HIDROBEL d.o.o. Belišće se rješava putem suda, a obzirom na donesene presude nadležnih tijela, moguće je da će se donijeti konačna odluka ove godine. Trenutno se cijena vodnih usluga obračunava sukladno Privremenom rješenju Vijeća za vodne usluge, broj: 50-24 od 12.6.2015. godine, i to: 3,58 kn/m<sup>3</sup> isporučene vode, te 2,66 kn/m<sup>3</sup> prihvaćene otpadne vode.

DVORAC d.o.o. Valpovo obvezan je uskladiti i preostale obveze vezano uz usklađivanje sa Zakonom o vodama, a u svezi izdvajanja preostale imovine koja nije direktno vezana uz obavljanje zakonski propisane djelatnosti, uz potrebu revizije poslovnih udjela sadašnjih suvlasnika, Grada Valpova, Općine Bizovac, Općine Petrijevci i Općine Koška.

### 3. Zaključak

U 2017. godini DVORAC d.o.o. Valpovo ostvario je negativan financijski rezultat, što je posljedica određenih izvanrednih događaja vezano uz kvar vodocrpilišta, smanjenu isporuku iz vlastitog izvorišta uz povećane troškove nabave vode, povećane troškove popravaka i održavanja sustava vodoopskrbe i odvodnje, smanjenje isporučene fakturirane količine vode, a posebice se to odnosi na korisnike – pravne osobe.

Sve svoje obveze prema radnicima, te zakonske obveze podmirenja poreza i doprinosa, DVORAC d.o.o. Valpovo uredno podmiruje. Određene teškoće i kašnjenja prisutna su u podmirenju obveza prema dobavljačima, a s druge strane i u naplati vlastitih potraživanja od korisnika za vodne usluge. Investicije na izgradnji vodnih građevina se nastavljaju, a plaćanje dobavljačima osigurava se iz sredstava Hrvatskih voda, EU, ili jedinica lokalne samouprave.

Nastavak poslovanja u 2018. godini podrazumijeva poduzimanje određenih mjera na smanjenju troškova poslovanja, intenziviranje napora na području naplate potraživanja od korisnika, te povećanju prihoda.

Sukladno Zakonu o trgovačkim društvima, uprava društva s ograničenim odgovornošću odgovara za izradu financijskih izvještaja društva koji se dostavljaju nadzornom odboru i skupštini društva. U dokumentima koji se dostavljaju skupštini i nadzornom odboru mora biti i prijedlog odluke o raspodjeli neto dobiti, odnosno pokriću gubitka.

UPRAVA-DIREKTORICA  
DVORAC d.o.o. Valpovo  
Milena Lukić, dipl.oec.

**DVORAC** d.o.o.  
ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI  
VALPOVO, M. A. Reljkovića 16 (1)

**PREGLED PLANIRANIH I OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA**  
**"Dvorac" d.o.o. u 2017. godini u odnosu na plan 2017. i ostvarenje u 2016. godini**

KTO	OPIS	Ostvarenje			PLAN			Ostvarenje			Plan		INDEKS		INDEKS 2017:2016 PLAN
		2015 3	2016 4	2016 5	2016 6	2017 7	2016 8	2017 9	2016 10	2017 11	2016 12	2017 13	2016 14	2017 15	
400	Utrošene sirovine i materijal	2.240.699,44	2.058.766,27	1.902.314,00	2.337.095,23	1.824.800,00	113,52	95,93							
401	Potrošena energija	772.346,96	681.572,95	783.070,00	659.992,30	691.100,00	96,83	88,26							
404	Utrošeni rezervni dijelovi	2.331,14	19.997,69	5.334,00	19.871,25	15.000,00	99,37	281,21							
405	Otpis sitnog inventara	11.936,80	6.479,78	5.500,00	11.816,81	6.000,00	182,36	109,09							
<b>40</b>	<b>TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA</b>	<b>3.027.314,34</b>	<b>2.766.816,69</b>	<b>2.696.218,00</b>	<b>3.028.775,59</b>	<b>2.536.900,00</b>	<b>109,47</b>	<b>94,09</b>							
410	Prijevozne usluge (poštarina, telefon)	54.426,96	58.163,89	49.700,00	68.960,82	59.560,00	118,56	119,84							
412	Usluge održavanja	177.401,69	231.354,97	195.000,00	300.599,87	180.800,00	129,93	92,72							
414	Najam uređaja	31.169,44	31.028,73	26.832,00	18.191,84	25.536,00	58,63	95,17							
415	Troškovi propagande i reklame	9.120,00	16.000,00	8.000,00	26.460,00	16.000,00	165,38	200,00							
416	Usluge revizije i savjetovanja	161.510,00	107.264,00	25.000,00	17.000,00	25.000,00	15,85	100,00							
419	Ostali troškovi usluga	177.317,23	162.029,49	166.800,00	212.180,33	153.700,00	130,95	92,15							
<b>41</b>	<b>TROŠKOVI USLUGA</b>	<b>610.945,32</b>	<b>605.841,08</b>	<b>471.332,00</b>	<b>643.392,86</b>	<b>460.596,00</b>	<b>106,20</b>	<b>97,72</b>							
<b>43</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>2.045.576,90</b>	<b>1.804.988,26</b>	<b>1.682.000,00</b>	<b>1.835.628,29</b>	<b>1.594.230,00</b>	<b>101,70</b>	<b>94,78</b>							
440	Naknade troškova zaposlenima	165.160,50	152.013,66	158.400,00	160.513,01	143.900,00	105,59	90,85							
441	Neproizvodne usluge	148.460,35	90.896,21	128.980,00	99.486,37	108.300,00	109,45	83,97							
442	Reprezentacija	35.715,48	57.862,21	20.000,00	42.241,51	50.000,00	73,00	250,00							
443	Premije osiguranja	119.307,53	96.691,51	95.540,00	104.895,36	95.800,00	108,48	100,27							
445,446	Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	240.817,19	103.011,67	69.400,00	184.487,44	78.410,00	179,09	112,98							
447	Bankarske usluge i članarine	64.963,96	61.652,64	57.500,00	56.152,09	54.000,00	91,08	93,91							
448	Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenika	127.226,58	145.998,38	142.500,00	139.641,96	127.600,00	95,65	89,54							
449	Ostali troškovi poslovanja	137.458,14	112.447,51	78.100,00	138.371,29	89.600,00	123,05	114,72							
<b>44</b>	<b>OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA</b>	<b>1.039.109,73</b>	<b>820.573,79</b>	<b>750.420,00</b>	<b>925.789,03</b>	<b>747.610,00</b>	<b>112,82</b>	<b>99,63</b>							
<b>45</b>	<b>VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA</b>	<b>192.429,61</b>	<b>221.110,34</b>	<b>130.000,00</b>	<b>237.273,07</b>	<b>130.000,00</b>	<b>107,31</b>	<b>100,00</b>							
<b>47</b>	<b>TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b>3.274.370,80</b>	<b>3.429.228,24</b>	<b>3.126.872,56</b>	<b>3.525.698,47</b>	<b>3.549.922,00</b>	<b>102,81</b>	<b>113,53</b>							
491	PROIZVODNJA U TOKU ZA VL.POTREBE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	<b>UKUPNO KLASA 4</b>	<b>10.189.746,70</b>	<b>9.648.558,40</b>	<b>8.856.842,56</b>	<b>10.196.557,31</b>	<b>9.019.258,00</b>	<b>105,68</b>	<b>101,83</b>							

**PREGLED PLANIRANIH I OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA  
"Dvorac" d.o.o. u 2017. godini u odnosu na plan 2017. i ostvarenje u 2016. godini**

710	Nabavne vrijednosti prodane robe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
721	Kamate	181.251,50	169.981,16	158.000,00	184.098,27	172.000,00	108,31	0,00	108,86
722	Tečajne razlike	14.405,51	14.021,70	15.000,00	24.637,05	15.000,00	175,71	0,00	100,00
727	Diskonti – gubici kod prodaje mjenica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Izvanredni rashodi	1.200.032,00	128.566,80	28.000,00	54.844,35	28.000,00	42,66	0,00	100,00
	<b>UKUPNO KLASA 7</b>	<b>1.395.689,01</b>	<b>312.569,66</b>	<b>201.000,00</b>	<b>263.579,67</b>	<b>215.000,00</b>	<b>84,33</b>	<b>0,00</b>	<b>106,97</b>
I	<b>UKUPNI TROŠKOVI (klasa 4 + 7)</b>	<b>11.585.435,71</b>	<b>9.961.128,06</b>	<b>9.057.842,56</b>	<b>10.460.136,98</b>	<b>9.234.258,00</b>	<b>105,01</b>	<b>0,00</b>	<b>101,95</b>
75	Prihodi od prodaje roba i usluga	7.872.062,86	7.669.609,00	7.914.000,00	7.363.273,80	7.290.000,00	96,01	0,00	92,12
761,769	Prihodi od prodaje trgovačke robe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
770	Prihod od financiranja	1.664.357,17	1.671.843,95	725.000,00	1.755.914,52	1.610.000,00	105,03	0,00	222,07
771	Prihod od kamata	108.842,41	74.936,79	110.000,00	77.673,44	75.000,00	103,65	0,00	68,18
775	Prihod od tečajnih razlika	22.544,92	32.247,74	30.000,00	38.534,83	34.000,00	119,50	0,00	113,33
78	Prihodi iz prethodnih razdoblja i ostali izv.prihodi	1.953.296,77	559.841,78	290.000,00	418.704,83	230.000,00	74,79	0,00	79,31
II	<b>UKUPNA REALIZACIJA</b>	<b>11.621.104,13</b>	<b>10.008.479,26</b>	<b>9.069.000,00</b>	<b>9.654.101,42</b>	<b>9.239.000,00</b>	<b>96,46</b>	<b>0,00</b>	<b>101,87</b>
	<b>DOBIT (II – I)</b>	<b>35.668,42</b>	<b>47.351,20</b>	<b>11.157,44</b>	<b>-806.035,56</b>	<b>4.742,00</b>			

Valpovo, 8.6.2018.

Rukovoditelj Sektora RIFP  
Jasna Stojaković, dipl.oec.

Uprava-direktor DVORAC d.o.o. Valpovo  
Milena Lukić, dipl.oec.

**DVORAC d.o.o.**  
ZA KOMUNALNE D.JELATNOSTI  
VALPOVO, M. A. Reljkovića 16 (1)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 15734642164; DVORAC d.o.o. Valpovo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		165.724.224	176.739.343
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		53.959	2.778.097
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		33.008	23.438
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		10.000	10.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009		10.951	2.744.659
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		162.831.933	171.124.708
1. Zemljište	011		4.102.917	1.347.285
2. Građevinski objekti	012		65.942.729	65.022.947
3. Postrojenja i oprema	013		90.055	302.864
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		321.978	364.433
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		92.374.254	104.087.179
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		2.838.332	2.836.538
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		1.739.500	1.739.500
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		79.560	77.765
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		1.019.272	1.019.273
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		3.292.231	2.766.546
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		450.630	446.098
1. Sirovine i materijal	039		307.126	302.594
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		143.504	143.504



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac**  
**POD-BIL**

Obveznik: 15734642164; DVORAC d.o.o. Valpovo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>		2.732.007	2.255.961
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		638.430	638.430
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		2.054.255	1.569.671
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		105	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			31.342
6. Ostala potraživanja	052		39.217	16.518
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
<b>IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>		109.594	64.487
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>		2.449.139	2.617.429
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		171.465.594	182.123.318
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>			
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>		41.212.438	40.404.608
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		40.350.400	40.350.400
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>			
<b>II. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		1.738.778	1.736.984
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>		-900.209	-876.741
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		900.209	876.741
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>		23.469	-806.035
1. Dobit poslovne godine	085		23.469	
2. Gubitak poslovne godine	086			806.035
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>		0	0



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 15734642164; DVORAC d.o.o. Valpovo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>		3.158.022	3.859.937
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		3.158.022	3.859.937
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>		5.314.690	5.270.243
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		212.680	18.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		115.403	
7. Obveze za predujmove	114		7.905	16.623
8. Obveze prema dobavljačima	115		4.488.887	4.805.096
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		202.283	195.884
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		109.365	132.229
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		178.167	102.411
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>		121.780.444	132.588.530
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		171.465.594	182.123.318
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 15734642164; DVORAC d.o.o. Valpovo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		9.279.448	8.741.397
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		33.224	21.523
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		7.624.385	7.329.751
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		12.000	12.000
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.609.839	1.378.123
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		9.777.125	10.251.401
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		3.372.658	3.672.169
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.766.817	3.028.776
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		605.841	643.393
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		3.429.228	3.525.698
a) Neto plaće i nadnice	138		2.202.241	2.289.531
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		722.335	719.804
c) Doprinosi na plaće	140		504.652	516.363
4. Amortizacija	141		1.804.988	1.835.628
5. Ostali troškovi	142		820.574	925.789
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		221.110	237.273
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		221.110	237.273
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		128.567	54.844
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		729.031	912.704
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		74.937	77.673
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		32.247	38.535
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		621.847	796.496
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		184.003	208.735
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		169.981	184.098
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		14.022	24.637
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		10.008.479	9.654.101
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		9.961.128	10.460.136
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		47.351	-806.035
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		47.351	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	806.035
XII. POREZ NA DOBIT	182		23.882	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		23.469	-806.035
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		23.469	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	806.035
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			