

26. 03. 2024.

400-16/24-01/3

06/1

5-42/74-24-1

Klasa: NP-05/24-01/71
Ur. broj: 5-42/74-24-1
Varaždin, 25.03.2024.

REPUBLIKA HRVATSKA
ŽUPANIJA VARAŽDINSKA
GRAD LEPOGLAVA

42 250 LEPOGLAVA
Ulica Antuna Mihanovića 12

PREDMET: Dostava Izvješća

Temeljem Zakona o računovodstvu, dostavljamo Vam Godišnje financijske izvještaje, Izvješće neovisnog revizora i Izvješće posloводства za 2023. godinu te Godišnje Izvješće o sredstvima naknada za razvoj od 01.01. do 31.12.2023. godine, a na Vašu daljnju upotrebu.

S poštovanjem,

DIREKTOR:
BRUNO ISTER, dipl.ing.el.

varkom
VARAŽDIN 1 d.o.o.

PRIVITAK: - kao u tekstu

CO: 1. Računovodstvo i financije
2. Pismohrana.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O SREDSTVIMA NAKNADA ZA RAZVOJ OD 01.01. DO 31.12. 2023. GODINE

GRAD VARAŽDIN

		NAPLAĆENO 2023.												Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	1.151.750,12	99.734,80	87.232,20	101.402,35	99.177,64	101.744,76	112.251,32	112.251,32	94.176,32	319.724,82	104.976,90	96.226,92	107.260,25	1.415.473,69	741.345,42	1.773.963,88
1 NZR Vodop. centralna	274.222,00	22.875,92	21.257,91	24.900,04	22.351,78	23.218,78	24.701,91	25.682,77	24.193,97	22.610,73	24.763,92	24.876,84	24.328,95	285.763,52	352.512,92	-140.166,28
2 NZR Vodop. lokalna	119.331,64	10.397,77	9.681,76	11.231,08	9.780,69	10.138,64	10.869,83	11.285,35	10.641,72	9.832,90	10.806,70	10.832,90	10.554,31	126.053,65	368.832,50	1.914.130,16
3 NZR Odvodnja	758.196,48	66.461,11	56.292,53	65.271,23	67.045,17	58.207,99	66.173,02	75.283,20	59.340,63	287.281,19	69.406,28	60.517,18	72.376,99	1.003.656,52		

OPĆINA CESTICA

		NAPLAĆENO 2023.												Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	25.355,44	3.167,28	886,93	3.179,80	756,16	2.834,13	3.277,21	3.277,21	1.026,54	3.470,85	1.285,04	4.032,40	1.079,82	25.935,94	18.307,42	-3.006,78
1 NZR Vodop. centralna	17.795,45	2.224,02	2.444,35	2.244,35	525,75	2.005,72	607,42	2.353,21	682,95	2.457,84	889,28	741,29	18.176,48	18.176,48		
2 NZR Vodop. lokalna	7.374,94	923,97	265,60	920,42	230,39	811,81	265,68	956,72	296,71	1.005,83	386,12	1.180,83	324,17	7.568,25	18.307,42	-3.671,49
3 NZR Odvodnja	185,05	19,29	14,80	15,03	0,00	16,60	17,27	46,88	7,18	9,64	13,46	14,36	191,11	0,00	664,71	

OPĆINA GORNJI KNJEGINEC

		NAPLAĆENO 2023.												Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	164.670,45	9.427,49	15.484,70	11.038,75	15.703,85	13.181,45	15.218,84	10.668,45	15.063,89	11.156,48	15.869,97	12.601,12	16.900,99	167.429,68	85.300,42	100.852,17
1 NZR Vodop. centralna	25.863,39	1.054,44	2.880,70	1.029,52	2.532,31	1.050,04	2.829,02	1.163,98	3.138,95	1.168,95	3.314,11	1.151,93	3.150,70	24.464,65	24.464,65	
2 NZR Vodop. lokalna	10.825,64	466,66	1.182,39	456,64	1.045,58	458,73	1.167,25	515,55	1.287,16	517,45	1.364,28	506,53	1.288,35	10.256,57	3.970,94	6.785,63
3 NZR Odvodnja	127.981,42	7.906,39	11.421,61	9.552,59	12.125,96	11.672,68	11.222,57	9.003,82	10.657,78	9.470,08	11.190,58	10.942,66	12.541,94	127.708,46	81.337,48	94.566,54

OPĆINA JALŽABET

		NAPLAĆENO 2023.												Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	44.945,81	5.174,95	2.011,97	4.705,35	2.690,87	4.314,44	2.274,07	4.669,62	2.714,42	5.178,74	2.737,86	5.215,91	2.769,86	44.452,06	1.151,06	19.511,20
1 NZR Vodop. centralna	18.684,06	2.129,56	791,63	1.927,51	1.442,37	1.740,86	880,55	1.977,90	1.090,04	2.193,94	1.073,66	2.223,98	1.068,77	18.240,77	18.240,77	
2 NZR Vodop. lokalna	7.943,31	896,05	347,29	824,32	543,37	728,31	388,54	832,63	490,81	909,17	476,34	935,59	479,83	7.854,25	0,00	11.785,46
3 NZR Odvodnja	18.518,44	2.147,34	873,05	1.953,52	1.005,13	1.845,27	1.004,98	1.853,09	1.133,57	2.075,63	1.187,86	2.056,34	1.221,26	18.357,04	1.151,06	7.725,74

OPĆINA VIDOVEC

		NAPLAĆENO 2023.												Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	20.351,65	2.592,29	786,80	2.552,41	611,72	2.155,15	908,10	2.722,59	980,41	2.624,04	1.409,44	2.399,91	1.152,94	20.895,80	7.699,87	-9.042,93
1 NZR Vodop. centralna	14.513,37	1.851,85	554,55	1.821,46	430,87	1.537,37	642,93	1.943,70	692,30	1.869,47	1.001,37	1.714,74	816,34	14.876,95	14.876,95	
2 NZR Vodop. lokalna	5.836,28	740,44	232,25	730,95	180,85	617,78	265,17	778,89	288,11	754,57	408,07	685,17	336,60	6.018,85	7.498,87	-9.042,93
3 NZR Odvodnja																

OPĆINA PETRIJANEC

		NAPLAĆENO 2023.												Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	34.112,51	4.033,31	1.613,62	3.995,90	1.665,06	3.980,93	1.716,06	4.041,41	1.415,60	3.276,22	2.656,45	4.199,00	2.038,75	34.612,31	11.689,61	-2.709,12
1 NZR Vodop. centralna	14.405,29	1.717,92	699,21	1.743,76	654,81	1.712,88	651,62	1.763,44	574,56	1.413,17	1.083,15	1.802,39	801,89	14.618,82	14.618,82	
2 NZR Vodop. lokalna	6.254,00	729,15	320,31	744,89	301,27	731,62	302,34	749,16	259,37	581,63	496,13	759,65	368,14	6.343,66	7.900,00	-637,62
3 NZR Odvodnja	13.453,22	1.586,24	594,10	1.507,25	708,98	1.536,43	762,10	1.528,81	581,65	1.281,42	1.117,17	1.576,96	868,72	13.649,83	3.689,61	-1.971,50

Direktor:

Bruno Ister, dipl.ing.el.

OPĆINA SVETI ILUA

NAPLAĆENO 2023.																
Obrračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Neplačeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
19.015,86	13.753,40	2.374,13	692,59	2.368,65	515,72	2.035,77	654,11	2.488,18	640,81	2.400,07	789,64	2.599,71	1.685,30	19.244,68	15.704,74	4.298,19
12.808,74		1.687,66	487,17	1.685,56	362,60	1.451,80	456,95	1.777,23	452,46	1.714,17	557,23	1.853,09	509,23	12.995,15		
5.193,50	13.753,40	686,47	205,42	683,09	153,12	583,97	197,16	710,95	188,35	685,90	232,41	746,62	212,24	5.285,70	13.901,91	5.137,19
1.013,62													963,83	1.807,83	-839,00	

OPĆINA BERTINEC

NAPLAĆENO 2023.																
Obrračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Neplačeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
10.216,05	1.575,99	1.445,57	291,82	1.251,90	264,99	1.240,45	256,97	1.509,43	362,93	1.354,04	526,90	1.483,97	327,56	10.276,08	0,00	4.496,70
7.335,64		1.035,72	207,92	897,30	188,22	888,62	183,09	1.080,39	259,07	969,80	375,82	1.034,91	234,46	7.355,32		
2.880,41	1.575,99	409,85	84,00	354,60	76,77	351,83	73,88	429,04	103,26	384,24	151,08	409,06	93,10	2.920,71	0,00	4.496,70

OPĆINA TRNOVEC BARTOLOVEČKI

NAPLAĆENO 2023.																
Obrračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Neplačeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
54.551,21	-386.425,39	6.609,90	1.560,08	6.854,41	1.485,92	6.100,31	1.677,24	6.804,18	1.743,22	7.281,12	1.659,74	7.184,58	2.062,83	51.023,53	1.165,87	-357.446,77
21.686,05		2.686,81	677,41	2.840,54	617,57	2.483,97	681,66	2.802,92	718,79	2.972,66	656,11	2.883,07	857,53	20.879,04		
8.768,46	54.990,82	1.079,10	278,85	1.152,28	256,87	998,18	288,01	1.128,09	302,20	1.195,64	278,86	1.157,95	365,66	8.481,69	0,00	63.472,51
24.096,70	-441.416,21	2.843,99	603,82	2.861,59	611,48	2.618,16	707,57	2.873,17	722,23	3.112,82	724,77	3.143,56	839,64	21.662,80	1.165,87	-420.919,28

OPĆINA VINICA

NAPLAĆENO 2023.																
Obrračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Neplačeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
16.847,50	-5.480,88	2.003,46	501,42	1.993,45	457,48	1.864,63	521,50	2.074,55	681,45	2.211,58	1.096,70	2.324,33	688,22	16.418,77	4.124,40	-4.860,21
11.983,52		1.430,39	356,68	1.422,06	322,21	1.330,90	366,25	1.479,83	479,78	1.574,12	765,23	1.659,54	486,71	11.673,70		
4.863,98	-5.480,88	573,07	144,74	571,39	135,27	533,73	155,25	594,72	201,67	637,46	331,47	664,79	201,51	4.745,07	4.124,40	-4.860,21

OPĆINA SRAČINEC

NAPLAĆENO 2023.																
Obrračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Neplačeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
43.877,18	130.983,08	5.208,88	1.446,25	4.661,33	859,69	4.241,55	1.494,49	5.211,33	1.659,58	6.186,62	2.444,52	6.577,36	2.333,33	42.394,91	35.391,51	121.964,97
15.652,21		2.172,28	615,12	1.954,37	377,67	1.806,15	601,32	2.162,21	657,33	1.980,17	801,14	2.077,36	746,39	15.951,51		
6.287,39	-11.522,79	884,27	251,81	784,34	154,65	720,11	252,82	869,60	270,50	792,89	332,24	828,78	305,21	6.447,22	1.480,56	-6.556,13
21.937,58	142.505,87	2.152,31	579,32	1.922,62	327,37	1.715,29	640,35	2.179,52	731,75	3.413,56	1.311,34	3.671,22	1.281,73	19.926,18	33.910,95	128.521,10

OPĆINA MARUŠEVAC

NAPLAĆENO 2023.																
Obrračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Neplačeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
26.802,91	-542,80	1.473,15	3.098,13	973,52	2.887,18	895,51	2.999,70	1.198,36	3.286,27	1.108,10	3.477,19	1.640,96	3.463,88	26.501,95	4.330,54	2.923,71
18.995,46		1.008,07	2.203,20	677,82	2.050,21	626,79	2.132,00	830,07	2.343,01	767,13	2.470,79	1.135,45	2.458,36	18.702,90		
7.807,45	-542,80	465,08	894,93	295,70	836,97	268,72	867,70	368,29	943,26	340,97	1.006,40	505,51	1.005,52	7.799,05	4.332,54	2.923,71

GRAD IVANEČ

		NAPLACENO 2023.												Stanje na dan 31.12.2022.		Stanje na dan 31.12.23.	
Obracunato 2023.		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaceno 2023.		Potroseno u 2023.	
UKUPNO		308,15	2.001,21	539,79	1.825,81	404,42	1.936,50	529,32	2.160,50	553,40	2.135,88	685,93	2.182,67	15.263,58	3.768,11	1.125,22	
1	NZR Vodop. centralna	215,87	1.432,04	376,45	1.305,43	284,21	1.379,47	368,60	1.547,39	385,37	1.526,61	482,04	1.559,23	10.862,71			
2	NZR Vodop. lokalna	492,46	569,17	163,34	520,38	120,21	557,03	160,72	613,11	168,03	609,27	203,89	623,44	4.400,87	3.768,11	1.125,22	
3	NZR Odvodnja																

OPĆINA KLENOVNIK

		NAPLACENO 2023.												Stanje na dan 31.12.2022.		Stanje na dan 31.12.23.	
Obracunato 2023.		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaceno 2023.		Potroseno u 2023.	
UKUPNO		520,14	1.476,98	301,51	873,09	968,56	1.165,53	672,56	1.424,41	206,55	1.202,73	250,79	1.020,82	10.083,67	0,00	19.555,22	
1	NZR Vodop. centralna	338,57	989,81	206,65	621,42	659,43	820,17	460,05	997,00	147,74	860,06	178,17	729,61	7.008,68			
2	NZR Vodop. lokalna	181,57	487,17	94,86	251,67	309,13	345,36	212,51	427,41	58,81	342,67	72,62	291,21	3.074,99	0,00	19.555,22	
3	NZR Odvodnja																

OPĆINA DONJA VOČA

		NAPLACENO 2023.												Stanje na dan 31.12.2022.		Stanje na dan 31.12.23.	
Obracunato 2023.		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaceno 2023.		Potroseno u 2023.	
UKUPNO		166,48	877,87	197,82	725,16	186,67	813,97	212,75	851,47	190,47	994,29	202,36	963,63	6.382,94	16.297,16	-1.791,10	
1	NZR Vodop. centralna	116,77	628,76	140,98	519,62	133,18	583,33	151,03	610,37	135,80	712,43	143,92	690,45	4.566,64			
2	NZR Vodop. lokalna	49,71	249,11	56,84	205,54	53,49	230,64	61,72	241,10	54,67	281,86	58,44	273,18	1.816,30	16.297,16	-1.791,10	
3	NZR Odvodnja																

GRAD LEPOGLAVA

		NAPLACENO 2023.												Stanje na dan 31.12.2022.		Stanje na dan 31.12.23.	
Obracunato 2023.		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaceno 2023.		Potroseno u 2023.	
UKUPNO		478,01	637,47	512,13	591,89	365,27	694,13	521,79	844,13	388,15	647,52	489,28	701,15	6.870,92	915,62	-9.836,83	
1	NZR Vodop. centralna	319,14	414,05	347,76	384,48	247,88	454,51	353,08	555,28	263,70	413,61	332,29	460,38	4.546,16			
2	NZR Vodop. lokalna	151,68	185,08	163,69	172,84	116,71	205,05	168,03	250,51	124,45	183,93	156,99	206,20	2.085,16	0,00	-9.975,41	
3	NZR Odvodnja	334,46	38,34	0,68	34,57	0,68	34,57	0,68	38,34	0,00	49,98	0,00	34,57	239,60	915,62	138,98	

GRAD LUBREG

		NAPLACENO 2023.												Stanje na dan 31.12.2022.		Stanje na dan 31.12.23.	
Obracunato 2023.		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaceno 2023.		Potroseno u 2023.	
UKUPNO		11.570,18	7.779,99	13.524,86	7.644,30	13.473,85	8.188,51	16.615,08	9.602,86	16.082,09	10.694,80	17.098,63	9.486,43	141.771,58	229.018,06	226.897,66	
1	NZR Vodop. centralna	4.492,74	2.912,43	5.201,81	2.779,92	5.157,28	2.977,62	6.313,99	3.482,14	6.262,74	3.952,33	6.643,36	3.500,58	53.676,94			
2	NZR Vodop. lokalna	34.074,30	1.343,00	2.255,17	1.296,20	2.258,30	1.384,62	2.774,81	1.615,45	2.744,18	1.839,35	2.919,07	1.621,76	23.959,18	59.861,23	-1.827,75	
3	NZR Odvodnja	333.746,80	3.524,56	6.067,88	3.568,18	6.058,27	3.826,27	7.526,28	4.505,27	7.075,17	4.903,12	7.536,20	4.374,09	64.135,46	169.156,83	218.725,43	

OPĆINA DONJI MARTIJANEČ

		NAPLACENO 2023.												Stanje na dan 31.12.2022.		Stanje na dan 31.12.23.	
Obracunato 2023.		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaceno 2023.		Potroseno u 2023.	
UKUPNO		219,69	1.077,14	281,98	1.148,34	259,27	1.037,68	384,85	1.182,90	298,09	1.275,58	312,38	1.295,55	8.783,45	4.806,44	-5.825,47	
1	NZR Vodop. centralna	154,80	771,82	194,94	816,84	187,38	741,30	267,79	845,11	208,83	910,89	217,70	924,07	6.241,47			
2	NZR Vodop. lokalna	64,89	305,32	87,04	331,50	81,89	296,38	117,06	337,79	89,26	360,69	94,68	371,48	2.541,98	4.806,44	-5.825,47	
3	NZR Odvodnja																

Direktor:

Bruno Ister, dipl.ing.el.

OPĆINA SVETI ĐURĐ

NAPLAĆENO 2023.

	Obračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	13.110,10	13.557,88	391,29	1.492,41	450,15	1.205,34	658,48	1.464,11	525,78	1.627,04	506,04	1.721,42	453,12	1.689,16	12.184,34	0,00	17.100,80
1 NZR Vodop. centralna	9.305,27	273,62	1.064,51	315,45	855,36	464,84	1.041,92	366,73	1.159,46	1.159,46	354,60	1.226,61	316,95	1.201,37	8.641,42	0,00	17.100,80
2 NZR Vodop. lokalna	3.804,83	117,67	427,90	134,70	349,98	193,64	422,19	159,05	159,05	467,58	151,44	494,81	136,17	487,79	3.542,92	0,00	17.100,80
3 NZR Odvodnja																	

OPĆINA MALI BUKOVEC

NAPLAĆENO 2023.

	Obračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	6.894,03	2.018,88	149,34	811,48	207,32	754,04	168,66	787,16	224,42	967,89	219,08	923,88	221,15	922,47	6.356,88	0,00	3.862,29
1 NZR Vodop. centralna	4.863,89	104,43	579,50	145,91	537,94	118,28	561,51	154,43	688,51	688,51	153,52	659,18	153,74	656,53	4.513,48	0,00	3.862,29
2 NZR Vodop. lokalna	1.970,14	2.018,88	44,91	231,98	61,41	216,10	50,38	225,65	69,99	279,38	65,56	264,70	67,41	265,94	1.843,41	0,00	3.862,29
3 NZR Odvodnja																	

OPĆINA VELIKI BUKOVEC

NAPLAĆENO 2023.

	Obračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	6.596,26	7.314,11	185,09	672,16	279,91	553,91	163,31	576,63	245,69	625,15	309,27	743,74	352,11	718,42	5.425,39	0,00	8.911,58
1 NZR Vodop. centralna	4.636,09	124,24	475,86	194,23	394,49	114,82	409,97	171,39	445,04	445,04	215,39	528,26	244,60	509,63	3.827,92	0,00	8.911,58
2 NZR Vodop. lokalna	1.960,17	7.314,11	60,85	196,30	85,68	159,42	48,49	166,66	74,30	180,11	93,88	215,48	107,51	208,79	1.597,47	0,00	8.911,58
3 NZR Odvodnja																	

GRAD NOVI MAROF

NAPLAĆENO 2023.

	Obračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	82.860,78	37.420,33	9.937,40	3.716,40	10.395,51	3.568,95	9.583,63	4.149,39	10.803,11	4.193,59	10.036,88	4.758,58	10.552,87	4.337,82	85.974,13	32.222,96	41.074,98
1 NZR Vodop. centralna	47.815,80	5.761,49	2.103,70	6.031,24	2.031,64	5.633,51	2.376,33	6.372,67	2.409,57	5.988,37	2.695,95	6.271,45	2.420,60	509,63	50.096,52	24.731,00	4.471,64
2 NZR Vodop. lokalna	20.344,13	7.513,09	2.517,58	991,10	2.582,61	936,28	2.383,71	1.093,80	2.704,47	1.106,09	2.480,67	1.224,08	2.585,41	1.083,75	21.689,55	7.491,96	36.603,34
3 NZR Odvodnja	14.700,85	29.907,24	1.658,33	621,60	1.721,66	601,03	1.566,41	679,26	1.725,97	677,93	1.567,84	838,55	1.696,01	833,47	14.188,06	0,00	36.603,34

GRAD VARAŽDINSKE TOPLICE

NAPLAĆENO 2023.

	Obračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	164.014,61	28.418,85	9.988,73	13.267,61	10.350,53	4.306,72	10.851,00	22.406,70	10.424,73	15.619,42	11.636,12	6.514,04	22.114,67	18.409,69	155.839,96	18.882,43	132.860,63
1 NZR Vodop. centralna	33.922,47	1.535,90	3.301,55	1.762,93	2.205,28	1.662,41	4.324,28	1.849,06	3.858,76	2.422,69	2.677,30	3.176,11	3.739,48	3.739,48	32.515,75	2.640,00	1.072,71
2 NZR Vodop. lokalna	14.882,00	715,56	1.409,24	819,12	887,04	767,54	1.920,34	861,38	1.672,71	1.128,57	1.076,16	1.602,70	1.509,50	1.602,70	14.369,86	16.242,43	131.787,92
3 NZR Odvodnja	115.210,14	39.076,00	7.687,27	8.556,82	7.768,48	1.214,40	8.421,05	16.162,08	7.714,29	10.087,95	8.084,86	2.760,58	17.429,06	13.067,51	108.954,35	0,00	115.210,14

OPĆINA BREZNIČKI HUM

NAPLAĆENO 2023.

	Obračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	5.593,88	20.265,17	651,90	136,58	1.089,52	69,15	312,73	80,48	998,08	107,15	744,96	147,93	804,39	132,67	5.275,54	2.198,69	19.702,87
1 NZR Vodop. centralna	3.939,18	451,55	743,96	48,42	220,40	48,42	220,40	55,85	684,86	74,33	513,40	104,78	554,26	92,62	3.639,15	2.198,69	19.702,87
2 NZR Vodop. lokalna	1.754,65	20.265,17	200,35	41,86	345,56	20,73	92,33	24,63	313,22	32,82	231,56	43,15	250,13	40,05	1.636,39	0,00	20.265,17
3 NZR Odvodnja																	

OPĆINA BREZNICA

NAPLAĆENO 2023.																	
	Obrračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	4.597,42	-6.369,30	588,98	106,00	763,97	93,19	470,52	147,92	639,54	133,83	714,22	163,70	616,88	272,19	4.720,94	0,00	-4.996,88
1 NZR Vodop. centralna	3.272,69	419,52	74,19	538,96	65,59	103,61	336,19	103,61	455,85	94,52	514,57	114,79	440,83	189,90	3.348,52	0,00	-4.996,88
2 NZR Vodop. lokalna	1.324,73	-6.369,30	169,46	31,81	225,01	27,60	134,33	44,31	183,69	39,31	209,65	48,91	176,05	82,29	1.372,42	0,00	-4.996,88
3 NZR Odvodnja																	

OPĆINA LJUBEŠČICA

NAPLAĆENO 2023.																	
	Obrračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	1.045,22	3.977,42	9,04	10,60	15,57	11,49	8,12	10,18	13,76	13,34	5,17	3,39	5,41	23,01	129,08	0,00	4.019,89
1 NZR Vodop. centralna	768,52		6,06	7,11	10,44	7,71	5,45	6,84	9,23	8,97	3,47	2,27	3,63	15,43	86,61		
2 NZR Vodop. lokalna	276,70	3.977,42	2,98	3,49	5,13	3,78	2,67	3,34	4,53	4,37	1,70	1,12	1,78	7,58	42,47		4.019,89
3 NZR Odvodnja																	

OPĆINA VISOKO

NAPLAĆENO 2023.																	
	Obrračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	10,66	37,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,48	1,10	0,00	6,47	0,00	0,00	0,00	10,05	0,00	40,54
1 NZR Vodop. centralna	7,53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,66	0,79	0,00	4,64	0,00	0,00	0,00	7,09		
2 NZR Vodop. lokalna	3,13	37,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,82	0,31	0,00	1,83	0,00	0,00	0,00	2,96		40,54
3 NZR Odvodnja																	

SVEUKUPNO:

NAPLAĆENO 2023.																	
	Obrračunato 2023.	Stanje na dan 31.12.2022.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2023.	Potrošeno u 2023.	Stanje na dan 31.12.23.
UKUPNO	2.087.720,48	1.791.394,92	178.359,61	149.670,51	183.828,39	150.447,64	172.294,22	173.816,91	199.787,89	163.124,52	407.879,64	170.896,83	200.546,14	184.009,41	2.334.661,71	1.598.774,21	2.567.282,62
1 NZR Vodop. centralna	649.870,70	130.602,59	56.189,34	46.188,08	59.356,00	44.130,51	55.079,14	50.573,09	62.997,21	52.059,68	59.266,98	54.136,88	64.410,46	52.890,50	657.777,87	374.744,87	463.135,59
2 NZR Vodop. lokalna	277.399,22	229.194,29	24.530,64	20.363,88	25.829,86	19.074,86	23.556,25	22.014,45	27.084,78	22.540,86	25.242,91	23.260,28	27.553,03	22.700,80	283.750,60	528.332,70	-15.387,31
3 NZR Odvodnja	1.160.450,56	1.431.598,04	97.639,63	83.120,55	98.642,53	87.242,27	93.658,83	101.229,37	109.705,90	88.523,98	323.369,75	93.499,67	108.582,65	108.418,11	1.393.633,24	705.697,14	2.119.534,14

VARKOM d.o.o.

VARAŽDIN

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI,
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA
ZA 2023. GODINU

Varaždin, veljača 2024. godine



SADRŽAJ:

	Stranica
I. IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	1
II. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	2 - 4
III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Izveštaj o financijskom položaju na dan 31.12.2023. godine.....	5 - 6
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti od 01.01. do 31.12.2023. godine.....	7
Izveštaj o novčanim tokovima od 01.01. do 31.12.2023. godine.....	8
Izveštaj o promjenama kapitala od 01.01. do 31.12.2023. godine.....	9
Bilješke uz financijske izvještaje na dan 31.12.2023. godine.....	10 - 41

PRILOG: IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) usvojenim od strane Europske unije, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda; te
- za pripremanje financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i usklađenost financijskih izvješća s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

dipl.ing.el. Bruno Ister, direktor



VARKOM d.o.o.

Trg bana Jelačića 15

42000 Varaždin

U Varaždinu 28. veljače 2024. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

ČLANOVIMA I
UPRAVI DRUŠTVA
VARKOM d.o.o.
VARAŽDIN

IZVJEŠĆE O REVIZIJI FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Mišljenje

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva **VARKOM d.o.o.**, Varaždin, Trg bana Jelačića 15 (dalje „Društvo“), koji obuhvaćaju:

Izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023. godine,
Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine,
Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine,
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine,
te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije (MSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pažnju na Bilješku 3.20. uz financijske izvještaje. Protiv Društva pokrenut je sudski spor vezan za Ugovor o interventnom odvozu i zbrinjavanju komunalnog otpada od 24.12.2008. godine. Konačni rezultat spora nismo u mogućnosti procijeniti kao i potencijalne obveze te rashode poslovanja koji bi mogli uslijediti i utjecati na financijske izvještaje Društva.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s MSFI i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilaženje internih kontrola.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

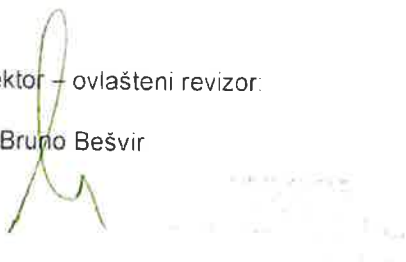
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izveščivanje temeljem članka 36. i članka 107. Zakona o vodnim uslugama

Obavili smo, u skladu s člankom 36. i člankom 107. Zakona o vodnim uslugama, reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2023. godinu Društva i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2023. godinu Društva s pripadajućim objavama i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 28.02.2024. godine.

Direktor – ovlašteni revizor:

mr. Bruno Bešvir



U Varaždinu 28. veljače 2024. godine

MOORE REVIDENS d.o.o.

Varaždin, Zagrebačka 87

III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
NA DAN 31.12.2023. GODINE**

	Rbr. bilješke	31.12.2022. EUR	31.12.2023. EUR
AKTIVA			
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0,00	0,00
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nematerijalna imovina	4.	29.646,51	27.316,71
Materijalna imovina	4.	180.953.468,03	183.528.581,03
Dugotrajna financijska imovina	5.	702.940,74	702.184,88
Dugoročna potraživanja	6.	248.019,28	1.467,18
Odgođena porezna imovina	7.	6.500,34	5.540,67
<i>Ukupno dugotrajna imovina</i>		181.940.574,90	184.265.090,47
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	8.	575.874,87	702.242,33
Potraživanja od kupaca	9.	2.260.219,05	2.118.624,06
Ostala potraživanja	10.	2.663.454,01	1.172.465,47
Kratkotrajna financijska imovina	11.	993,15	6.000.156,55
Novac	12.	9.927.214,08	6.338.794,00
<i>Ukupno kratkotrajna imovina</i>		15.427.755,16	16.332.282,41
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	13.	24.536,67	19.312,89
UKUPNA AKTIVA		197.392.866,73	200.616.685,77
Izvanbilančni zapisi	14.	14.886.904,03	12.836.470,35

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

dipl.ing.el. Bruno Ister, direktor



**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
NA DAN 31.12.2023. GODINE**

	Rbr. bilješke	31. 12. 2022. EUR	31. 12. 2023. EUR
<u>PASIVA</u>			
KAPITAL I REZERVE			
Temeljni (upisani) kapital		31.045.789,37	31.045.789,37
Kapitalne rezerve		1.545.775,42	1.545.775,42
Rezerve iz dobiti:		349.451,02	349.451,02
<i>Zakonske rezerve</i>		349.451,02	349.451,02
Zadržana dobit		1.032.331,62	1.377.760,15
Preneseni gubitak		0,00	0,00
Dobit (gubitak) financijske godine		345.428,53	47.238,86
<i>Ukupno kapital i rezerve</i>	15.	<u>34.318.775,96</u>	<u>34.366.014,82</u>
DUGOROČNE OBVEZE I REZERVIRANJA			
Dugoročne obveze	16.	246.087,90	0,00
<i>Ukupno dugoročne obveze i rezerviranja</i>		<u>246.087,90</u>	<u>0,00</u>
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze po kreditima i zajmovima	17.	113.738,94	100.154,90
Obveze prema dobavljačima	18.	1.465.442,48	956.044,13
Obveze prema zaposlenima	19.	314.939,76	345.193,19
Obveze za poreze, doprinose i naknade	20.	187.887,15	171.035,25
Ostale obveze	21.	2.432.069,44	3.227.706,14
<i>Ukupno kratkoročne obveze</i>		<u>4.514.077,77</u>	<u>4.800.133,61</u>
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	22.	158.313.925,10	161.450.537,34
<u>UKUPNA PASIVA</u>		<u>197.392.866,73</u>	<u>200.616.685,77</u>
Izvanbilančni zapisi	14.	14.886.904,03	12.836.470,35

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

dipl.ing.el. Bruno Ister, direktor



**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

	Rbr. bilješke	2022. EUR	2023. EUR
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	23.	9.936.689,18	10.652.964,66
Ostali poslovni prihodi	24.	6.421.098,19	6.738.376,75
<i>Ukupno poslovni prihodi</i>		16.357.787,37	17.391.341,41
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi	25.	(3.648.336,76)	(4.161.605,52)
Troškovi osoblja	26.	(4.705.154,04)	(5.061.139,50)
Amortizacija	27.	(6.184.366,98)	(6.572.086,36)
Ostali troškovi	28.	(1.245.478,02)	(1.277.825,60)
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne i dugotrajne imovne	29.	(135.440,95)	(98.246,59)
Rezerviranja	30.	(90.878,30)	(103.697,86)
Ostali poslovni rashodi	31.	(74.793,48)	(166.506,99)
<i>Ukupno poslovni rashodi</i>		(16.084.448,53)	(17.441.108,42)
FINANCIJSKI PRIHODI	32.	117.117,63	100.840,23
FINANCIJSKI RASHODI	33.	(233,50)	(2.874,69)
UKUPNI PRIHODI		16.474.905,00	17.492.181,64
UKUPNI RASHODI		(16.084.682,03)	(17.443.983,11)
DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		390.222,97	48.198,53
Porez na dobit	34.	(44.794,44)	(959,67)
<u>DOBIT (GUBITAK) RAZDOBLJA</u>	35.	345.428,53	47.238,86
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT		0	0
<u>UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT ZA GODINU</u>	35.	345.428,53	47.238,86

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

dipl.ing.el. Bruno Ister, direktor



**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

	2022. EUR	2023. EUR
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit prije oporezivanja	390.222,97	48.198,53
Usklađenja	6.300.869,34	6.420.643,36
a) Amortizacija	6.184.366,98	6.572.086,36
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	12.213,82	(89.501,23)
c) Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobici i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine	135.440,97	98.320,56
d) Prihodi od kamata i dividendi	(117.117,66)	(100.825,25)
e) Rashodi od kamata	233,33	2.800,71
f) Rezerviranja	85.737,47	98.469,47
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	(5,57)	(160.707,26)
I Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	6.691.092,31	6.468.841,89
Promjene u radnom kapitalu	7.660.361,67	4.838.988,43
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	(2.856.267,44)	299.639,88
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	3.631.196,23	1.649.764,46
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	26.543,50	(126.367,46)
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	6.858.889,38	3.015.951,55
II Novac iz poslovanja	14.351.453,98	11.307.830,32
Novčani izdaci za kamate	(233,33)	(2.800,71)
Plaćeni porez na dobit	(150.457,76)	(38.406,11)
A NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	14.200.762,89	11.266.623,50
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne mater. i nemat. imovine	26.523,33	98.662,90
Novčani primici od kamata	124.290,26	100.825,25
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	1.346,61	993,15
III Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	152.160,20	200.481,30
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materij. i nemat. imovine	(11.469.558,96)	(9.055.368,33)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0,00	(6.000.156,55)
IV Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(11.469.558,96)	(15.055.524,88)
B NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(11.317.398,76)	(14.855.043,58)
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0,00	0,00
V Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0,00	0,00
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(14.375,21)	0,00
VI Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(14.375,21)	0,00
C NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(14.375,21)	0,00
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0,00	0,00
D NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	2.868.988,92	(3.588.420,08)
E NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	7.058.225,16	9.927.214,08
F NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	9.927.214,08	6.338.794,00

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

dipl.ing.el. Bruno Ister, direktor

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					
	Temeljni (upisani kapital)	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
PRETHODNO RAZDOBLJE						
Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	31.045.789,37	1.545.775,42	322.229,97	(363.047,57)	544.420,98	33.095.168,17
Promjene računovodstvenih politika						0,00
Ispravak pogreški						0,00
Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	31.045.789,37	1.545.775,42	322.229,97	(363.047,57)	544.420,98	33.095.168,17
Dobit/gubitak razdoblja					345.428,53	345.428,53
Isplata udjela u dobiti/dividende						0,00
Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima				878.179,26		878.179,26
Prijenos po godišnjem rasporedu			27.221,05	517.199,93	(544.420,98)	0,00
Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja	31.045.789,37	1.545.775,42	349.451,02	1.032.331,62	345.428,53	34.318.775,96
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT						
I. PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA	0,00	0,00	0,00	0,00	345.428,53	345.428,53
III. PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	0,00	0,00	27.221,05	1.395.379,19	(544.420,98)	878.179,26
TEKUĆE RAZDOBLJE						
Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	31.045.789,37	1.545.775,42	349.451,02	1.032.331,62	345.428,53	34.318.775,96
Promjene računovodstvenih politika						0,00
Ispravak pogreški						0,00
Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	31.045.789,37	1.545.775,42	349.451,02	1.032.331,62	345.428,53	34.318.775,96
Dobit/gubitak razdoblja					47.238,86	47.238,86
Isplata udjela u dobiti/dividende						0,00
Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima						0,00
Prijenos po godišnjem rasporedu				345.428,53	(345.428,53)	0,00
Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja	31.045.789,37	1.545.775,42	349.451,02	1.377.760,15	47.238,86	34.366.014,82
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT						
I. PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	0,00	0,00	0,00	0,00	47.238,86	47.238,86
III. TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	0,00	0,00	0,00	345.428,53	(345.428,53)	0,00

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

dipl.ing. el. Bruno Ister, direktor

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

Bilješka br. 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

VARKOM društvo s ograničenom odgovornošću za opskrbu vodom i odvodnju otpadnih voda (skraćeno **VARKOM d.o.o.**), Varaždin, Trg Bana Jelačića 15, nastalo je temeljem Odluke Skupštine o organiziranju JKP VARKOM u dioničko društvo od 15.06.1999. godine.

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 070054597, OIB 39048902955.

Dioničko društvo nastalo je temeljem Odluke Skupštine o organiziranju JKP VARKOM u dioničko društvo od 15.06.1999. godine.

U toku 2019. godine u sudski registar upisane su promjena člana nadzornog odbora i pripajanje društva ODVODNJA d.o.o. i društva AQUATEHNIKA d.o.o.

Odlukom skupštine društva od 26.4.2022. dioničko društvo preoblikovano je u društvo s ograničenom odgovornošću, te su dosadašnji dioničari, postali članovi društva s ograničenom odgovornošću. Statut društva zamijenjen je Društvenim ugovorom od 26.04.2022. koji je sastavni dio odluke o preoblikovanju dioničkog društva u društvo s ograničenom odgovornošću.

Članovi Uprave tijekom 2023. godine:

UPRAVA

dipl.ing.el. Bruno Ister, direktor od 01.12.2021.

Članovi Nadzornog odbora na dan 31.12.2023. godine su:

NADZORNI ODBOR

Leonard Sekovanić, predsjednik nadzornog odbora

Robert Vugrin, zamjenik predsjednika

Ivan Kovač, član

Zdravko Maltar, član

Renata Potočnik, član

Marijan Stepan, član

Damir Laljek, član

Milan Pavleković, član

Marina Abramić, član

Predmet poslovanja – djelatnosti Društva su:

- * Javna vodoopskrba
- * Javna odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- * Ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- * Izvođenje priključaka
- * Uzorkovanje i ispitivanje vlastitih otpadnih voda
- * Prijevoz u cestovnom prometu za vlastite potrebe u svrhu pružanja vodnih usluga
- * upravljanje u djelatnosti urbane oborinske odvodnje
- * upravljanje u djelatnosti navodnjavanja
- * djelatnost ovjeravanja i pripreme vodomjera za ovjeravanje za korisnike vodnih usluga na svom uslužnom području
- * javna vodoopskrba drugim isporučiteljima
- * javna vodoopskrba autocisternom
- * javna vodoopskrba vodonoscem
- * prekogranična isporuka vode

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

- * prihvata komunalnih otpadnih voda i otpadnog mulja od drugog isporučitelja vodnih usluga
- * prihvata komunalnih otpadnih voda i otpadnog mulja na uređaj za pročišćavanje industrijskih otpadnih voda
- * proizvodnja i prodaja energije
- * djelatnost isporuke vode pročišćene na uređaj za pročišćavanje otpadnih voda u svrhu ponovnog korištenja, uključujući i prodaju
- * djelatnost gospodarenja otpadnim muljem nastalim u procesu pročišćavanja otpadnih voda
- * djelatnost gospodarenja građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina
- * djelatnost upravljanja projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodnih usluga investitor projekta

Broj zaposlenih na dan 31.12.2023. godine je 288 (31.12.2022. iznosio je 278).

Prosječan broj zaposlenih tijekom 2023. godine je 280 (2022. : 275).

Društvo nema odobrenih zajmova članovima uprave i nadzornog odbora.

Društvo nije isplatilo dividendu tijekom 2023. godine.

Financijske izvještaje društva za 2023. godinu revidiralo je revizorsko društvo MOORE REVIDENS d.o.o. Varaždin. Naknada za reviziju financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziju u skladu sa Zakonom o vodnim uslugama iznosi ukupno 11.000,00 EUR.

Bilješka br. 2. OSNOVE ZA PRIPREMU FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijska izvješća pripremljena su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja („MSFI“) koji su usvojeni u Europskoj uniji.

Financijska izvješća su odobrena od strane Uprave na dan 28.02.2024. godine.

2.2. Osnove izvještavanja

Financijska izvješća pripremljena su na načelu povijesnog troška, osim gdje je drugačije napomenuto.

2.3. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijska izvješća izražena su u valuti euro (EUR) koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva.

Stavke uključene u financijski izvještaj Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcijska valuta).

Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, Društvo je za potrebe pripreme financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kuna u eure, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi pripremljeni u eurima. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta Društva (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

Iako promjena prezentacijske valute u financijskim izvještajima predstavlja promjenu računovodstvene politike koja zahtijeva retroaktivnu primjenu, Društvo nije objavilo treću bilancu u financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 8 (MRS) Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, obzirom da je utvrdilo da promjena prezentacijske valute nema značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva, zbog stabilnog tečaja HRK/EUR zadnjih nekoliko godina.

Na dan 31.12.2023. godine tečaj eura u odnosu na ostale valute primijenjen je:

31.12.2022.	1 EUR = 1,0666 USD
31.12.2023.	1 EUR = 1,1050 USD

2.4. Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvješća u skladu s MSFI zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Knjigovodstveni iznos imovine Društva pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo postoji li bilo kakva indikacija o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine. Imovina koja podliježe obračunu amortizacije pregledava se za umanjenje vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju da knjigovodstvena vrijednost sredstva eventualno neće biti nadoknadiva. Gubitak iz umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka kada knjigovodstveni iznos imovine ili jedinice koja stvara novac premašuje njegov nadoknadivi iznos.

Nadoknadivi iznos ulaganja Društva koja se drže do dospeljeća te potraživanja vrednovanih po amortiziranom trošku utvrđuje se kao sadašnja vrijednost procijenjenih budućih novčanih tokova, diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom (odnosno, efektivnom kamatnom stopom izračunatom prilikom početnog priznavanja te financijske imovine). Tekuća potraživanja se ne diskontiraju. Nadoknadivi iznos ostale imovine je neto utrživa cijena ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. Vrijednost u upotrebi procjenjuje se diskontiranjem procijenjenih novčanih primitaka i izdataka koristeći diskontnu stopu prije poreza koja odražava trenutnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za pojedinu imovinu. Za imovinu koja ne generira nezavisne novčane primitke, nadoknadivi iznos određuje se temeljem grupe sredstava kojoj ta imovina pripada.

Gubitak od umanjenja vrijednosti koji se odnosi na imovinu ukida se ukoliko je došlo do promjene u procjenama korištenim pri utvrđivanju nadoknadive vrijednosti. Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se do iznosa koji ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine koja bi bila utvrđena, nakon umanjenja za amortizaciju, da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Bilješka br. 3. ZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

3.1. Politika iskazivanja dugotrajne nematerijalne imovine

Dugotrajna nematerijalna imovina se početno priznaje po trošku nabave. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i eventualni gubitak od umanjena vrijednosti. Koristan vijek upotrebe nematerijalne imovine procjenjuje se kao ograničen ili neograničen. Nematerijalna imovina s ograničenim korisnim vijekom upotrebe se amortizira kroz vijek ekonomske korisnosti, a umanjnje njezine vrijednosti se procjenjuje u bilo kojem trenutku u kojem postoje naznake da je vrijednost imovine smanjena. Razdoblje i metoda amortizacije nematerijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom upotrebe revidira se barem na kraju svake financijske godine. Promjene u očekivanom korisnom vijeku ili u očekivanom obrascu iskorištavanja budućih ekonomskih koristi nematerijalne imovine se prikladno iskazuju putem promjene razdoblja ili metode amortizacije, te se tretiraju kao promjene računovodstvenih procjena. Trošak amortizacije nematerijalne imovine s ograničenim vijekom trajanja priznaje se kao rashod u računu dobiti i gubitka u skladu sa funkcijom nematerijalne imovine. Ulaganje u imovinu financiranu vlastitim sredstvima amortizira se po stopi od 5% (2022.: 5%).

3.2. Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine

I. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su prema nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjnje vrijednosti. Nabavna vrijednost uključuje sve izravne troškove povezane s dovođenjem imovine u radno stanje za njenu namijenjenu uporabu.

II. Naknadni izdaci

Naknadni izdaci su kapitalizirani samo onda kad povećavaju buduću ekonomsku korist sjedinjenu u jedinici nekretnine, postrojenja i opreme, a te će se koristi prenositi na Društvo. Svi ostali izdaci uključeni su u Izvješću o sveobuhvatnoj dobiti razdoblja kao trošak u trenutku nastanka.

III. Amortizacija

Amortizacija je obračunata u Izvješću o sveobuhvatnoj dobiti razdoblja prema linearnoj metodi otpisa, tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja svakog dijela nekretnine, postrojenja i opreme. Zemljište i imovina u izgradnji se ne amortiziraju. Korištene stope amortizacije temelje se na sljedećim prosječnim procijenjenim vjekovima trajanja

Opis imovine

	Stope amortizacije
Zgrade, vodovodne i kanalizacijske mreže, ostali građevinski objekti	3,00-10%
Oprema i alati	5,00-10,00%
Računalna i uredska oprema	20,00-25,00%
Transportna sredstva i vozila	10,00-20,00%
Ostali poslovni inventar	20,00%

3.3. Politika iskazivanja financijske imovine

Financijska imovina priznaje se temeljem financijskog instrumenta, odnosno ugovora temeljem kojeg nastaje financijska imovina jednog poduzetnika i financijska obveza ili vlasnički instrument drugog poduzetnika. Financijska imovina priznaje se u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Redovna kupnja financijske imovine priznaje se temeljem računovodstva na datum trgovanja ili računovodstva na datum namire. Datum trgovanja je datum na koji se je poduzetnik obvezao na kupnju ili prodaju određene imovine. Datum namire je datum na koji je imovina isporučena poduzetniku ili na koji je poduzetnik imovinu isporučio.

Financijska imovina klasificira se u sljedeće kategorije:

OPIS	Klasifikacija / mjerenja
Dugotrajna imovina	
Financijska imovina	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Dugotrajna potraživanja	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Kratkotrajna imovina	
Novac i novčani ekvivalenti	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	Držanje radi naplate / amortizirani trošak/očekivani kreditni gubici
Depoziti	Držanje radi naplate / amortizirani trošak

Potraživanja dugoročna i kratkoročna od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja s fiksnim ili utvrđenim iznosom plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu klasificiraju se kao zajmovi i potraživanja. Zajmovi i potraživanja mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjenom za sva umanjena vrijednosti imovine. Prihod od kamata priznaje se primjenom efektivne kamatne stope osim za kratkoročna potraživanja gdje priznavanje kamata nije materijalno značajno.

Za potraživanja od kupaca Društvo primjenjuje simplificirani pristup u kalkulaciji očekivanih kreditnih gubitaka praćenjem promjena kreditnog rizika i priznavanjem ispravaka vrijednosti na temelju očekivanog kreditnog gubitka na kraju svakog izvještajnog razdoblja. Financijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje naplate.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li pokazatelji o umanjenju vrijednosti financijske imovine. Vrijednost financijske imovine umanjuje se ako postoji objektivan dokaz o umanjenju njezine vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine, kad taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine.

Za pojedine kategorije financijske imovine, kao što su potraživanja od kupaca, pojedinačno procijenjena imovina za koju ne postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti naknadno se uključuje u grupu financijske imovine i za nju se zajednički procjenjuje potreba za umanjenjem. Objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti portfelja potraživanja može uključivati prijašnje iskustvo.

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu samo i isključivo ako ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine isteknu, ili ako ono prenese financijsku imovinu i sve značajne rizike i koristi povezane sa vlasništvom nad tom financijskom imovinom drugom društvu.

3.4. Politika iskazivanja financijskih obveza

Financijske se obveze klasificiraju kao financijske obveze koje se mjere po amortiziranom trošku. Financijske obveze Društva uključuju obveze za kredite i zajmove, obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Sve financijske obveze početno se priznaju po fer vrijednosti uvećano za pripadajuće transakcijske troškove. Financijske obveze se naknadno mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope, s kamatnim troškom priznatim na temelju efektivnog prinosa. Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška financijske obveze i raspoređivanja troška kamata tijekom određenog razdoblja.

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu samo i isključivo ako je ista podmirena, otpisana ili istekla.

3.5. Politika iskazivanja zaliha

Zalihe se iskazuje po trošku nabave ili po neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Neto utrživa vrijednost zaliha predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu zaliha umanjenu za procijenjeni trošak dovršenja i troškove prodaje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Zalihe sitnog inventara vode se po trošku nabave i otpisuju u cijelosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.6. Politika iskazivanja kratkotrajnih potraživanja

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuje se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podatka o njegovoj vrijednosti.

Ako se naplata potraživanja odgađa za razdoblje dulje od jedne godine, a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje se priznaje u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki sljedeći datum bilance, potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju duljem od godinu dana mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju do godine dana mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Povećanje potraživanja za kamatu utemeljuje se na ugovoru i obračunima zateznih kamata po zakonskoj stopi.

Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako objektivan dokaz postoji, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja umanjuje se direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti, a iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Ako se, u slijedećem razdoblju, iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, prethodno priznat gubitak od umanjenja vrijednosti ispravlja se direktno ili upotrebom konta ispravka vrijednosti. Ukidanje ispravka vrijednosti potraživanja ne može biti veće od prethodno priznatog rashoda. Iznos koji je ispravljen priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Za potraživanja od kupaca Društvo primjenjuje simplificirani pristup u kalkulaciji očekivanih kreditnih gubitaka praćenjem promjena kreditnog rizika i priznavanjem ispravaka vrijednosti na temelju očekivanog kreditnog gubitka na kraju svakog izvještajnog razdoblja.

Potraživanja se prestaju priznavati u bilanci kad su naplaćena, prodana, otpisana, kad je nastupila zastara ili su potraživanja na drugi način otuđena.

3.7. Politika iskazivanja novca na računima u bankama i u blagajnama

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj valutnom jedinicom euro (EUR).

Devizna sredstva u bankama i u blagajni iskazuju se u valutnoj jedinici euro (EUR) primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan bilance.

Tečajne razlike proizašle s naslova usklade deviznih sredstava sa srednjim tečajem HNB-a evidentiraju se u računu dobiti i gubitka kao prihod odnosno rashod u razdoblju u kojem su nastali.

3.8. Politika iskazivanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Izdaci kojima su plaćeni troškovi što se odnose na buduća razdoblja iskazuju se prema visini svote navedene u urednoj ispravi o nastalom poslovnom događaju.

Nepodudarnost razdoblja obračuna unaprijed plaćenih troškova na kraju godine stvara saldo koji se kao bilančna pozicija prenosi u slijedeće obračunsko razdoblje.

3.9. Politika iskazivanja kapitala

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine. Izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza. Kapital se sastoji od: temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijske rezerve, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti te dobiti tekuće godine.

Temeljni kapital iskazan je u kunama i eurima i upisan u sudski registar.

Kapital se utvrđuje ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala

3.10. Politika iskazivanja dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze. Iznosi rezerviranja se utvrđuju diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenjivo, rizika specifičnih za obvezu.

Rezerviranja za naknade radnicima odnose se na procijenjena primanja radnika vezano uz otpremnine, jubilarne nagrade i slična primanja koja čine trošak razdoblja. Ovi se troškovi ne procjenjuju i ne objavljuju rezervacije istih u skladu s MRS 19 - Primanja zaposlenih.

3.11. Politika iskazivanja dugoročnih obveza

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Pod dugoročnim se obvezama podrazumijevaju obveze s rokom podmirenja dužim od 12 mjeseci od datuma izrade financijskih izvještaja. Klasifikacija dugoročnih i kratkoročnih obveza provodi se na svaki dan bilance. Dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuju se i u valutnoj jedinici euro (EUR) preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja potraživanja u skladu s odredbama MRS-a 21.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode Društva.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio

3.12. Politika iskazivanja kratkoročnih obveza

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospijeca kraćim od 12 mjeseci.

Klasifikacija i uključivanje pojedine obveze u tekuće obveze provodi se u skladu s izgledom financijskih izvještaja propisanih Zakonom o računovodstvu.

Kratkoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima, te uz deviznu klauzulu plaćanja iskazuju se i u valutnoj jedinici euro (EUR) preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja potraživanja u skladu s odredbama MRS-a 21.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na euro (EUR), a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode Društva.

Troškovi posudbe iskazuju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio

3.13. Politika iskazivanja odgođenih plaćanja troškova i naplata prihoda budućih razdoblja

Kao odgođeno plaćanje troškova iskazivat će se troškovi koji dopijevaju za obračunavanje u tekućem razdoblju, a obveza plaćanja nastat će u slijedećem obračunskom razdoblju. Visina ovih troškova utvrđuje se računima i ugovorima koji su sastavljeni po načelu uredne knjigovodstvene isprave.

Prihode budućih razdoblja čine

- nepovratna sredstva korištena za financiranje kapitalne izgradnje iz dodataka na cijenu vode i odvodnje te sredstva primljena od gradova, općina i Hrvatskih voda. Za dugotrajnu materijalnu imovinu financiranu iz navedenih nepovratnih izvora sredstava sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 20 - Računovodstvo za državne potpore i objavljivanje državne pomoći primjenjuje se dobitni pristup – državne se potpore priznaju kao prihod na sustavnoj i racionalnoj osnovi kroz razdoblja kako bi se sučelile s odnosnim troškovima.

- nenaplaćene naknade za razvoj na cijenu vode i odvodnje i druge naknade koji se koriste za izgradnju kapitalnih objekata i lokalne infrastrukture, a prema programima koje donose gradovi i općine. Po naplati, navedene se stavke evidentiraju u okviru obveza, a prema Ugovorima o izgradnji u prihode budućih razdoblja.

3.14. Politika iskazivanja prihoda

Prihod se mjeri u odnosu na naknadu za koju Društvo očekuje da će joj pripasti te isključuje iznose prikupljene u ime trećih strana. Društvo iskazuje prihode u trenutku kada prenese kontrolu nad proizvodima ili uslugama kupcu.

MSFI 15 se bazira na 5 koraka koji se koriste prilikom priznavanja prihoda

1. Identificiranje ugovora s kupcima – stranke moraju odobriti ugovor i ugovor mora imati komercijalnu substancu. Stranke moraju biti u mogućnosti identificirati svoja prava i obveze vezane uz transfer proizvoda i usluga kao i uvjete plaćanja vezane uz transfer proizvoda i usluga. Naplata naknade prema ugovoru mora biti vjerojatna.
2. Identificiranje zasebnih obveza ugovora – odnosi se na različite proizvode ili usluge koje se društvo obvezuje isporučiti. Proizvod ili usluga su različiti ukoliko kupac ima koristi od proizvoda ili usluge pojedinačno ili u kombinaciji s redovno dostupnim resursima, i obveza izvršenja društva prema kupcu se može zasebno identificirati i izdvojiti od ostalih obveza izvršenja ugovora.
3. Utvrđivanje cijene – cijena transakcije je naknada koja se očekuje u zamjenu za isporučenu robu i/ili izvršenu uslugu isključujući iznos koji se prikuplja za treće strane (npr. porezi i sl.). Cijena može uključivati fiksnu i varijabilnu naknadu. Društvo treba izvršiti procjenu iznosa varijabilne naknade primjenom metode očekivane vrijednosti ili primjenom metode najvjerojatnijeg iznosa. Varijabilna naknada se uključuje u cijenu transakcije samo ukoliko je vrlo vjerojatno da neće doći do značajnog poništenja priznatog prihoda kada se razriješe neizvjesnosti povezane sa varijabilnom naknadom.
4. Povezivanje cijene prema pojedinim obvezama ugovora – cijena transakcije se treba alocirati za svaku zasebnu obvezu iz ugovora identificiranu pod točkom 2. iznad.
5. Priznavanje prihoda kako subjekt ispunjava obvezu na činidbu – obveza iz ugovora je izvršena u trenutku kada kupac stekne kontrolu nad proizvodom ili uslugom. Na početku ugovora društvo treba utvrditi da li će se obveza iz ugovora izvršiti tijekom vremena ili u određenom trenutku. Ukoliko će se obveza iz ugovora izvršiti tijekom vremena, društvo iskazuje prihode tijekom razdoblja u kojemu kupac istovremeno i prima i upotrebljava koristi koje proizlaze iz izvršenja za vrijeme provedbe ugovora, ili kada izvršenje ugovora proizvodi ili poboljšava imovinu koju kupac kontrolira tijekom proizvodnje ili poboljšanja imovine, ili kada

izvršenje ne proizvodi imovinu koja ima alternativnu namjenu i društvo ima ostvarivo pravo na isplatu za izvršenje obavljeno do određenog datuma.

Društvo priznaje prihode za isporučene količine vode na temelju javno objavljenih cijena. Neto prihodi od prodaje vode priznaju se po podacima o očitavanju utrošene isporučene vode krajnjim kupcima. Utrošci vode se uglavnom obračunavaju mjesečno, nakon što su svi značajni rizici i koristi s isporučitelja preneseni na kupca.

Društvo obavlja usluge održavanja javne vodoopskrbe i usluge održavanja i upravljanja vodnom infrastrukturom u svojem vlasništvu. Prihodi od usluga priznaju se po ispostavljenim i odobrenim građevinskim situacijama od strane trećih, odnosno prema stupnju dovršenosti transakcije na kraju izvještajnog razdoblja. Održavanje javne vodoopskrbe internim resursima priznaje se u prihod u visini obračunatih troškova.

3.15. Politika iskazivanja rashoda

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i kada se to može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Troškovi osoblja, troškovi usluga i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Rashod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao rashod i priznaje se na neto osnovi.

3.16. Politika iskazivanja poreza na dobit

Društvo obračunava obvezu za porez na dobit u skladu s hrvatskim zakonom.

Porez na dobit za godinu sastoji se od tekućeg poreza i odgođenog poreza. Porez na dobit iskazuje se u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti razdoblja do iznosa poreza na dobit koji se odnosi na stavke unutar glavnice kada se trošak poreza na dobit priznaje unutar glavnice. Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porez priznaje se koristeći metodu bilančne obveze te uzima u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za porezne svrhe. Odgođeni porez se vrednuje po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti primijenjene kod privremenih razlika kada se one izmijene, temeljene na zakonima koji su važeći na dan bilance.

3.17. Politika upravljanja rizicima

Priilikom korištenja financijskih instrumenata Društvo je izloženo slijedećim financijskim rizicima:

- Kreditni rizik
- Rizik likvidnosti
- Kamatni rizik
- Valutni rizik

Ova bilješka pruža informacije o izloženosti Društva gore navedenim rizicima, ciljeve Društva, politike te procese mjerenja i upravljanja rizicima. Detaljnija kvantitativna pojašnjenja su prikazana kroz ova financijska izvješća.

I Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik od financijskog gubitka Društva ukoliko kupac ili druga ugovorna strana financijskog instrumenta ne ispuní svoje ugovorno pravo. Društvo koristi postupke koji osiguravaju na trajnoj osnovi, da se usluge pružaju kupcima odgovarajuće kreditne sposobnosti i da se ne prekorači prihvatljiva granica kreditne izloženosti.

Izloženost Društva kreditnom riziku uglavnom ovisi o individualnim karakteristikama svakog kupca. Društvo smatra da se njegova maksimalna izloženost odražava u iznosu potraživanja umanjenom za ispravak vrijednosti koji je priznat na datum izvješća o financijskom položaju.

II Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca za podmirivanje tekućih obveza. Pristup Društva upravljanju likvidnošću je osiguranje, u najvećoj mogućoj mjeri, da će u svakom trenutku biti u dovoljnoj mjeri likvidna kako bi bilo u mogućnosti ispuniti svoje obveze na vrijeme, i pod normalnim i pod izvanrednim okolnostima, bez uzrokovanja neprihvatljivih gubitaka ili riskiranja nanošenja štete reputaciji Društva.

III Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik od promjene vrijednosti financijskih instrumenata uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Društvo nije izloženo kamatnom riziku.

IV Valutni rizik

Valutni rizik je rizik promjene vrijednosti imovine i obveza uslijed promjene tečaja. Funkcionalna valuta Društva je euro (EUR). Određena imovina i obveze denominirani su u stranim valutama koje se preračunavaju u euro (EUR) po važećem srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na datum izvješća o financijskom položaju. Razlike koje iz toga proizlaze se iskazuju kao prihod ili rashod u Izvješću o sveobuhvatnoj dobiti, ali ne utječu na kratkoročne novčane tijekove.

3.18. Politika iskazivanja nepredviđenih obveza

Nepredviđene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima jer nije vjerojatno da će podmirivanje tih obveza zahtijevati odljev resursa. One se objavljuju u bilješkama.

3.19. Politika iskazivanja događaja nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su postojale na datum bilance (koji zahtijevaju usklađivanje) iznosi koji su priznati u financijskim izvještajima ne usklađuju se s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma bilance (koji ne zahtijevaju usklađivanje). Takvi se događaji, ako su značajni, objavljuju u bilješkama.

3.20. Sudski sporovi i istražne radnje

Vezano na predmet P-79/2021 isti je sukladno odluci Trgovačkog suda u Varaždinu dobio novu oznaku P-122/2022 u kojem je predmetu 16. prosinca 2022. godine donesena presuda kojom se utvrđuju ništetnim:

„- Ugovor o interventnom odvozu i zbrinjavanju komunalnog otpada radi sanacije postojeće lokacije Brezje broj 352/08, sklopljen 24. prosinca 2008. između prvotuzhenika VARKOM d.d., Varaždin i drugotuzhenika T & H Invest d.o.o., Varaždin (tada VIS d.o.o., Varaždin),

- Dodatak Ugovoru o interventnom odvozu i zbrinjavanju komunalnog otpada radi sanacije postojeće lokacije Brezje, sklopljen 12. svibnja 2009. između prvotuzhenika VARKOM d.d., Varaždin, drugotuzhenika T & H Invest d.o.o. (tada VIS d.o.o., Varaždin) i tužitelja GRADA VARAŽDINA,

- Promemorija dogovora od 17.03.2010. sa sastanaka održanih 22.01.2010., 27.01.2010., 02.02.2010., 05.02.2010., 12.02.2010., 19.02.2010., 22.02.2010., 23.02.2010., 12.03.2010. i 17.03.2010., sklopljena između prvotuzhenika VARKOM d.d., Varaždin, drugotuzhenika T & H Invest d.o.o. (tada T7 VIS d.o.o., Varaždin) i tužitelja GRADA VARAŽDINA.“

te se nalaže „drugotuzheniku T & H Invest d.o.o., Varaždin, A. Wisserta 3/a, OIB 86546896316, da isplati tužitelju GRAD VARAŽDIN, Varaždin, Trg kralja Tomislava 1, OIB:13269011531, iznos od 9 069 398,99 kuna/1.203.716,10 eura zajedno sa zakonskom zateznom kamatom računajući od dana podnošenja zahtjeva pa do isplate i to po stopi koja se određuje za svako polugodište, uvećanjem prosječne kamatne stope na stanja kredita odobrenih na razdoblje dulje od godine dana nefinancijskim trgovačkim društvima izračunate za referentno razdoblje koje prethodi tekućem polugodištu za pet postotnih poena, sve u roku od 15 dana.“ Na navedenu Presudu i tužitelj, Grad Varaždin, i drugotuzhenik T&H Invest d.o.o. podnijeli su pravodobne žalbe o kojima će odlučivati Visoki Trgovački sud Republike Hrvatske, stoga je ishod ovoga predmeta neizvjestan.

Vezano na navedeni predmet Društvo je na dan 22.01.2024. godine od odvjetnika Grada Varaždina primilo prijedlog za pokretanje postupka mirenja.

Državne institucije obavljaju istražne radnje vezano za radove dogradnje i rekonstrukcije uređaja za pročišćavanje otpadnih voda UPOV Varaždin. Sukladno priopćenju Europskog javnog tužitelja koje je javno objavljeno, postoji sumnja da su bivši direktor Društva – naručitelja radova (Željko Bunić) i odgovorna osoba izvođača radova GK GRUPA d.o.o. (Robert Gotić) dogovorili „*odjelju radova u postupku javne nabave za odabir izvođača radova, a za novčanu naknadu neutvrđenog postotka ukupne vrijednosti projekta (178.000.000,00 kuna). Kako bi navedeno realizirali, za pripremu Dokumentacije o nabavi tako da trgovačkom društvu 58 godišnjaka (GK GRUPA d.o.o.) osigura prednost pred ostalim zainteresiranim gospodarskim subjektima, angažiran je 64 godišnjak kao voditelj poslovanja u dvije konzultantske i inženjering tvrtke s područja Varaždina (S. Ptiček). Istovremeno je sa 64-godišnjakom dogovorena nagrada – društva angažiranje njegovog trgovačkog društva kao podizvođača radova u istom projektu.*“

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka br. 4. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

	2022 EUR	2023. EUR
Zemljišta	2.702.795,71	2.644.504,03
Građevinski objekti	96.565.901,01	105.325.012,68
Postrojenja i oprema	829.349,22	849.687,12
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.254.212,43	2.757.762,97
Predujmovi za materijalnu imovinu	169.064,70	86.949,62
Materijalna imovina u pripremi	78.416.686,72	71.849.206,37
Ostala materijalna imovina	15.458,24	15.458,24
<i>Ukupno neotpisana vrijednost dugotr. materijalne imovine</i>	<u>180.953.468,03</u>	<u>183.528.581,03</u>
Ostala nematerijalna imovina	29.646,51	27.316,71
<i>Neotpisana vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine</i>	<u>29.646,51</u>	<u>27.316,71</u>
<i>Ukupno neotpisana vrijednost dugotrajne imovine</i>	<u>180.983.114,54</u>	<u>183.555.897,74</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

PRIKAZ UKUPNIH PROMJENA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE U 2022. GODINI:

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Investicije u toku i predujmovi	Ostala materijalna imovina	Ukupno materijalna imovina	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno nematerijalna imovina	UKUPNO
	(u EUR)									
LABAVNA VRIJEDNOST										
<i>Stanje 31.12.2021. godine</i>	2.865.519,32	195.190.878,06	3.987.062,64	6.225.925,83	72.906.830,98	5.359,73	281.181.576,56	66.592,37	66.592,37	281.248.168,93
Povećanje	8.626,98	5.662.574,69	146.605,08	146.043,80			5.963.850,55	0,00	0,00	5.963.850,55
Otudenje, rashod, isknjiženje	(171.350,59)		(203.302,28)	(149.573,83)			(524.226,70)	0,00	0,00	(524.226,70)
Povećanje pred. i inv. u toku					11.784.313,76	10.352,38	11.794.666,14	0,00	0,00	11.794.666,14
Smnjenje pred. i inv. u toku					(6.105.393,32)		(6.105.393,32)	0,00	0,00	(6.105.393,32)
Stanje 31.12.2022. godine	2.702.795,71	200.853.452,75	3.930.365,44	6.222.395,80	78.585.751,42	15.712,11	292.310.473,23	66.592,37	66.592,37	292.377.065,60
AKUMULIRANA										
AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)										
<i>Stanje 31.12.2021. godine</i>	0,00	98.777.842,27	3.094.024,39	3.655.723,62	0,00	253,87	105.527.844,15	34.616,06	34.616,06	105.562.460,21
Amortizacija za 2022. god.		5.509.709,47	210.294,11	462.033,58			6.182.037,16	2.329,80	2.329,80	6.184.366,96
Otudenje, rashod, isknjiženje			(203.302,28)	(149.573,83)			(352.876,11)	0,00	0,00	(352.876,11)
Stanje 31.12.2022. godine	0,00	104.287.551,74	3.101.016,22	3.968.183,37	0,00	253,87	111.357.005,20	36.945,86	36.945,86	111.393.951,06
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine										
<i>31.12.2021. god.</i>	2.865.519,32	96.413.035,79	893.038,25	2.570.202,21	72.906.830,98	5.105,86	175.653.732,41	31.976,31	31.976,31	175.685.708,72
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine	2.702.795,71	96.565.901,01	829.349,22	2.254.212,43	78.585.751,42	15.458,24	180.953.468,03	29.646,51	29.646,51	180.983.114,54

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

PRIKAZ UKUPNIH PROMJENA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE U 2023. GODINI:

	Zemljišta	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati pogonski inventar i transportna imovina	Investicije u toku i predumovi	Ostala materijalna imovina	Ukupno materijalna imovina	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno nematerijalna imovina	UKUPNO
	(u EUR)									
NABAVNA VRIJEDNOST										
Stanje 31.12.2022. godine	2.702.795,71	200.853.452,75	3.930.365,44	6.222.395,80	78.585.751,42	15.712,11	292.310.473,23	66.592,37	66.592,37	292.377.065,60
Povećanje	12.279,66	14.234.729,66	242.007,23	1.008.527,53			15.497.544,08		0,00	15.497.544,08
Povećanje vod. i kanal. N. Marof i Ljubešćica		725.371,97					725.371,97			725.371,97
Otuđenje, rashod, isknjiženje	(70.571,34)		(64.588,54)	(356.853,09)			(492.012,97)		0,00	(492.012,97)
Povećanje pred. i inv. u toku					8.943.703,53		8.943.703,53		0,00	8.943.703,53
Smanjenje pred. i inv. u toku					(15.593.298,96)		(15.593.298,96)		0,00	(15.593.298,96)
Stanje 31.12.2023. godine	2.644.504,03	215.813.554,38	4.107.784,13	6.874.070,24	71.936.155,99	15.712,11	301.391.780,88	66.592,37	66.592,37	301.458.373,25
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)										
Stanje 31.12.2022. godine	0,00	104.287.551,74	3.101.016,22	3.968.183,37	0,00	253,87	111.357.005,20	36.945,86	36.945,86	111.393.951,06
Amortizacija za 2023. god.		5.877.509,47	221.653,77	470.593,32			6.569.756,56	2.329,80	2.329,80	6.572.086,36
Ispravak vrijednosti vod. i kanal. N. Marof i Ljubešćica		323.637,65					323.637,65			323.637,65
Ispravak vrijedn. preth. god.		(157,16)					(157,16)			(157,16)
Otuđenje, rashod, isknjiženje			(64.572,98)	(322.469,42)			(387.042,40)		0,00	(387.042,40)
Stanje 31.12.2023. godine	0,00	110.488.541,70	3.258.097,01	4.116.307,27	0,00	253,87	117.863.199,85	39.275,66	39.275,66	117.902.475,51
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2022. god.	2.702.795,71	96.565.901,01	829.349,22	2.254.212,43	78.585.751,42	15.458,24	180.953.468,03	29.646,51	29.646,51	180.983.114,54
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2023. god.	2.644.504,03	105.325.012,68	849.687,12	2.757.762,97	71.936.155,99	15.458,24	183.528.581,03	27.316,71	27.316,71	183.555.897,74

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

Društvo je za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine obračunalo amortizaciju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu 6.572.086,36 EUR (vidi tablicu, *Amortizacija* i *Bilješku 27*).

Na nekretninama Društva nema upisanih hipotekarnih terećenja.

Društvo je s osiguravateljem sklopilo ugovor o osiguranju objekata i opreme za 2023. godinu od požara i drugih opasnosti.

ULAGANJA U IMOVINU

U tijeku 2023. godine izvršeno je ulaganje u imovinu u iznosu od 7.533.665,52 EUR, koje se odnosi na nova ulaganja Društva sukladno programima razvoja u sustavu vodoopskrbe odnosno odvodnje.

Pregled investicija nalazi se u tabelama koje slijede.

1. NOVE INVESTICIJE PREMA VRSTI IMOVINE	2022.	2023.
I. Građevinski objekti	11.443.716,90	6.335.885,28
I.1 Objekti vodoopskrbe	2.772.671,18	1.987.885,01
I.2 Objekti odvodnje	8.583.091,91	4.194.175,66
I.3 Ostali objekti	87.953,81	153.824,61
II. Zemljišta	8.626,98	12.279,66
III. Oprema, alati, transportna sredstva, inventar	292.648,75	1.185.500,58
Ukupno investicije (I.+II.+III.)	11.744.992,63	7.533.665,52

2. NOVE INVESTICIJE PREMA VRSTI FINANCIRANJA	2022.		2023.	
Hrvatske vode	8.089.128,41	68,87%	3.402.416,94	45,16%
NZR na cijenu vodoopskrbe i odvodnje	1.529.132,26	13,02%	1.410.610,40	18,72%
Ulaganja općina i gradova	335.157,61	2,85%	287.635,94	3,82%
Agencija za plaćanja u poljoprivredi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Vodovodni i kanal: priključci - razni kupci	212.399,36	0,00%	235.205,32	3,12%
Vlastita sredstva	1.579.174,99	13,45%	2.165.795,57	28,75%
Republika Hrvatska	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Ostali ulagači (Županijska uprava za ceste)	0,00	0,00%	32.001,35	0,42%
UKUPNO	11.744.992,63		7.533.665,52	

Za nova ulaganja financirana iz tuđih nepovratnih izvora primjenjuje se dobitni pristup, prema kojem se primljena imovina bez naknade uključuje u prihode razdoblja u dijelu koji odgovara iznosu amortizacije u razdoblju. U 2023. godini iznosi 4.014.000,56 EUR (vidi *Bilješku 27*).

3. STRUKTURA VLASTITIH INVESTICIJA PREMA VRSTI IMOVINE	2022.		2023.	
Objekti vodoopskrbe i odvodnje	1.265.360,14	80,13%	853.096,09	39,39%
Ostali objekti	12.539,12	0,79%	114.919,24	5,31%
Zemljišta	8.626,98	0,55%	12.279,66	0,57%
Oprema, alati, transportna sredstva, inventar i sl.	292.648,75	18,53%	1.185.500,58	54,74%
UKUPNO	1.579.174,99		2.165.795,57	

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

4. STANJE INVESTICIJA PREMA VRSTI IMOVINE	2022.	2023.
I. Sustav vodoopskrbe	2 055 384,56	356 653,99
II. Sustav odvodnje	75.644.837,22	71.428.312,99
III. Ostali građevinski objekti	608.375,47	21.184,11
IV. Oprema u pripremi	108.089,45	43.055,28
Ukupno investicije (I.+II.+III.+IV.)	78.416.686,70	71.849.206,37

5. PROMJENE NA DUGOTRAJNOJ MATERIJALNOJ I NEMATERIJALNOJ IMOVINI	2022.	2023.
Stanje na datum 01.01.	175.685.708,41	180.983.114,54
Preuzimanje imovine od JLS	0,00	401.734,32
Nove investicije tijekom godine	11.755.345,01	8.930.063,73
Dani, a nerealizirani predujmovi tijekom godine	(102.221,78)	(82.115,08)
Obračunata amortizacija tijekom godine	(6.184.366,98)	(6.571.929,20)
Revalorizacija	0,00	0,00
Rashod i prodaja	(171.350,45)	(104.970,57)
Umanjenje	0,00	0,00
Stanje na datum 31.12.	180.983.114,54	183.555.897,74

Bilješka br. 5. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	<u>2022</u> EUR	<u>2023.</u> EUR
Ulaganja u vrijednosne papire	664.556,38	664.556,38
Dani zajmovi, depoziti i sl.	38.384,36	37.628,50
<u>Ukupno dugotrajna financijska imovina</u>	<u>702.940,74</u>	<u>702.184,88</u>

Ulaganja u vrijednosne papire u iznosu od 398,17 EUR odnose se na poslovni udjel u jednom društvu s ograničenom odgovornošću te u iznosu od 664.158,21 EUR na ulaganja u municipalne obveznice Grada Varaždina (indikativna kamatna stopa od 1,45% - 1,75%, dan dospijeca 13.04.2031. godine).

Dani dugoročni zajmovi i depoziti odnose se u iznosu od 37.328,29 EUR na depozit u banci za izdane garancije te u iznosu 300,21 EUR na potraživanja od radnika za prodane stanove.

Bilješka br. 6. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	<u>2022</u> EUR	<u>2023.</u> EUR
Ostala dugoročna potraživanja	248.019,28	1.467,18
<u>Ukupno dugoročna potraživanja</u>	<u>248.019,28</u>	<u>1.467,18</u>

Ostala dugoročna potraživanja u iznosu 1.467,18 EUR odnose se na dugoročna potraživanja od kupaca s kojima je sklopljena predstečajna nagodba.

Bilješka br. 7. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

	2022. EUR	2023. EUR
Vrijednosno usklađenje potraživ. koja nisu porezno priznata	6.500,34	5.540,67
<u>Ukupno odgođena porezna imovina</u>	<u>6.500,34</u>	<u>5.540,67</u>

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8. ZALIHE

	2022. EUR	2023. EUR
Sirovine i materijal	437.208,05	540.514,18
Predujmovi za zalihe	138.666,82	161.728,15
<u>Ukupno zalihe</u>	<u>575.874,87</u>	<u>702.242,33</u>

Zalihe sirovina i materijala u iznosu 540.514,18 EUR koristeće se za dovršenje započetih investicija.

Zalihe sirovina i materijala potvrđene su provedenom inventurom.

Predujmovi za zalihe u iznosu 161.728,15 EUR odnose se na dane predujmove kooperantima za projekt „Sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracije Varaždin“.

Struktura predujmova za zalihe na dan 31.12.2023. godine:

- potraživanja za predujam HEP Distribucija	161.728,15 €
- potraživanja za predujam Metalum	8.676,52 €
- ispravak vrijednosti potraživanja za predujam Metalum	-8.676,52 €

Bilješka br. 9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2022. EUR	2023. EUR
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.429.465,43	2.282.947,42
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	(169.246,38)	(164.323,36)
<u>Ukupno potraživanja od kupaca</u>	<u>2.260.219,05</u>	<u>2.118.624,06</u>

Potraživanja od kupaca u bruto vrijednosti na dan 31.12.2023. godine iznose 2.282.947,42 EUR. Provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 164.323,36 EUR, temeljem procjene neizvjesnosti naplate, tako da potraživanja od kupaca na dan 31.12.2023. godine iznose 2.118.624,06 EUR.

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca na dan 31.12.2023. godine:

	31.12.2022.	31.12.2023.
Nedospjelo	1.519.930,75	1.652.549,52
Dospjelo		
- do 365 dana	730.209,97	514.452,84
- više od 365 dana	179.324,71	115.945,06
UKUPNO:	<u>2.429.465,43</u>	<u>2.282.947,42</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

Promjene vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca tokom 2023. godine kako slijedi:

	2022.	2023.
Početno stanje 01.01.	(212.596,70)	(169.246,38)
Povećanje	(54.381,05)	(22.732,53)
Smanjenje	7.895,28	23.667,50
Potpuno isknjiženje	65.686,91	3.988,05
Spor	24.149,18	0,00
Saldo 31.12.	(169.246,38)	(164.323,36)

Bilješka br. 10. OSTALA POTRAŽIVANJA

	2022. EUR	2023. EUR
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	3.036,10	1.903,53
Potraživanja od države i drugih institucija	46.777,28	54.116,89
Ostala kratkoročna potraživanja	2.613.640,63	1.116.445,05
<u>Ukupno ostala potraživanja</u>	<u>2.663.454,01</u>	<u>1.172.465,47</u>

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 54.116,89 EUR odnose se na:

	2022. EUR	2023. EUR
Potraživanje za više plaćeni POREZ NA DOBIT	35.419,09	38.406,11
Potraživanja za PDV	4.093,31	7.632,23
Potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42 dana	6.757,43	7.537,13
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose iz plaća i dr. primanja	0,00	278,13
Potraživanje za više plaćene ostale poreze i doprinose	507,45	263,29
<i>Ukupno potraživanja od države i drugih institucija:</i>	<u>46.777,28</u>	<u>54.116,89</u>

Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu 1.116.445,05 EUR odnose se na:

	2022. EUR	2023. EUR
Potraživanja za dane predujmove	1.290,07	1.899,28
Potraživanja od Hrvatskih voda Zagreb	953.045,15	329.095,63
Potraživanja za sufinanciranje u izgradnji vodovoda i odvodnje od gradova i općina	98.674,96	23.402,93
Potraživanja za obračunate kamate	4.053,32	20.625,04
Potraživanja za više utrošena sredstva dodataka na cijenu vodoopskrbe i odvodnje	520.185,58	612.681,05
Potraživanje za naknadu štete- Međimurska hidrogradnja	131.788,91	128.741,12
Potraživanje od Agencije za plaćanja u poljoprivredi	904.602,64	0,00
<i>Ukupno ostala kratkoročna potraživanja:</i>	<u>2.613.640,63</u>	<u>1.116.445,05</u>

Bilješka br. 11. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	2022. EUR	2023. EUR
Dani kratkoročni zajmovi	993,15	156,55
Dani avansi, depoziti i kaucije	0,00	6.000.000,00
<u>Ukupno kratkotrajna financijska imovina</u>	<u>993,15</u>	<u>6.000.156,55</u>

Dani avansi, depoziti i kaucije u iznosu 6 000 000 EUR odnose se na oročeni depozit kod poslovne banke (rok oročenja: 02.12.2024. godine, fiksna godišnja kamatna stopa: 3,70%).

Bilješka br. 12. NOVAC

	2022. EUR	2023. EUR
Novac na žiro-računima u bankama	9.927.214,08	6.338.794,00
<u>Ukupno novac</u>	<u>9.927.214,08</u>	<u>6.338.794,00</u>

Bilješka br. 13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

	2022. EUR	2023. EUR
Unaprijed plaćeni troškovi	18.935,77	22.838,14
Obračunati prihodi i ostala razgraničenja	5.600,90	(3.525,25)
<u>Ukupno plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</u>	<u>24.536,67</u>	<u>19.312,89</u>

Unaprijed plaćeni troškovi u iznosu 22.838,14 EUR odnose se na unaprijed plaćene troškove pretplate na stručne časopise za 2024. godinu u iznosu 1.368,59 EUR, na unaprijed plaćene troškove osiguranja u iznosu 3.087,53 EUR te na ostale troškove poslovanja plaćene unaprijed u iznosu 18.382,02 EUR.

Bilješka br. 14. IZVANBILANČNI ZAPISI

	2022. EUR	2023. EUR
Izdana jamstva, zadužnice, bankovne garancije, police osiguranja	14.886.904,03	12.836.470,35
Ostali izvanbilančni zapisi	0,00	0,00
<u>Ukupno izvanbilančni zapisi</u>	<u>14.886.904,03</u>	<u>12.836.470,35</u>

Izvanbilančni zapisi u iznosu 12.836.470,35 EUR odnose se na:

1. izdane instrumente osiguranja u ukupnom iznosu 121.899,65 EUR:
 - dane zadužnice Hrvatskim cestama u iznosu 72.626,31 EUR
 - dane zadužnice Tegra u iznosu 5.308,91 EUR
 - dana bankarska garancija RH za gospodarenje otpadom u iznosu 37.328,29 EUR
 - HZZO – dodjela potpore 6.636,14 EUR
2. primljene instrumente osiguranja u ukupnom iznosu 12.714.570,70 EUR.
 - 2.1 bankovne garancije u ukupnom iznosu od 12.003.124,52 EUR:
 - Aglomeracija Varaždin u iznosu 9.414.613,16 EUR
 - Aglomeracija Varaždinske Toplice u iznosu 825.103,29 EUR
 - razni izvođači za dobro izvršenje ugovora u iznosu 931.702,67 EUR
 - razni izvođači za jamstveni rok u iznosu 831.705,40 EUR
 - 2.2 zadužnice u ukupnom iznosu od 607.965,02 EUR:
 - razni izvođači za dobro izvršenje ugovora u iznosu 150.260,99 EUR
 - razni izvođači za jamstveni rok u iznosu 457.704,03 EUR
 - 2.3 police osiguranja u iznosu od 103.481,16 EUR

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

PASIVA

Bilješka br. 15. KAPITAL I REZERVE

	2022. EUR	2023. EUR
Temeljni (upisani) kapital	31.045.789,37	31.045.789,37
Kapitalne rezerve	1.545.775,42	1.545.775,42
Zakonske rezerve	349.451,02	349.451,02
Zadržana dobit	1.032.331,62	1.377.760,15
Dobit (gubitak) financijske godine	345.428,53	47.238,86
<u>Ukupno kapital i rezerve</u>	<u>34.318.775,96</u>	<u>34.366.014,82</u>

PRIKAZ PROMJENA NA KAPITALU I REZERVAMA:

Opis pozicije	Stanje 31.12.2022.	(u EUR) Promjene tijekom razdoblja		Stanje 31.12.2023.
		Povećanje	Smanjenje	
<i>Temeljni (upisani) kapital</i>	31.045.789,37			31.045.789,37
<i>Kapitalne rezerve</i>	1.545.775,42			1.545.775,42
Zakonske rezerve	349.451,02			349.451,02
<i>Ukupno rezerve iz dobiti</i>	349.451,02	0,00	0,00	349.451,02
Ukupno kapital i rezerve	32.941.015,81	0,00	0,00	32.941.015,81
Zadržana dobit	1.032.331,62	345.428,53		1.377.760,15
Preneseni gubitak	0,00			0,00
Dobit (gubitak) tekuće godine	345.428,53	47.238,86	(345.428,53)	47.238,86
Kapital	34.318.775,96	392.667,39	(345.428,53)	34.366.014,82

Temeljni (upisani) kapital

Prema rješenju Trgovačkog suda u Varaždinu br. Tt-99/731-2 od 03.08.1999. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 233.914 500 kn (31.045.789,37 EUR), a podijeljen je na 2.339.145 redovnih osnivačkih dionica serije „A“ nominalne vrijednosti 100 kn.

Odlukom skupštine društva od 26.4.2022. godine dioničko društvo preoblikovano je u društvo s ograničenom odgovornošću, te su dosadašnji dioničari, postali članovi društva s ograničenom odgovornošću.

Iznosi poslovnih udjela članova društva VARKOM d.o.o. iskazuju se u kunama, a u eurima će se iskazivati kad nastupe statusne promjene sukladno čl. 21. st. 3. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o trgovačkim društvima (NN 114/22).

Društvo je prema odluci Nadzornog odbora od 14.03.2023. godine ukupno ostvarenu dobit za 2022. godinu u iznosu od 345.428,53 EUR rasporedilo u zadržanu dobit.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

Vlasnička struktura na dan 31.12.2023. godine:

Red. broj	GRAD/OPĆINA	BROJ POSLOVNIH UDJELA - nominalni iznos 200,00 kn	BROJ POSLOVNIH UDJELA - nominalni iznos 300,00 kn	IZNOS	% U VLASNIŠTVU
0	1	2	3	4	5
1	GRAD VARAŽDIN	596.482,00		119.296.400,00	51,0000%
2	GRAD IVANEC	54.203,00		10.840.600,00	4,6344%
3	GRAD LEPOGLAVA	28.473,00		5.694.600,00	2,4344%
4	GRAD LUDBREG	105.781,00		21.156.200,00	9,0444%
5	GRAD NOVI MAROF	85.195,00	1,00	17.039.300,00	7,2844%
6	GRAD VARAŽDINSKE TOPLICE	43.909,00	1,00	8.782.100,00	3,7544%
7	OPĆINA BERETINEC	13.032,00	1,00	2.606.700,00	1,1144%
8	OPĆINA BREZNICA	7.886,00	1,00	1.577.500,00	0,6744%
9	OPĆINA BREZNIČKI HUM	7.886,00	1,00	1.577.500,00	0,6744%
10	OPĆINA CESTICA	7.886,00	1,00	1.577.500,00	0,6744%
11	OPĆINA DONJA VOĆA	13.032,00	1,00	2.606.700,00	1,1144%
12	OPĆINA DONJI MARTIJANEC	18.180,00		3.636.000,00	1,5544%
13	OPĆINA GORNJI KNEGINEC	13.032,00	1,00	2.606.700,00	1,1144%
14	OPĆINA JALŽABET	18.180,00		3.636.000,00	1,5544%
15	OPĆINA KLENOVNIK	7.886,00	1,00	1.577.500,00	0,6744%
16	OPĆINA LJUBEŠĆICA	7.886,00	1,00	1.577.500,00	0,6744%
17	OPĆINA MALI BUKOVEC	13.032,00	1,00	2.606.700,00	1,1144%
18	OPĆINA MARUŠEVEC	13.032,00	1,00	2.606.700,00	1,1144%
19	OPĆINA PETRIJANEC	18.180,00		3.636.000,00	1,5544%
20	OPĆINA SRAČINEC	13.032,00	1,00	2.606.700,00	1,1144%
21	OPĆINA SVETI ĐURĐ	7.886,00	1,00	1.577.500,00	0,6744%
22	OPĆINA SVETI ILIJA	7.886,00	1,00	1.577.500,00	0,6744%
23	OPĆINA TRNOVEC BARTOL	33.617,00	1,00	6.723.700,00	2,8744%
24	OPĆINA VELIKI BUKOVEC	13.032,00	1,00	2.606.700,00	1,1144%
25	OPĆINA VIDOVEC	7.886,00	1,00	1.577.500,00	0,6744%
26	OPĆINA VINICA	13.032,00	1,00	2.606.700,00	1,1144%
UKUPNO:		1.169.544,00	19,00	233.914.500,00	100,0000%

Bilješka br. 16. DUGOROČNE OBVEZE

	2022. EUR	2023. EUR
Obveze prema dobavljačima	246.087,90	0,00
<u>Ukupno dugoročne obveze</u>	<u>246.087,90</u>	<u>0,00</u>

Obveze prema dobavljačima iskazane na dan 31.12.2022. godine u iznosu 246.087,90 EUR odnose se na dugoročne obveze prema izvođačima radova na projektu „Sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracije Varaždin”, koje su otplaćene tijekom 2023. godine.

Bilješka br. 17. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE

	2022. EUR	2023. EUR
Obveze za zajmove, depozite i slično	113.738,94	100.154,90
<u>Ukupno kratkoročne financijske obveze</u>	<u>113.738,94</u>	<u>100.154,90</u>

Kratkoročne financijske obveze u iznosu 100.154,90 EUR odnose se na obveze za primljene depozite i jamstva.

Bilješka br. 18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2022. EUR	2023. EUR
Dobavljači u zemlji	1.465.442,48	956.044,13
<u>Ukupno obveze prema dobavljačima</u>	<u>1.465.442,48</u>	<u>956.044,13</u>

Bilješka br. 19. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

	2022. EUR	2023. EUR
Obveze za neto-plaće zaposlenima	238.521,93	246.614,11
Obveze za naknade bolovanja HZZO	4.997,36	12.427,77
Obveze za prijevoz na posao i s posla	22.412,67	24.278,42
Obveze za izvršene ustega na plaći	19.477,56	18.808,81
Obveze prema radnicima za prehranu	18.381,72	28.742,72
Ostale obveze prema radnicima	11.148,52	14.321,36
<u>Ukupno obveze prema zaposlenima</u>	<u>314.939,76</u>	<u>345.193,19</u>

Obveze za neto plaće zaposlenima u iznosu 246.614,11 EUR odnose se na obveze za plaću za mjesec prosinac 2023. godine, koje su podmirene u siječnju 2024. godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

Bilješka br. 20. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA

	2022. EUR	2023. EUR
Obveze za porez na dodanu vrijednost	36.279,69	20.406,50
Obveze za doprinose iz i na plaće	128.156,91	128.115,54
Obveze za porez na dohodak iz plaće i prirrez na porez	22.579,56	22.513,21
Ostale obveze za poreze, doprinose i naknade	870,99	0,00
Obveza za porez na dobit	0,00	0,00
Ukupno obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	187.887,15	171.035,25

Obveze za doprinose iz i na plaću u iznosu 128.115,54 EUR i obveze za porez na dohodak u iznosu 22.513,21 EUR odnose se na obveze na plaće za mjesec prosinac 2023. godine, koje su podmirene u siječnju 2024. godine

Bilješka br. 21. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	2022. EUR	2023. EUR
Obveze za primljene predujmove, depozite i jamčevine	119.921,60	46.878,38
Ostale kratkoročne obveze	2.312.147,84	3.180.827,76
Ukupno ostale obveze	2.432.069,44	3.227.706,14

Obveze za primljene predujmove u iznosu 46.878,38 EUR odnose se na avanse i garancije.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu 3.180.827,76 EUR odnose se na:

	2022. EUR	2023. EUR
Obveze za naknade članovima nadzornog odbora	0,00	561,59
Naknada za razvoj objekata vodoopskrbe - centralna	130.602,59	463.135,59
Naknada za razvoj objekata odvodnje	1.894.026,21	2.542.863,92
Naknada za razvoj objekata vodoopskrbe	286.951,71	173.963,96
Obveze prema učenicima i studentima na praktičnom radu	464,14	302,70
Ostale nespomenute kratkoročne obveze	103,19	0,00
Ukupno ostale obveze:	2.312.147,84	3.180.827,76

Bilješka br. 22. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	2022 EUR	2023. EUR
Odgođeno plaćanje troškova	158.313.925,10	161.450.537,34
Prihod budućeg razdoblja	0,00	0,00
<u>Ukupno odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</u>	<u>158.313.925,10</u>	<u>161.450.537,34</u>

Odgođeno plaćanje troškova u iznosu 161.450.537,34 EUR odnosi se na

	2022. kuna	2023. kuna
Sufinanciranje u kapitalnoj izgradnji		
- objekata odvodnje grad Novi Marof, Vžd. Toplice, općina Gornji Kneginec i Ljubešćica - preuzeti objekti	2.886.497,31	4.527.691,87
- iz dod. i NZR na cijenu vode i odvodnje	29.807.333,68	29.416.251,44
- Agencije za plaćanje u polj. mjera 07	2.972.851,33	2.893.536,50
- iz nepovratnih sredstava	0,00	
- Gradovi i općine	1.900.883,96	2.631.557,51
- Varaždinske županije	1.343.333,94	1.161.144,36
- Zagrebačke županije	81.755,58	39.549,73
- Hrvatskih voda	49.244.459,35	48.714.982,69
- Hrvatskih voda - aglomeracija Varaždin	60.846.249,23	63.156.520,91
- Hrvatskih voda - aglomeracija Vžd. Toplice	6.998.028,32	6.831.963,57
- Hrvatskih voda - aglomeracija Ludbreg	24.036,99	24.036,99
- Hrvatskih voda - aglomeracija Novi Marof	21.782,13	21.782,13
- Poduzetničke zone Kneginec	77.278,81	73.359,55
- aglomeracije - EU sredstva - oprema	1.054.922,14	925.033,40
UKUPNO:	<u>157.259.412,77</u>	<u>160.417.410,65</u>
Nenaplaćeni dodaci i naknade za razvoj na cijenu vode i odvodnje		
- NZR regionalnih objekata vodoopskrbe	95.567,58	88.159,81
- NZR objekata za zaštitu podzemnih voda	4.635,18	0,00
- naknada za korištenje voda HV	347.639,68	334.726,53
- naknada za zaštitu voda HV	96.504,53	109.027,76
- NZR na odvodnju	146.519,74	137.054,61
- NZR lokalnih objekata - vodoopskrba	44.315,67	37.963,99
Ispravak vrijednosti NZR na vodu i odvodnju	(32.186,43)	(35.986,98)
UKUPNO:	<u>702.995,95</u>	<u>670.945,72</u>
Odgođeno priznavanje prihoda - zadužnice	128.741,12	128.741,12
Obračunati trošk. rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	90.878,30	103.697,86
Državne potpore	130.634,81	128.433,58
Sredstva od prodaje stanova	1.202,97	405,03
Ostali troškovi iz 2023. godine koji nisu fakturirani	59,18	903,38
UKUPNO:	<u>158.313.925,10</u>	<u>161.450.537,34</u>

Ukupni odgođeni prihodi služe za sučeljavanje s pripadajućim dijelom amortizacije izgrađenih kapitalnih objekata iz primljenih sredstava što za 2023. godinu iznosi 4.014.000,56 EUR (vidi Bilješku 24.).

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

POSLOVNI PRIHODI

Bilješka br. 23. PRIHODI OD PRODAJE

	2022. EUR	2023. EUR
<i>Prihodi od pružanja usluge isporuke vode</i>	6.241.069,66	6.363.411,15
Privreda	1.501.000,61	1.503.327,75
Privatnici kod privrede	38.400,06	42.656,60
Domaćinstva (privatne kuće i stanovi)	4.701.668,99	4.817.426,80
<i>Prihodi od pružanja usluge odvodnje</i>	2.589.858,91	3.126.715,28
Privreda	1.915.748,22	2.409.780,82
Privatnici kod privrede	7.642,05	10.958,13
Domaćinstva (privatne kuće i stanovi)	666.468,64	705.976,33
<i>Prihodi od najmova</i>	124.164,14	127.082,98
<i>Prihodi od pružanja ostalih usluga</i>	981.596,47	1.035.755,25
<u>Ukupno prihodi od prodaje</u>	<u>9.936.689,18</u>	<u>10.652.964,66</u>

Bilješka br. 24. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2022. EUR	2023. EUR
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	27.741,16	98.662,90
Prihodi od amortizacije	3.631.592,50	4.014.000,56
Prihodi od otpisa obveza i zastara	5,59	160.707,26
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživ. iz prethodnih god.	208.174,35	43.223,25
Prihodi od naplaćenih sudskih troškova, tužbi i stečajeva	5.140,98	5.228,39
Prihodi od naknade šteta	23.481,02	28.959,88
Prihodi od viškova	0,04	0,70
Prihodi od ukidanja rezerviranja za neiskorištene god odmora	139.074,57	90.878,30
Naknadno utvrđeni prihodi iz prošlih godina	3.205,19	9.288,90
Prihodi od refundacija, dotacija, subvencija, državnih potpora	136.582,18	773.418,16
Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga za vlastite potrebe	2.235.768,55	1.503.767,70
Ostali nespomenuti poslovni prihodi	10.332,06	10.240,75
<u>Ukupno ostali poslovni prihodi</u>	<u>6.421.098,19</u>	<u>6.738.376,75</u>

Prihodi od amortizacije u iznosu 4.014.000,56 EUR odnose se na ukinute odgođene prihode radi sučeljavanja s troškovima amortizacije (vidi *Bilješku 22.*).

POSLOVNI RASHODI

Bilješka br. 25. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2022. EUR	2023. EUR
Troškovi sirovina i materijala	2.857.628,20	3.158.896,21
Ostali vanjski troškovi	790.708,56	1.002.709,31
<u>Ukupno materijalni troškovi</u>	<u>3.648.336,76</u>	<u>4.161.605,52</u>

Troškovi sirovina i materijala:

	2022. EUR	2023. EUR
Osnovne sirovine i materijal	1.166.967,61	1.054.191,29
Potrošena energija	1.609.064,43	2.008.287,99
Otpis sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	81.596,16	96.416,93
<u>Ukupno troškovi sirovina i materijala</u>	<u>2.857.628,20</u>	<u>3.158.896,21</u>

Troškovi usluga:

	2022. EUR	2023. EUR
Usluge telefona, pošte i prijevoza	131.600,67	149.346,50
Vanjske usluge na obavljanju usluga	75.259,71	162.516,53
Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	93.823,43	117.337,38
Usluge registracije vozila i troškovi dozvola	33.226,30	33.868,47
Troškovi zakupa i lizinga	19.592,81	17.841,33
Troškovi promidžbe, sponzorstva, sajmova	26.155,22	31.548,88
Intelektualne i osobne usluge, revizija	142.684,93	170.719,38
Komunalne usluge	114.601,05	166.725,53
Ostali troškovi usluga	153.764,44	152.805,31
<u>Ukupno troškovi usluga</u>	<u>790.708,56</u>	<u>1.002.709,31</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

Bilješka br. 26. TROŠKOVI OSOBLJA

	2022. EUR	2023. EUR
Neto plaće i nadnice	3.013.350,40	3.221.696,28
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.055.887,05	1.158.551,55
Doprinosi na plaće	635.916,59	680.891,67
<u>Ukupno troškovi osoblja</u>	<u>4.705.154,04</u>	<u>5.061.139,50</u>

Broj zaposlenih na dan 31.12.2023. godine je 288 (31.12.2022. iznosio je 278).

Prosječan broj zaposlenih tijekom 2023. godine je 280 (2022. : 275).

Bruto naknade ključnog rukovodstva Društva

	2022. EUR	2023. EUR
Uprava Društva – bruto plaće	62.640,39	62.681,24
Nadzorni odbor – bruto naknade	10.315,75	5.670,14
<u>Ukupne naknade</u>	<u>72.956,14</u>	<u>68.351,38</u>

Društvo nema ugovorenih posebnih nagrada Upravi u odnosu na ostvareni rezultat poslovanja

Bilješka br. 27. AMORTIZACIJA

	2022. EUR	2023. EUR
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	2.329,80	2.329,80
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	6.182.037,18	6.569.756,56
<u>Ukupno amortizacija</u>	<u>6.184.366,98</u>	<u>6.572.086,36</u>

Obračunata amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine iznosi 6.572.086,36 EUR (vidi *Bilješku 4.*) i u skladu je s usvojenom računovodstvenom politikom društva (vidi *Bilješku 3.1.* i *3.2.*)

Stope amortizacije u 2023. godini navedene su pod *Bilješkom 3.2.*

Navedeni troškovi amortizacije na dan 31.12.2023. godine sučeljavaju se s odgođenim prihodima po osnovu sufinanciranja investicija što za 2023. godinu iznosi 4.014.000,56 EUR (vidi *Bilješku 24.*)

Bilješka br. 28. OSTALI TROŠKOVI

	2022. EUR	2023. EUR
Troškovi naknada radnicima	637.693,02	761.702,49
Troškovi reprezentacije	13.852,25	10.919,86
Premije osiguranja	45.721,44	35.814,67
Porezi, doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata, članarine i druga davanja	24.849,98	19.571,71
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	39.606,55	46.912,87
Troškovi koncesije, licenci, patenata, franšiza, itd.	0,00	0,00
Stipendije i nagrade učenicima i studentima	23.865,29	26.276,08
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	402.261,13	318.269,09
Naknade članovima nadzornog odbora, prokuristima, vanjskim članovima uprave, autorski honorari, itd.	10.315,75	5.670,14
Ostali opći troškovi	47.312,61	52.688,69
<u>Ukupno ostali troškovi</u>	<u>1.245.478,02</u>	<u>1.277.825,60</u>

Troškovi naknada radnicima:

	2022. EUR	2023. EUR
Dnevnice za službena putovanja	1.000,73	1.765,60
Troškovi noćenja i ostali troškovi na sl. putu	5.299,96	6.396,48
Troškovi prijevoza radnika na posao i s posla	283.180,74	316.698,64
Naknade za prehranu radnika	165.509,22	236.896,25
Nagrada za radne rezultate	182.702,37	199.945,52
<i>Ukupno troškovi naknada radnicima:</i>	<u>637.693,02</u>	<u>761.702,49</u>

Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih:

	2022. EUR	2023. EUR
Otpremnine	158.051,16	47.476,02
Jubilarnе nagrade	7.764,28	16.192,38
Darovi djeci i sl.	18.713,92	20.150,00
Prigodne nagrade (božićnica, uskrsnica, regres)	163.912,67	181.678,36
Primitak u naravi	36.896,94	37.310,00
Pomoći i potpore zbog bolesti, smrti, za novorođeno dijete	16.922,16	15.462,33
<i>Ukupno troškovi ostalih mater. prava zaposl.:</i>	<u>402.261,13</u>	<u>318.269,09</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

Bilješka br. 29. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE KRATKOTRAJNE I DUGOTRAJNE IMOVINE

	2022. EUR	2023. EUR
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine (osim financijske)	135.440,95	98.246,59
<u>Ukupno vrijednosno usklađivanje kratkotrajne i dugotrajne imovine</u>	<u>135.440,95</u>	<u>98.246,59</u>

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca čija naplata je neizvjesna, koja su utužena, nad kojima je pokrenut stečajni postupak te na vrijednosno usklađivanje ostalih potraživanja.

Bilješka br. 30. REZERVIRANJA

	2022. EUR	2023. EUR
Troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	90.878,30	103.697,86
<u>Ukupno rezerviranja</u>	<u>90.878,30</u>	<u>103.697,86</u>

Bilješka br. 31. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2022. EUR	2023. EUR
Neotpisana vrijednost rashodovane i prodane imovine	39.954,94	9.161,67
Manjkovi	368,31	1.666,49
Nabavna vrijednost prodanih sirovina i materijala	6,23	31,60
Naknadno odobreni popusti, rabati, sniženja i sl.	100,51	101,07
Kazne, penali i naknade šteta	18.058,84	112.721,55
Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina	8.872,17	30.024,61
Donacije (darovanja)	7.432,48	12.800,00
<u>Ukupno ostali rashodi iz poslovanja</u>	<u>74.793,48</u>	<u>166.506,99</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

Bilješka br. 32. FINANCIJSKI PRIHODI

	2022. EUR	2023. EUR
Prihodi od kamata	117.117,63	100.825,25
Prihodi od tečajnih razlika	0,00	14,97
Ostali financijski prihodi	0,00	0,01
<u>Ukupno financijski prihodi</u>	<u>117.117,63</u>	<u>100.840,23</u>

Prihodi od kamata u iznosu 100 825,25 EUR odnose se na naplaćene kamate od kupaca u iznosu 48 362,57 EUR, kamate po viđenju u iznosu 22 295,82 EUR te na ostale kamate u iznosu 30 166,86 EUR.

Bilješka br. 33. FINANCIJSKI RASHODI

	2022. EUR	2023. EUR
Rashodi kamata	233,36	2.800,71
Negativne tečajne razlike	0,14	0,00
Ostali financijski rashodi	0,00	73,98
<u>Ukupno financijski rashodi</u>	<u>233,50</u>	<u>2.874,69</u>

Bilješka br. 34. POREZ NA DOBIT

	2022. EUR	2023. EUR
Dobit / (gubitak) prije poreza	390.222,97	48.198,53
Učinak porezno nepriznatih stavaka	54.585,38	106.459,39
Učinak porezno priznatih stavaka	(261.637,26)	(173.086,23)
Dobit / (gubitak) nakon povećanja i smanjenja	183.171,09	(18.428,31)
Porez na dobit	(32.970,80)	0,00
Neto privremene razlike	(11.823,64)	(959,67)
Porez na dobit	(44.794,44)	(959,67)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2023. GODINE

Bilješka br. 35. DOBIT FINANCIJSKE GODINE

	<u>2022.</u> EUR	<u>2023.</u> EUR
Ostvarena dobit (gubitak)	<u>345.428,53</u>	<u>47.238,86</u>

Društvo je za 2023. godinu ostvarilo dobit iz redovnog poslovanja u iznosu 48.198,53 EUR, koja čini dobit financijske godine prije oporezivanja. Društvo prema poreznim propisima nema obvezu plaćanja poreza na dobit, nego je iskazalo neto odgođenu poreznu imovinu u iznosu 959,67 EUR (*Bilješka 34.*).

Društvo je za 2023. godinu ostvarilo dobit nakon oporezivanja u iznosu 47.238,86 EUR.

Bilješka br. 36. POTENCIJALNE OBVEZE

Prema procjeni Uprave, osim potencijalnih obveza opisanih u Bilješci 3.20., na dan bilance Društvo nema značajnijih drugih potencijalnih obveza.

Bilješka br. 37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE I VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

S obzirom da Društvo nema prodajnih aktivnosti na području Ukrajine i Rusije, Uprava društva procjenjuje da vojne aktivnosti na teritoriju Ukrajine nemaju utjecaja na vrednovanje potraživanja Društva.

Prema procjeni uprave vremenska neograničenost poslovanja Društva nije ugrožena.

U Varaždinu 28. veljače 2024. godine

dipl.ing.el. Bruno Ister, direktor



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA I FINANCIJSKI POKAZATELJI ZA 2023. GODINU

1. Financijski pokazatelji:

Društvo VARKOM d.o.o. Varaždin u prošloj 2023. godini ostvarilo je prihode u iznosu: **17.492.181,64 €**, te rashode u iznosu: **17.443.983,11 €**. Ostvarena je dobit iz poslovanja u iznosu: **48.198,53 €**, što nakon odgođene porezne imovine iznosi: **47.238,86 €**.

Normalizirana EBTDA (dobit prije amortizacije i poreza na dobit) ostvarena u 2023. u iznosu: **2.606.284,33 €**, na razini je 2022. što znači da u društvu nije došlo do promjena u smislu investiranja ili novčanog stanja.

Dugotrajna materijalna imovina povećala se je za: **8.930.063,73 €**, istovremeno je amortizirano **6.572.086,36 €**, pa korigirano povećanje iznosi: **2.357.977,37 €**.

Aktiva društva na: 31.12.2023. iznosi: **200.616.685,77 €**, tj. **3.223.819,04 €** više nego 2022. god.
Temeljni kapital društva ostaje: **31.045.789,37 €**.

Najvažniji čimbenici koji su utjecali na poslovanje:

a) Prihodi od vodnih usluga porasli za iznos:	659.197,91 €
prema djelatnosti	
• vodoopskrba	122.341,50 €
• odvodnja	536.856,41 €
prema vrsti korisnika	
• pravni subjekti	503.932,47 €
• fizičke osobe	155.265,44 €
b) Troškovi električne energije porasli su za:	503.206,08 €
c) Troškovi zaposlenih porasli su 7,6% odnosno:	355.985,46 €

Troškovi električne energije na razini su 2022. zbog subvencije Vlade RH.

2. Značajniji projekti sufinancirani sredstvima EU i HV u izvođenju:

a) Aglomeracija Varaždin – OPKK - ugovoreno:	90.870.550,27 €
• pravac A1	98% situirano – 5/5 uporabnih
• pravac A2	89% situirano – 5/6 uporabnih
• pravac A3	99% situirano – 0/2 uporabne
• pravac A4	91% situirano – 3/5 uporabnih
• UPOV	žalbeni postupak na DKOM-u

Projekt je na mrežnim pravcima A1-A4 uglavnom dovršen, u tijeku je otklanjanje nedostataka i aktivnosti na sređivanju dokumentacije sukladno Zakonu o gradnji. Zbog rekonstrukcije i dogradnje UPOV-a cijeli projekt ulazi u novo programsko razdoblje PKK 2021. – 2027.. U tijeku je novelacija Studije izvedljivosti u cilju osiguranja dodatnih sredstava i produljenja roka, te izrada dodatka Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava.

b) Aglomeracija V. Toplice - OPKK - ugovoreno/izvršeno:	7.491.695,10 €/7.273.012,41 €
Sustav odvodnje je u cijelosti dovršen te je pušten u pogon. Uporabna dozvola za uređaj za pročišćavanje otpadnih voda ishoda je 18.01.2023., a 20.01.2023. godine predana je cjelovita dokumentacija za izdavanje vodopravne dozvole, koja se očekuje u 2024.	
c) Sustav odvodnje Sv. Ilija – NPOO - ugovoreno:	1.199.680,43 €
	100% izvršeno

3. Značajniji projekti u pripremi:

- a) **Aglomeracija Ludbreg** - okvirna vrijednost projekta: **58 milijuna eura**
- imovinsko pravni odnosi riješeni su približno 70%, te ishodene tri građevinske dozvole.
 - izrađen aplikacijski paket i predan u Hrvatske vode na suglasnost, izrađena je dokumentacija za nadmetanje za radove (mreža i UPOV), nadzor, upravljanje, vidljivost i opremu.
 - Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja u sklopu PKK 2021. – 2027. priprema prioritizacijski postupak za dostavu projektnih prijedloga.
- b) **Aglomeracija N. Marof** - okvirna vrijednost projekta: **42 milijuna eura**
- imovinsko pravni odnosi riješeni su približno 35%, te ishodene tri građevinske dozvole.
 - Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja u sklopu PKK 2021. – 2027. priprema prioritizacijski postupak za dostavu projektnih prijedloga.
- c) **Aglomeracija Veliki Bukovec**
ishodeni posebni uvjeti građenja, u tijeku je izrada idejnog projekta za sustav odvodnje i idejnog projekta za uređaj za pročišćavanje otpadnih voda. Rješenje o OPUO je izdano u studenom 2023. Djelomično je izrađena studijska dokumentacija i započela je izrada glavnog projekta.
- d) **Aglomeracija Lepoglava**
izrađen idejni projekt za izgradnju sustava odvodnje otpadnih voda i idejni projekt za izgradnju vodoopskrbne mreže, te su ishodene lokacijske dozvole. U tijeku je izrada studijske dokumentacije, glavnih projekata, ishođenja EES, te rješavanje imovinsko pravnih poslova.
- e) **Sustav odvodnje Ljubešćica – I. faza** - NPOO – etapa 2023.
u tijeku je pregled i ocjena ponuda. Najpovoljnija pristigla ponuda je na iznos: **4.333.666,66 €**. Ako neće biti žalbi potpisivanje ugovora izvršiti će se tijekom veljače 2024. godine.
- f) **UPOV Ljubešćica** - NPOO – etapa 2023.
u tijeku je pregled i ocjena ponuda. Najpovoljnija pristigla ponuda je na iznos: **1.455.213,03 €**. Ako neće biti žalbi potpisivanje ugovora izvršiti će se tijekom veljače 2024. godine.
- g) **Sustav odvodnje dijela naselja Kaštelanec i Jakopovec** - NPOO – etapa 2023. (retro)
Ugovoreno i izvršeno: **411.424,05 €**.
- h) **Sustav odvodnje Sveti Ilija** – NPOO - etapa 2023.
u tijeku je pregled i ocjena ponuda. Najpovoljnija pristigla ponuda je na iznos: **443.337,17 €**. Ako neće biti žalbi potpisivanje ugovora izvršiti će se tijekom veljače 2024. godine.

4. Glavne aktivnosti u društvu:

- **Kadrovska obnova**, proces koji je započeo 2022. godine nastavljen je i dalje traje. Izrađena je nova sistematizacija radnih mjesta uvažavajući promjene koje su se dogodile ili su planirane u vodnom gospodarstvu. Formirana je nova radna jedinica korporativne sigurnosti, novi nazivi i opisi radnih mjesta, ukidanje platnih razreda, sa svrhom pravednije raspodjele dohotka i jednostavnijeg pomicanja djelatnika po vertikali i horizontali. Poslovnu godinu završili smo s ukupno 288 zaposlenika, što je 8 više nego prethodne godine. Zaustavljen je odljev obrtničkih zanimanja, sklopljeni su ugovori o prekvalifikaciji i dokvalifikaciji radnika, te ugovori o stipendiranju učenika koji obavljaju stručnu praksu u našem društvu.
- **Obnova strojnog parka** je također proces koji je nastavljen u 2023. godini. Isporučena su dva specijalna teretna vozila, te jedno osobno, a planira se nastaviti sa zamjenom starih strojeva i vozila koja stvaraju velike troškove kod održavanja i potrošnje goriva. U 2023. godini uspostavili smo sustav za nadzor i praćenje vozila, te videonadzor pogona u Jurkovićevoj čime je poboljšana sigurnost u smislu povećanja učinkovitosti i neovlaštenog korištenja.
- Bez obzira na viši intenzitet radova na zamjeni dotrajalih cjevovoda i ostalih dijelova mreže u odnosu na prethodne godine, **gubici pitke vode** i dalje se povećavaju. Zbog starosti mreže i lošijih materijala koji su bili na tržištu u pojedinim razdobljima izgradnje mreže, broj kvarova na uslužnom području povećava se, a time i gubici i troškovi održavanja. Problem je prepoznat na državnoj razini, te su započele pripreme za globalni projekt smanjenja gubitaka.
- Ustavni sud odbacio je žalbu koju su Ivkom vode i još neke lokalne samouprave podnijele na Ustavnom sudu, te je u 2023. godini potvrđena **Uredba o uslužnim područjima**, kojom se u RH uspostavlja 41 uslužno područje. Temeljem toga Varkom je nastavio s postupkom pripajanja. Obavljeni su razgovori s upravom i vlasnicima Ivkom voda i napravljen je prijedlog ugovora o preuzimanju. Gradsko vijeće Grada Varaždina donijelo je odluku kojom odobrava pripajanje, iako grad gubi većinski udio u vlasništvu. Rok za provedbu produljen je do kraja 2024. godine.
- Društvo je preuzelo **lokalni vodovod Ljubešćica**, koji je u lošem stanju i iziskuje stalne intervencije. Započele su pripreme za obnovu i rekonstrukciju vodne infrastrukture.
- Tijekom prošle godine pripremljena je dokumentacija za izgradnju **fotonaponskih elektrana** okvirne snage 980 kW što s postojećom elektranom u Filipićima iznosi 1140 kW. Nakon izgradnje godišnja proizvodnja iznosila bi preko 1,4 GWh, odnosno 16% ukupne potrošnje, što po sadašnjim cijenama iznosi: oko 260.000 €, uz povrat investicije 3 godine. Integrirane elektrane će se graditi na krovovima građevina na Trgu bana Jelačića, u Jurkovićevoj i Doljanu, a stacionarne na vodocrpilištima u Jurkovićevoj i Bartolovcu. Očekuje se raspisivanje poziva za Modernizacijski fond iz kojeg bi se sufinancirala izgradnja u iznosu najmanje 40% investicije.
- **Kibernetička sigurnost** u prošloj godini bila je jedna od značajnijih tema u društvu. Kako bi se pojačala briga o tom segmentu društva osnovana je nova radne jedinica korporativna sigurnost. Poduzete su mjere osobito na povezivanju upravljačkih sustava precrpnih stanica i UPOV-a, te poslovnog sustava, obavljene su edukacije, a potpisan je i ugovor o pristupanju platformi koja na državnoj razini brine o kibernetičkoj sigurnosti objekata kritične infrastrukture.
- Iako **balirani otpad u Brezju** nije više upisan u registru zagađivača na društvo, već na Grad Varaždin, a u 2023. godini su konačno stvoreni svi preduvjeti za zbrinjavanje bala, čitav proces još nije dovršen. Naime u žalbenom postupku na Visokom trgovačkom sudu u Zagrebu riješeno je da ugovor o zbrinjavanju bala iz 2008. godine nije ništetan. Budući da je taj ugovor jedan od tri spora između Grada Varaždina i više pravnih subjekata uključujući i Varkom, kako bi se izbjegli sudski procesi, pokrenut je na Trgovačkom sudu u Varaždinu prijedlog za provođenje mirenja. Grad Varaždin preuzima obaveze koje bi za Varkom mogle iz toga proizaći.

5. Razvoj društva u narednom razdoblju

Tijekom 2024. godine završiti će se radovi na mrežnim pravicima aglomeracije Varaždin od A1 do A4, te započinje dogradnja i rekonstrukcija uređaja za pročišćavanje. Također započinju radovi na izgradnji mreže i uređaja za pročišćavanje u Ljubešćici, te se nastavljaju radovi na sustavu za odvodnju Sveti Ilija iz NPOO programa. Rade se prijave na prioritizacijski postupak za aglomeracije Ludbreg i Novi Marof za koje je pripremljena dokumentacija. Napravljen je ambiciozan, ali održiv plan rekonstrukcije mreže najkritičnijih dionica na uslužnom području.

Unatoč otporu vlasnika, preuzimanje Ivkom voda je izvjesno, a to je proces koji će umnogome odrediti budućnost razvoja društva u narednom razdoblju. Sređivanje stanja na lokalnom vodovodu Ljubešćica, iako neusporedivo manjeg obima, pokazalo je koliko je to zahtjevan proces.

Sistematizacija je dovršena, te su stvoreni uvjeti za pravedniju raspodjelu dohotka i učinkovitije korištenje ljudskih resursa. No bez obzira na to i dalje ćemo veliku pažnju posvećivati našim djelatnicima bez kojih nema sposobnog i učinkovitog poduzeća. Sistematizacijom smo povećali masu plaća za 8%, a tijekom godine planiramo, ovisno o rezultatima dodatno povećanje do 10%.

Poskupljenja materijala, goriva i električne energije i ostalog, snažno utječu na naše poslovanje, a cijena vodnih usluga nije se mijenjala od 2011. god., te je nužno u narednom razdoblju planirati povećanje cijena u skladu s novom uredbom i smjernicama.

S obzirom na sve navedene projekte i procese koji su u tijeku i one koji se pripremaju, vidljivo je da se društvo nalazi pred brojnim izazovima, koji su zapravo prilika da se tvrtka u narednom razdoblju modernizira u skladu s potrebama razvoja društva u cjelini.

6. Podaci o otkupu vlastitih dionica, udjela

Društvo nema vlastitih dionica, ni udjela u drugim društvima. Iznosi poslovnih udjela članova društva VARKOM d.o.o. iskazuju se u kunama, a u eurima će se iskazivati kad nastupe statusne promjene sukladno čl. 21. st. 3. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o trgovačkim društvima (NN 114/22). Temeljni kapital društva iznosi **233.914.500,00 kn**, a podijeljen je na ukupno **1.169.544** poslovnih udjela nominalne vrijednosti svaki **200,00 kn** i **19** poslovnih udjela nominalne vrijednosti **300,00 kn**. Tvrtka VARKOM d.o.o. ima osnivački ulog u TD Zona Sjever d.o.o.

7. Podaci o postojećim podružnicama društva

VARKOM d.o.o. Varaždin nema podružnica.

8. Financijski instrumenti kod procjene financijskog stanja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i usvojenim računovodstvenim politikama.

U Varaždinu; 22.02.2024.

direktor:
Bruno Ister, dipl. ing.el.

