



Dvorac d.o.o.
za komunalne djelatnosti

VALPOVO
Broj: 86-4/2019

Valpovo, 7.6.2019.

HR - 31550 VALPOVO, M.A.Reljkovića 16

M.B. : 03040879

OIB : 15734642164

Tel : 031 656-060

Fax : 031 656-066

E-mail : dvorac@dvorac.hr

web : www.dvorac.hr

GODIŠNJE IZVJEŠĆE o finansijskom poslovanju DVORAC d.o.o. Valpovo za 2018. godinu

UPRAVA-DIREKTOR
DVORAC d.o.o. Valpovo
Damir Pepić, dipl.oec.

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

1. Uvod

Obveza poduzetnika o izradi i podnošenju godišnjih financijskih izvještaja propisana je Zakonom o računovodstvu (NN 78/18, 134/15, 120/16, 116/18) i Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19). Osnovna godišnja financijska izvješća su: bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama glavnice, odnosno kapitala, te bilješke uz financijske izvještaje. Isto tako obveza je poduzetnika predati Godišnje financijsko izvješće (GFI-POD) u Registar financijskih izvještaja koje vodi Financijska agencija. Sukladno Druptvenom ugovoru, uprava društva jednom godišnje podnosi izvještaj Skupštini i Nadzornom odboru društva. 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. Mandat uprave-direktora traje 4 godine.

U 2018. godini poslove uprave obavljale su tri osobe, i to kako slijedi:
- od 1.1. do 28.2.2019. godine Mate Pušić, dipl.ing.građ.

- od 1.3.2018. do 6.11.2018. godine Milena Lukić, dipl.oec.
- od 7.11.2019. pa nadalje Damir Pepić, dipl.oec.

2. Rezultati poslovanja i razvitak društva

REZULTATI POSLOVANJA

Ukupni prihodi Društva za 2018. godinu iznose 9.724.310,48 kn, a rashodi 10.413.150,39 kn, čime je ostvaren gubitak u iznosu od -688.839,91 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)	2016. godina		2017. godina		2018. godina	
		Ostvarenje	Udio %	Ostvarenje	Udio %	Ostvarenje	Udio %
1	Poslovni prihodi od prodaje (AOP 126,127)	7.657.609,00	76,51%	7.351.273,80	76,15%	7.516.047,95	77,29
2	Ostali poslovni prihodi i izvanredni prihodi (AOP 129,130)	1.621.838,81	16,20%	1.390.123,35	14,40%	1.515.960,82	15,59
3	Financijski prihodi	729.031,45	7,28%	912.704,27	9,45%	692.301,71	7,12
	UKUPNO	10.008.479,26	100,00%	9.654.101,42	100,00%	9.724.310,48	100

Struktura ostvarenih prihoda po vrstama usluga u 2016., 2017. i 2018. godini:

Tablica 2.

Opis	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Prihodi od vodnih usluga – fiksni i varijabilni dio u cijeni vodnih usluga	7.364.099,28	6.990.215,13	6.950.018,48
Prihodi od priključaka na vodoopskrbnu i kanalizacijsku mrežu	111.246,98	137.187,28	139.812,89
Ostali prihodi – obračuni Hrvatskim vodama, suglasnosti, ponovna priključenja i ostalo	182.262,74	223.871,39	184.710,69
Ukupno:	7.657.609,00	7.351.273,80	7.274.542,06

Rashodi:

Tablica 3.

Rb.	Opis	2016. godina		2017. godina		2018. godina		
		Ostvarenje	Plan	Ostvarenje	Plan	Ostvarenje	Plan	Ostvarenje/Plan
1	Materijalni troškovi	2.766.816,69	2.696.218,00	3.028.775,59	2.536.900,00	2.703.395,41	2.824.650,00	95,71%
2	Troškovi usluga	605.841,08	471.332,00	643.392,86	460.596,00	930.047,31	538.550,00	172,69%
3	Amortizacija	1.804.988,26	1.682.000,00	1.835.628,29	3.549.922,00	1.891.330,22	1.594.230,00	118,64%
4	Troškovi osoblja	3.429.228,24	3.126.872,56	3.525.698,47	1.594.230,00	3.472.203,66	3.422.280,00	101,46%
5	Ostali troškovi	820.573,79	750.420,00	925.789,03	747.610,00	820.550,62	773.860,00	106,03%
6	Vrijednosno usklađenje	221.110,34	130.000,00	237.273,07	130.000,00	317.822,89	130.000,00	244,48%
7	Financijski rashodi	184.002,85	173.000,00	208.735,32	187.000,00	188.731,67	198.000,00	95,32%
8	Ostali, izvanredni rashodi	128.566,80	28.000,00	54.844,35	28.000,00	89.068,61	28.000,00	318,10%
	UKUPNO	9.961.128,05	9.057.842,56	10.460.136,98	9.234.258,00	10.413.150,39	9.509.570,00	109,50%

Kao i u izvještaju za 2017. godinu, iz prikazanih tablica ostvarenja prihoda i rashoda vidljiva je tendencija smanjenja prihoda od isporuke vodnih usluga, što su osnovni prihodi društva. Rashodi su se u odnosu na 2017. godinu smanji, no to smanjenje nije bilo dovoljno i ne prati prihode. U

konačnici ostvareni prihodi u 2018. godini nisu bili dovoljni za pokriće ukupnih troškova.

- Tendencija smanjenja količine isporučene vodne usluge

U razdoblju od 2013. do 2018. 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	2018. godina
Količina isporučene vodne usluge	709.933 m ³	667.050 m ³	675.518 m ³	674.197 m ³	658.476 m ³	653.954 m ³

- Cijena vodnih usluga

Cijena vodnih usluga koju je DVORAC d.o.o. Valpovo primjenjivao od 1.6.2016. godine, pa sve do povećanja 1.3.2019. godine nije pokrivala troškove vodoopskrbe i odvodnje. Najveći utjecaj imalo je smanjenje cijene za pravne osobe iz 2016. godine, i to za područje Valpova, Bizovca i Petrijevac sa 12,42 kn/m³ na 9,01 kn/ m³, a za područje Koške sa 13,53 kn/ m³ na također 9,01 kn/ m³.

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 odnosila 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 na zanemariv iznos. Uz sve mjere koje je društvo poduzelo u 2018. godini na smanjenju rashoda, bez povećanja potrošnje, odnosno isporuke vodnih usluga, pa tako i bez povećanja cijena vodnih usluga, nije bilo moguće ostvariti pozitivan rezultat.

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

Tablica 5.

Rb.	Opis	Iznos	Udio %
	BILANCA - U KUPNA AKTIVA 2017. godina	192.097.018,20	100,00
I	Dugotrajna imovina	186.344.375,06	97,01
	- nematerijalna imovina	2.784.897,48	1,45
	- materijalna imovina	180.725.677,30	94,08
	- financijska imovina	2.833.800,28	1,48
II	Kratkotrajna imovina	3.178.056,29	1,65
	- zalihe	413.539,13	0,22
	- potraživanja	2.021.898,45	1,05
	- novac	742.618,71	0,04
III	Vremenska razgraničenja	2.574.586,85	1,34
Rb.	Opis	Iznos	Udio %
	BILANCA - UKUPNA PASIVA 2017. godina	192.097.018,20	100,00
I	Kapital i rezerve	39.713.030,21	20,67
	- temeljni kapital	40.350.400,00	21,01
	- revalorizacijske rezerve	1.734.246,32	0,9
	- preneseni gubitak	-1.682.776,20	-0,88
	- dobit poslovne godine	-688.839,91	-0,36
II	Dugoročne obveze	2.859.907,23	1,49
III	Kratkoročne obveze	3.994.642,34	2,08
	- obveze za zajmove, depozite i slično	0,00	0,00
	- obveze prema bankarskim i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00
	- obveze za predujmove	40.938,70	0,02
	- obveze prema dobavljačima	3.535.931,76	1,84

	- obveze prema zaposlenicima	216.062,21	0,11
	- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	161.865,43	0,08
	- ostale kratkoročne obveze	39.844,24	0,02
III	Vremenska razgraničenja	145.529.438,42	75,76

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 prihodima u 2018. godini nisu pokriveni ostvareni rashodi.

Tablica 6.

Ekonomičnost ukupnog poslovanja	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Ukupni prihodi (kn)	10.008.479,26	9.654.101,42	9.724.310,48
Ukupni rashodi (kn)	9.961.128,06	10.460.136,98	10.413.150,39
Eu	1,005	0,923	0,934

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

Tablica 7.

Koeficijent ubrzane likvidnosti	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Novac + potraživanja (kn)	2.841.601	2.320.447	2.764.517
Kratkoročne obveze (kn)	5.314.690	5.270.243	3.994.642
KUL	0,535	0,440	0,692

Tablica 8.

Koeficijent tekuće likvidnosti	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Kratkotrajna imovina (kn)	3.292.232	2.766.546	3.178.056
Kratkoročne obveze (kn)	5.314.690	5.270.243	3.994.642
KTL	0,619	0,525	0,796

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 9.

Koeficijent zaduženosti	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Ukupne obveze - dugoročne i kratkoročne (kn)	8.472.712	9.130.180	6.854.549
Ukupna imovina – aktiva (kn)	171.465.594	182.123.318	192.097.018
KZ	0,049	0,050	0,037

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

Tablica 10.

Koeficijent vlastitog financiranja	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Vlastiti kapital – glavnica (kn)	41.212.438	40.404.607	39.713.030
Ukupna imovina – aktiva (kn)	171.465.594	182.123.318	192.097.018
KVF	0,240	0,222	0,207

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

Tablica 11.

Koeficijent financiranja	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Ukupne obveze - dugoročne i kratkoročne (kn)	8.472.712	9.130.180	6.854.549
Vlastiti kapital – glavnica (kn)	41.212.438	40.404.607	39.713.030
KF	0,206	0,226	0,172

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 12.

Faktor zaduženosti	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Ukupne obveze (kn)	8.472.712	9.130.180	6.854.549
Neto dobit + amortizacija (kn)	1.828.457	1.835.628	1.891.330
FZ	4,633	4,974	3,624

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 13.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Ukupni prihod (kn)	10.008.479	9.654.101	9.724.310
Ukupna imovina – aktiva (kn)	171.465.594	18.212.331	192.097.018
KO ui	0,058	0,530	0,506

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

Tablica 14.

Koeficijent obrtaja potraživanja	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Ukupan prihod (kn)	10.008.479	9.654.101	9.724.310
Potraživanja (kn)	2.732.007	2.255.960	2.021.898
KOP	3,66	4,28	4,81

Pomoću ovog koeficijenta izračunava se koeficijent trajanja naplate potraživanja (TNP). Pokazatelj TNP ukazuje na smanjenje trajanja naplate potraživanja u danima uspoređujući iste u 2016. i 2017. godini.

Tablica 15.

Trajanje naplate potraživanja (TNP)	2016. g.	2017. g.	2018. g.
Broj dana u godini	366	365	365
KOP - Koeficijent obrtaja potraživanja	3,66	4,28	4,81
TNP	100,00	85,28	75,88

ZAPOSLJENICI

Na dan 31.12.2018. godine Društvo je zapošljavalo 37 radnika. Tijekom godine 3 radnika su otišla u mirovinu.

U nastavku dajemo strukturu zaposlenika prema nekoliko kriterija:

1. Zaposleni prema vrsti radnog odnosa na dan 31.12.2018. godine

Rb.	Opis	Ukupno	Muškarci	Žene
1	Neodređeno vrijeme	32	22	10
2	Određeno vrijeme	5	3	2
3	Pripravnici / vježbenici	-	-	-
4	Osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa	-	-	-
	Ukupno	37	25	12

2. Zaposleni prema stupnju stručnog obrazovanja na dan 31.12.2018. g.

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	16	4
4	Kvalificirani, VKV	2	2	-
5	Nekvalificirani	1	-	1
	Ukupno	37	25	12

3. Zaposleni prema starosti i spolu na dan 31.12.2018. g.

Rb.	Godine starosti	Ukupno	Muškarci	Žene
1	20 - 29	2	2	-
2	30 - 39	9	7	2
3	40 - 49	11	5	6
4	50 - 59	10	8	2
5	60 - 64	5	3	2
9	Iznad 64	-	-	-
	Ukupno	37	25	12

Prosječno isplaćena bruto plaća radnika u 2018. godini iznosi 6.474.06 kn, odnosno neto plaća 5.306.31 kn. Podsjetimo da je prosječna isplaćena neto plaća po zaposlenima u pravnim osobama Republike Hrvatske za 2018. godinu prema podacima Državnog zavoda za statistiku (NN 25/2019) iznosila: 6.242,00 kn. Plaće su isplaćivane redovito, sa uplaćenim porezima, prirezima i doprinosima.

IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Svako društvo izloženo je različitim rizicima tijekom svog poslovanja. Rizici koje društvo mora pratiti i umanjiti njihov utjecaj su rizici likvidnosti, cjenovni rizici, valutni rizici, kamatni rizici. Već prije smo naglasili kakav je utjecaj na poslovanje imalo smanjenje cijena vodnih usluga iz 2016. godine kojega će Društvo eliminirati tek u ovoj, 2019. godini donošenjem odluke o primjeni povećanih cijena vodnih usluga.

Smanjenje cijena direktno je utjecalo na likvidnost društva, obzirom da su time smanjena i novčana sredstva, odnosno priljev od naplaćenih vodnih usluga. Smanjenjem novčanih sredstava dolazi do kašnjenja u plaćanju obveza prema dobavljačima.

DVORAC d.o.o. Valpovo je u 2018. godini otplatio dva kredita PBZ koji su upravo bili podignuti kako bi se poboljšala likvidnost društva i podmirile obveze prema dobavljačima.

U 2017. godini podignut je 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 dospio je 30.11.2017. godine, a posljednji dosipjeva 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.

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.

Teško naplativa potraživanja od kupaca je problem s kojim se Društvo suočava već više godina. Iako je korisnicima naših usluga omogućena obročna otplata dugovanja, i dalje je velik broj onih koji se ne odazivanju na opomene, a računi su im najčešće već opterećeni. 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.

RAZVITAK DRUŠTVA

Razvitak Društva i planovi temelje se na osnovnoj djelatnosti društva, a to je proizvodnja i distribucija vode, pročišćavanje i odvodnja otpadnih voda.

Redovno funkcioniranje cjelokupnog sustava vodoopskrbe i odvodnje je osnovni cilj poslovanja uz ispunjavanje očekivanih zahtjeva korisnika. Kako bi sustav mogao ispunjavati sve potrebe korisnika neophodno je nastaviti ulaganja u objekte vodne infrastrukture, bilo da se radi o izgradnji novih objekata, odnosno rekonstrukciji starih. Naglasak je svakako unaprijeđenje kvalitete usluga u javnoj vodoopskrbi i odvodnji, povećanje broja korisnika na uslužnom vodnom području i smanjenje gubitaka na mreži.

Promjena u organizacijskoj shemi vezana je uz osnivanje novog Sektora za provedbu EU projekata, a zaposlena je stručna osoba na mjestu rukovoditelja sektora, čime su ispunjeni uvjeti vezani uz sufinanciranje izgradnje vodnih objekata, posebice uz Projekt vodoopskrbe i odvodne Valpovo-Belišće.

U 2018. godini nastavljen je rad na vodnim građevinama vodoopskrbe i odvodnje, te na izradi potrebne dokumentacije, i to za sljedeće investicije:

- Izgradnja kanalizacijskog sustava grada Valpova – Odvodnja naselja Šag - završena investicija
- 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 Branimirovac
- Izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Koška
- Nastavak izgradnje sustava odvodnje Dvorac – Petrijevci, Bizovac i Ladimirevci

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 2019. 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 2018. GODINE

Od 7.11.2018. godine na mjesto direktora-uprave DVORAC d.o.o. Valpovo imenovan je Damir Pepić, na mandatno razdoblje od 4 godine.

Naglasak poslovanja u 2019. 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.

Sudski sporovi nastali 2014. - 2015. godine sa društvom HIDROBEL d.o.o. Belišće se rješavaju i pred Trgovačkim, ali i pred Visokim trgovačkim sudom. 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/m³ isporučene vode, te 2,66 kn/m³ prihvaćene otpadne vode.

Značajno su intenzivirani naponi na naplati potraživanja od dužnika za vodne usluge.

DVORAC d.o.o. Valpovo u 2019. godini planira izraditi reviziju poslovnih udjela sadašnjih suvlasnika Grada Valpova, Općine Bizovac, Općine Petrijevci i Općine Koška, ali i uskladiti preostale obveze vezano uz usklađivanje sa Zakonom o vodama, a u svezi izdvajanja preostale imovine koja nije direktno vezana uz obavljanje zakonski propisane djelatnosti.

3. Zaključak

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.

Kao i u 2017. godini, i u 2018. godini ostvaren je negativan financijski rezultat koji je nastao kao direktna posljedica smanjene količine isporučene vodne usluge i cijene vodnih usluga koja ne pokriva troškove. Upravo zbog tog razloga, od 1.3.2019. godine u primjeni je nova, veća cijena vodnih usluga koja bi trebala dovesti do pozitivnog poslovanja društva.

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 2019. godini podrazumijeva poduzimanje određenih mjera na smanjenju troškova poslovanja, intenziviranje napora na području naplate potraživanja od korisnika, te povećanju prihoda.

UPRAVA-DIREKTOR
DVORAC d.o.o. Valpovo
Damir Pepić, dipl.oec.

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

KTO	OPIS	Ostvarenje		Ostvarenje		PLAN		Ostvarenje		Plan		INDEKS		INDEKS	
		2016	2017	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2018	2018	2018:2017	2018:2017	OST/PLAN	PLAN
		3	4	5	6	7		8	9	10	11	12	13	14	15
400	Utrošene sirovine i materijal	2.058.766,27	2.337.095,23	1.824.800,00	1.933.995,76	2.173.650,00		82,75		88,97		119,12			
401	Potrošena energija	681.572,95	659.992,30	691.100,00	741.508,24	632.000,00		112,35		117,33		91,45			
404	Utrošeni rezervni dijelovi	19.997,69	19.871,25	15.000,00	5.009,67	12.000,00		25,21		41,75		80,00			
405	Otpis sitnog inventara	6.479,78	11.816,81	6.000,00	22.881,74	7.000,00		193,64		326,88		116,67			
40	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	2.766.816,69	3.028.775,59	2.536.900,00	2.703.395,41	2.824.650,00		89,26		95,71		111,34			
410	Prijevozne usluge (poštarina, telefon)	58.163,89	68.960,82	59.560,00	70.922,11	59.500,00		102,84		119,20		99,90			
412	Usluge održavanja	231.354,97	300.599,87	180.800,00	362.815,88	234.600,00		120,70		154,65		129,76			
414	Najam uređaja	31.028,73	18.191,84	25.536,00	14.730,62	13.000,00		80,97		113,31		50,91			
415	Troškovi propagande i reklame	16.000,00	26.460,00	16.000,00	23.759,00	19.000,00		89,79		125,05		118,75			
416	Usluge revizije i savjetovanja	107.264,00	17.000,00	25.000,00	28.500,00	20.000,00		167,65		142,50		80,00			
419	Ostali troškovi usluga	162.029,49	212.180,33	153.700,00	429.319,70	192.450,00		202,34		223,08		125,21			
41	TROŠKOVI USLUGA	605.841,08	643.392,86	460.596,00	930.047,31	538.550,00		144,55		172,69		116,92			
43	AMORTIZACIJA	1.804.988,26	1.835.628,29	1.594.230,00	1.891.330,22	1.594.230,00		103,03		118,64		100,00			
440	Naknade troškova zaposlenima	152.013,66	160.513,01	143.900,00	159.009,81	145.900,00		99,06		108,99		101,39			
441	Neproizvodne usluge	90.896,21	99.486,37	108.300,00	50.605,36	104.350,00		50,87		48,50		96,35			
442	Reprezentacija	57.862,21	42.241,51	50.000,00	27.100,33	30.000,00		64,16		90,33		60,00			
443	Premije osiguranja	96.691,51	104.895,36	95.800,00	117.808,50	92.900,00		112,31		126,81		96,97			
445,446	Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	103.011,67	184.487,44	78.410,00	151.795,23	115.910,00		82,28		130,96		147,83			
447	Bankarske usluge i članarine	61.652,64	56.152,09	54.000,00	63.096,62	56.600,00		112,37		111,48		104,81			
448	Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenika	145.998,38	139.641,96	127.600,00	172.405,05	131.400,00		123,46		131,21		102,98			
449	Ostali troškovi poslovanja	112.447,51	138.371,29	89.600,00	78.729,72	96.800,00		56,90		81,33		108,04			
44	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	820.573,79	925.789,03	747.610,00	820.550,62	773.860,00		88,63		106,03		103,51			
45	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA	221.110,34	237.273,07	130.000,00	317.822,89	130.000,00		133,95		244,48		100,00			
47	TROŠKOVI OSOBLJA	3.429.228,24	3.525.698,47	3.549.922,00	3.472.203,66	3.422.280,00		98,48		101,46		96,40			
491	PROIZVODNJA U TOKU ZA VL.POTREBE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00			
	UKUPNO KLASA 4	9.648.558,40	10.196.557,31	9.019.258,00	10.135.350,11	9.283.570,00		99,40		109,18		102,93			

KTO	OPIS	Ostvarenje		PLAN		Ostvarenje		Plan		INDEKS		INDEKS	
		2016 3	2017 4	2017 5	2018 6	2018 7	2018:2017 OSTVAR.	'2018. OSTIPLAN	2018:2017 OSTVAR.	'2018. OSTIPLAN	2018:2017 PLAN	2018:2017 PLAN	
710	Nabavne vrijednosti prodane robe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
721	Kamate	169.981,16	184.098,27	172.000,00	179.488,71	178.000,00	179.488,71	178.000,00	178.000,00	97,50	100,84	103,49	103,49
722	Tečajne razlike	14.021,70	24.637,05	15.000,00	9.242,96	20.000,00	9.242,96	20.000,00	20.000,00	37,52	46,21	133,33	133,33
727	Diskonti – gubici kod prodaje mjenica	0,00	0,00							0,00	0,00		
73	Izvanredni rashodi	128.566,80	54.844,35	28.000,00	89.068,61	28.000,00	89.068,61	28.000,00	28.000,00	162,40	318,10	100,00	100,00
	UKUPNO KLASA 7	312.569,66	263.579,67	215.000,00	277.800,28	226.000,00	277.800,28	226.000,00	226.000,00	105,40	122,92	105,12	105,12
I	UKUPNI TROŠKOVI (klasa 4 + 7)	9.961.128,06	10.460.136,98	9.234.258,00	10.413.150,39	9.509.570,00	10.413.150,39	9.509.570,00	9.509.570,00	99,55	109,50	102,98	102,98
75	Prihodi od prodaje roba i usluga	7.669.609,00	7.363.273,80	7.290.000,00	7.528.047,95	7.554.000,00	7.528.047,95	7.554.000,00	7.554.000,00	102,24	99,66	103,62	103,62
761,769	Prihodi od prodaje trgovačke robe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
770	Prihod od financiranja	1.671.843,95	1.755.914,52	1.610.000,00	1.604.633,06	1.610.000,00	1.604.633,06	1.610.000,00	1.610.000,00	91,38	99,67	100,00	100,00
771	Prihod od kamata	74.936,79	77.673,44	75.000,00	49.599,87	80.000,00	49.599,87	80.000,00	80.000,00	63,86	62,00	106,67	106,67
775	Prihod od tečajnih razlika	32.247,74	38.534,83	34.000,00	32.094,75	36.000,00	32.094,75	36.000,00	36.000,00	83,29	89,15	105,88	105,88
78	Prihodi iz prethodnih razdoblja i ostali izv.prihodi	559.841,78	418.704,83	230.000,00	509.934,85	230.000,00	509.934,85	230.000,00	230.000,00	121,79	221,71	100,00	100,00
II	UKUPNA REALIZACIJA	10.008.479,26	9.654.101,42	9.239.000,00	9.724.310,48	9.510.000,00	9.724.310,48	9.510.000,00	9.510.000,00	100,73	102,25	102,93	102,93
	DOBIT (II – I)	47.351,20	-806.035,56	4.742,00	-688.839,91	430,00	-688.839,91	430,00	430,00				

Valpovo, 7.6.2019.

Rukovoditelj Sektora RiFP
Jasna Stojaković, dipl.oec.



Uprava-direktor DVORAC d.o.o. Valpovo
Damir Pepić, dipl.oec.

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**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
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		176.739.343	186.344.375
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		2.778.097	2.784.898
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		23.438	40.239
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		10.000	
6. Ostala nematerijalna imovina	009		2.744.659	2.744.659
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		171.124.708	180.725.677
1. Zemljište	011		1.347.285	1.347.285
2. Građevinski objekti	012		65.022.947	69.534.167
3. Postrojenja i oprema	013		302.864	228.923
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		364.433	290.139
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		104.087.179	109.325.163
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		2.836.538	2.833.800
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		77.765	75.027
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		1.019.273	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		2.766.546	3.178.056
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		446.098	413.539
1. Sirovine i materijal	039		302.594	270.035
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		143.504	143.504

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**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			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.255.961	2.021.898
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		638.430	515.373
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		1.569.671	1.412.649
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		31.342	55.494
6. Ostala potraživanja	052		16.518	38.382
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		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			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		64.487	742.619
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		2.617.429	2.574.587
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		182.123.318	192.097.018
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		40.404.608	39.713.031
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		40.350.400	40.350.400
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		1.736.984	1.734.247
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		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			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-876.741	-1.682.776
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		876.741	1.682.776
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-806.035	-688.840
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086		806.035	688.840
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**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			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		3.859.937	2.859.907
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		3.859.937	2.859.907
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		5.270.243	3.994.642
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		18.000	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		16.623	40.939
8. Obveze prema dobavljačima	115		4.805.096	3.535.932
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		195.884	216.062
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		132.229	161.865
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		102.411	39.844
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		132.588.530	145.529.438
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		182.123.318	192.097.018
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		8.741.397	9.032.009
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		21.523	18.752
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		7.329.751	7.497.296
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		1.378.123	1.503.961
	131		10.251.401	10.224.418
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	132			
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	133		3.672.169	3.633.442
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	134		3.028.776	2.703.395
a) Troškovi sirovina i materijala	135			
b) Troškovi prodane robe	136		643.393	930.047
c) Ostali vanjski troškovi	137		3.525.698	3.472.204
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	138		2.289.531	2.250.848
a) Neto plaće i nadnice	139		719.804	713.318
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	140		516.363	508.038
c) Doprinosi na plaće	141		1.835.628	1.891.330
4. Amortizacija	142		925.789	820.550
5. Ostali troškovi	143		237.273	317.823
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	144			
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	145		237.273	317.823
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	147			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	148			
b) Rezerviranja za porezne obveze	149			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	150			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	151			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	152			
f) Druga rezerviranja	153		54.844	89.069
8. Ostali poslovni rashodi	154		912.704	692.301
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	155			
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	156			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	157			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	158			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	161		77.673	49.599
7. Ostali prihodi s osnove kamata	162		38.535	32.095
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	163			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	164		796.496	610.607
10. Ostali financijski prihodi	165		208.735	188.732
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	166			
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		184.098	179.489
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	169		24.637	9.243
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	170			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	171			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	172			
7. Ostali financijski rashodi				

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		9.654.101	9.724.310
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		10.460.136	10.413.150
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-806.035	-688.840
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		806.035	688.840
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-806.035	-688.840
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		806.035	688.840
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale 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
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			