

Broj: 86 - 10 / 2024
Valpovo, 3.7.2024.

**REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO-BARANJSKA
ŽUPANIJA
OPĆINA BIZOVAC
Kralja Tomislava 89
31 222 B I Z O V A C**

PREDMET: Godišnje izvješće DVORAC d.o.o. Valpovo za 2023. godinu,
- d o s t a v l j a m o .

Poštovani,

u privitku dopisa dostavljamo vam na razmatranje Godišnje izvješće DVORAC d.o.o. Valpovo za 2023. godinu broj: 86-7/2024 od 12.6.2024. godine.

Uz godišnje izvješće dostavljamo sljedeće privitke:

- Bilanca na dan 31.12.2023. godine
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2023. – 31.12.2023. godine
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Tablica: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda i rashoda DVORAC d.o.o. Valpovo 2023. godine u odnosu na plan 2023. i ostvarenje u 2022. godini.

Napominjemo da je predmetno Godišnje izvješće usvojeno na Skupštini društva DVORAC d.o.o. Valpovo.

S poštovanjem,

UPRAVA-DIREKTORICA
DVORAC d.o.o. Valpovo:
Iva Matić, dipl.ing.građ.


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



HR - 31550 VALPOVO, M.A. Reljkovića 16
M.B. : 03040879
OIB : 15734642164
Tel : 031 656-060
Fax : 031 656-066
E-mail : dvorac@dvorac.hr
web : www.dvorac.hr

Broj: 86 - 7 / 2024
Valpovo, 12.6.2024.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

DVORAC d.o.o. Valpovo

za 2023. godinu

UPRAVA-DIREKTORICA
DVORAC d.o.o. Valpovo
Iva Matić, dipl.ing.građ.

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

Trgovački sud u Osijeku MBS: 030049953
Temeljni kapital: 5.355.390,00 eura upisan u cijelosti
Uprava- direktorica: Iva Matić, dipl.ing.građ.

Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb
Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb
Slatinska banka Slatina d.d. Slatina

IBAN: HR60 2340 0091 1000 1115 9, SWIFT: PBZGHR2X
IBAN: HR38 2340 0091 5020 1040 1, SWIFT: PBZGHR2X
IBAN: HR81 2412 0091 1380 0013 9, SWIFT: SBSLHR2X

Izvešće posloводства DVORAC d.o.o. Valpovo za 2023. godinu

OPĆENITE INFORMACIJE

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

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

Matični broj upisa u sudski registar: 030049953

Porezni broj: 03040879

OIB: 15734642164

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

Temeljem čl. 33. Društvenog ugovora o promjeni oblika organiziranja javnog poduzeća u trgovačko društvo (potpuni tekst od 15. veljače 2024. godine) uprava-direktorica društva DVORAC d.o.o. Valpovo (u daljnjem tekstu Društvo) podnosi Skupštini Društva Godišnje izvješće za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023. godine u cilju razumijevanja razvoja i rezultata poslovanja.

Obveza poduzetnika o izradi i podnošenju godišnjih financijskih izvještaja propisana je Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22) te Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22 i 18/23).

Temeljem Zakona o uvođenju eura u Republici Hrvatskoj (NN 57/22 i 88/22) propisano je da su društva s ograničenom odgovornošću dužna preračunati postojeći iznos temeljnog kapitala i njegovih dijelova koji otpadaju na poslovne udjele primjenom fiksnog tečaja konverzije iz kune u euro. Usklađivanje se može provesti povećanjem ili smanjenjem temeljnog kapitala u mjeri potrebnoj da se uskladi. Sukladno promjenama predviđenima uvođenjem eura, jedan od propisa koji se prilagodio je Zakon o trgovačkim društvima (NN 114/22). DVORAC d.o.o. Valpovo je 2024. godine izvršio zakonsku obvezu usklađenja temeljnog kapitala s eurom kao trgovačko društvo isporučitelj vodnih usluga u vlasništvu jedinica lokalne samouprave u sljedećim iznosima i omjerima:

Temeljni kapital		Na dan 31.12.2022.	Na dan 15.02.2024.
SUVLASNIK	Udio - %	Iznos - kn	Iznos - eur
1	2		3
GRAD VALPOVO	50,42	20.346.300,00	2.700.410,00
OPĆINA BIZOVAC	22,53	9.089.300,00	1.206.350,00
OPĆINA PETRIJEVCI	21,27	8.581.300,00	1.138.930,00
OPĆINA KOŠKA	5,78	2.333.500,00	309.700,00
Ukupno	100,00	40.350.400,00	5.355.390,00

Područje obavljanja vodnih usluga obuhvaća područje Grada Valpova s prigradskim naseljima, te područja Općine Bizovac, Općine Petrijevci i Općine Koška sa pripadajućim naseljima.

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

Društvo ima sljedeće organe:

1. Skupštinu
2. Nadzorni odbor
3. Upravu.

Uprava Društva sastoji se od jednog člana – direktora. Direktor organizira i rukovodi procesom rada i poslovanjem Društva, zastupa Društvo samostalno do visine 30.000,00 EUR-a, odgovoran je za zakonitost rada Društva, predlaže poslovnu politiku, odlučuje o pitanjima iz radnih odnosa zaposlenih radnika. Direktor mora voditi poslove Društva pažnjom urednog i savjesnog gospodarstvenika. Od 12.1.2021. godine društvo zastupa direktorica Iva Matić, dipl.ing.građ., a 29.1.2021. imenovana je prokuristica Jasna Stojaković, dipl.oec. Sukladno Društvenom ugovoru, uprava društva jednom godišnje podnosi izvještaj Skupštini i Nadzornom odboru društva. Nadzorni odbor sastoji se od pet članova predstavnika suvlasnika i jednog predstavnika radnika. Članovi NO su: Josip Medved (Valpovo), Mario Fišer (Bizovac), Josip Koški (Petrijevci), Zdravko Kuzminski (Koška) i Dragana Kiš (predstavnik radnika DVORAC d.o.o. Valpovo).

Društvo je osnovalo trgovačko društvo URBANIZAM d.o.o. za komunalne djelatnosti i graditeljstvo, a prema Izjavi o osnivanju od 11.2.2013. godine, broj OU-102/12 (pročišćeni tekst), te Rješenju Trgovačkog suda o upisu u Sudski registar na dan 19.2.2013. godine, sa temeljnim kapitalom u iznosu od 1.739.500,00 kn utvrđenom prema izvješću neovisnog revizora izrađen po WERKMANN d.o.o. za poslovne usluge, Gundulićeva 28, Osijek. Sukladno Zakonu o vodnim uslugama društvo URBANIZAM izdvojeno je iz vlasništva Društva temeljem Otpravka OU-167/2022-1 od 22.9.2022. javnog bilježnika Pavla Gagre i isknjižena je vrijednost temeljnog kapitala u društvu URBANIZAM, a vlasnici društva prema udjelima istovjetnim udjelima u DVORAC d.o.o Valpovo su Grad Valpovo, Općina Bizovac, Općina Petrijevci i Općina Koška – Rješenje TS Osijek Tt-22/7975-2 od 11.10.2022.

POSLOVANJE U 2023. GODINI

Ukupni prihodi Društva za 2023. godinu iznose 1.964.835,17 eura, a rashodi 2.102.922,48 eura, čime je ostvaren negativan financijski rezultat poslovanja u iznosu od -138.087,31 eura. Nakon obračuna povećanja i smanjenja poreznog gubitka i poreznih olakšica Društvo je u obrascu poreza na dobit iskazalo porezni gubitak za 2023. godinu za prijenos u iznosu od -18.751,71 euro.

U tablici Pregled planiranih i ostvarenih prihoda i rashoda "Dvorac" d.o.o. Valpovo u 2023. godini u odnosu na plan 2023. i ostvarenje u 2022. godini, usporedno su prikazani podaci o ostvarenjima pojedinih vrsta prihoda i rashoda u eurima. U stupcu 8. prikaz je planiranih iznosa za 2024. godinu.

Prema podacima o ukupnom ostvarenju prihoda u 2023. godini u odnosu na planirane iznose (stupac 6.) zabilježeno je povećanje od 8,19%, te povećanje od 15,80% realiziranih ukupnih troškova.

Ukupno ostvareni prihodi 2023. godine veći su od prošlogodišnjih za 12,26%, a ukupno ostvareni troškovi su veći od prošlogodišnjih za 14,86%.

Detaljnije o pojedinim prihodima i troškovima obrazloženje je dano u Bilješkama uz financijske izvještaje sa sažecima, no valja istaknuti sljedeća ostvarenja od obavljanja osnovne djelatnosti tijekom razdoblja 2021. - 2023. godine:

Tablica 1.

OPIS – PRIHODI – KONTO 751	Iznos – ostvare- nje 2021. godina (eur)	Iznos – ostvare- nje 2022. godina (eur)	Iznos – ostvare- nje 2023. godina (eur)
Prihodi od vodnih usluga – fiksni i varijabilni dio u cijeni vodnih usluga	1.071.398,44	1.207.046,23	1.283.194,28
Prihodi od priključaka na vodoopskrbnu i kanalizacijsku mrežu	26.088,39	43.895,34	34.231,48
Ostali prihodi – obračuni Hrvatskim vodama	16.252,69	16.735,75	16.203,65
Ostali prihodi – suglasnosti	9.137,33	14.917,67	12.969,13
Ostali prihodi (ponovna priključenja, popravci i slično)	30.650,46	41.028,71	5.946,28
UKUPNO	1.153.527,31	1.323.623,70	1.362.544,82

Cijene vodnih usluga koje se primjenjuju u DVORAC d.o.o. Valpovo na snazi su od 1.3.2022. godine prema Odluci Skupštine broj: 203-7/2022 od 31.1.2022. Povećanje cijena vodnih usluga bilo temom odlučivanja na sjednici Skupštine DVORAC d.o.o. Valpovo (205. sjednica od 29.9.2022. godine), s prijedlogom primjene od 1.11.2022. godine, međutim, prijedlog uprave nije prihvaćen i nije došlo do promjene cijena vodnih usluga što je rezultiralo nastavkom negativnog financijskog poslovanja društva u 2023. godini. Tijekom 2024. godine nekoliko je puta vlasnicima društva predloženo donošenje odluke o korekciji cijena vodnih usluga, ali do suglasnosti i odluke nije došlo. Prilikom donošenja odluke o cijeni vodnih usluga javni isporučitelj vodnih usluga mora voditi o zakonskim odrednicama Zakona o vodama (NN 66/19, 84/21, 47/23), Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16, 127/17 66/19), Uredbi o metodologiji za određivanje cijene vodnih usluga (NN 70/23) i Smjernicama za primjenu metodologije za određivanje cijena vodnih usluga (Vijeće za vodne usluge od 29.12.2023). Cijena vodnih usluga utvrđuje se prema načelima punog povrata troškova vodnih usluga kako je utvrđeno zakonom kojim se utvrđuje financiranje vodnog gospodarstva, socijalne prihvatljivosti cijene vode i zaštite od monopola i da se vodne usluge pružaju pod nediskriminacijskim uvjetima i socijalno prihvatljivim uvjetima.

Troškovi

Ukupno ostvareni troškovi 2023. godine iznose 2.102.922,48 eura što je za 14,86% više od prošlogodišnjih.

Tablica 2.

Struktura rashoda (eur)	31.12.22	Udio %	31.12.23	Udio %
1	2	3	4	5
Troškovi sirovina i materijala	407.850,34	22,38	390.685,34	18,58
Troškovi usluga	299.463,31	16,43	214.125,78	10,18
Troškovi osoblja	543.010,54	29,79	629.425,09	29,93
Amortizacija	348.050,33	19,09	444.274,02	21,13
Ostali troškovi	183.528,19	10,07	239.847,29	11,41
Vrijednosno usklađivanje	29.033,34	1,59	39.988,90	1,90
Rezerviranja	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali rashodi	9.618,33	0,53	132.825,25	6,32
Financijski rashodi	2.178,95	0,12	11.750,81	0,56
Ukupno rashodi	1.822.733,33	100,00	2.102.922,48	100,00

Značajnija odstupanja bilježe troškovi usluga, troškovi održavanja, revizije i savjetovanja. Ističemo povećanje troškova usluga 2023. godine sa usporedbom u odnosu na 2022. godinu na sljedećim kontima troškova:

Tablica 3.

Vrsta troška / konto	2022.	2023.	Razlika (2023-2022)
Prijevozne usluge (410)	11.628,01	12.768,98	1.140,97
Usluge održavanja (412)	38.939,41	62.373,81	23.434,40
Najam uređaja (414)	2.494,62	3.109,17	614,55
Troškovi propagande i reklame (415)	5.289,22	6.101,23	812,01
Troškovi revizije i savjetovanja (416)	23.553,99	68.541,56	44.987,57
Premije osiguranja (443)	14.875,85	17.922,28	3.046,43
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu (446)	22.560,54	35.565,92	13.005,38
Bankarske usluge i članarine (447)	12.587,55	15.019,75	2.432,20
Ostali troškovi (449) – stručno osposobljavanje / sistematski pregled	17.696,03	41.140,06	23.444,03
Vrijednosno usklađivanje (454) – tužbe	29.033,34	39.988,90	10.955,56
Ukupno	178.658,56	302.531,66	123.873,10

Isporučene količine

Podaci o isporučenim – fakturiranim količinama tijekom razdoblja 2013. - 2023. godine prikazani su u tablici 4.

Tablica 4.

Količina isporučene (fakturirane) vodne usluge u m ³										
2013. g.	2014. g.	2015. g.	2016. g.	2017. g.	2018. g.	2019. g.	2020. g.	2021. g.	2022. g.	2023. g.
709.933	667.050	675.518	674.197	658.476	653.954	659.673	686.929	688.497	678.323	696.459

Iz podataka o isporučenim količinama je vidljivo da je došlo do manjeg povećanja količina isporučene vodne usluge za 18.136 m³. S obzirom da je krajem 2022. godine došlo do znatnijeg povećanja potpisanih ugovora za priključenje na vodovodnu mrežu, u 2023. godini očekivalo se povećanje količine isporučene i fakturirane vodne usluge korisnicima, pa tako i povećanje prihoda od obavljanje registriranih djelatnosti.

Tablica 5.

Razdoblje	Nova priključenja na vodovodnu mrežu	Nova priključenja na kanalizacijsku mrežu	Ukupno nova priključenja
2019. godina	145	88	233
2020. godina	182	12	194
2021. godina	155	18	173
2022. godina	243	11	254
2023. godina	98	11	109

Broj korisnika

U razdoblju od 2019. do 2023. godine povećao se broj korisnika na uslužnom području DVORAC d.o.o. Valpovo, što je vidljivo u sljedećoj tablici:

Tablica 6.

Godina	Korisnici - domaćinstva	Korisnici – ostali (pravne) osobe	Ukupno
2019.	6.311	371	6.682
2020.	6.479	379	6.858
2021.	6.615	380	6.995
2022.	6.857	371	7.228
2023.	6.948	375	7.323

IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

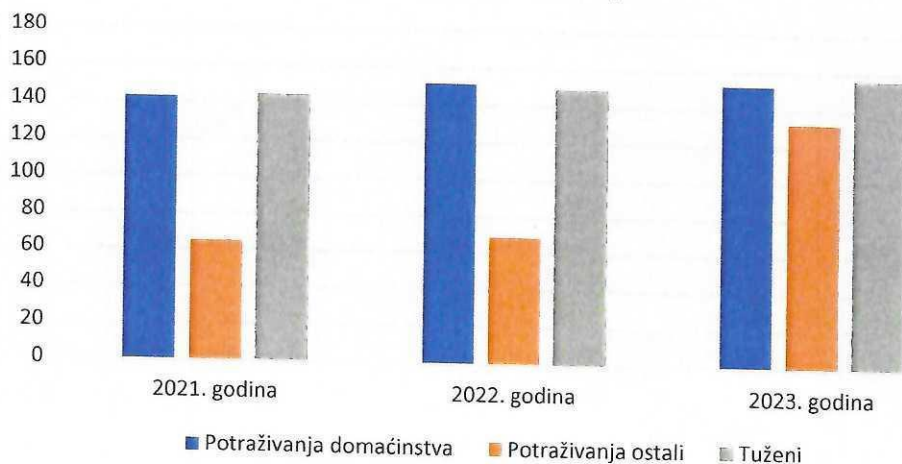
Rizici kojima se svako društvo izlaže mogu biti različiti – rizici likvidnosti, cjenovni rizici, valutni ili kamatni rizici. Društva moraju pratiti navedene rizike i nastojati umanjiti njihov mogući utjecaj na financijsku izloženost društva. Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine financijskih sredstava za redovno poslovanje i podmirivanje obveza prema zaposlenicima, dobavljačima, te financijskim institucijama. DVORAC d.o.o. Valpovo nije izvoznik te utjecaj promjene valute zbog prodaje na vanjskom tržištu ne postoji.

POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Financijska sredstva koje DVORAC d.o.o. Valpovo potražuje od svojih kupaca – korisnika za isporučene usluge na dan 31.12.2023. godine iznos 286.930,62 eura, i to fizičke osobe – domaćinstva 153.010,01 (53,33%), 133.920,61 (46,67%), a po sklopljenim predstečajnim nagodbama DVORAC d.o.o. Valpovo potražuje iznos od 3.888,85 eura.

Osim potraživanja po izdanim računima za vodne usluge evidentirano ukupno potraživanje po pokrenutim ovrhama za pravne osobe i domaćinstva na dan 31.12.2023. godine iznosi 156.818,73 eura. Sveukupno potraživanje sa uključenim ovrhama iznosi 447.638,21 euro.

Potraživanja - 2021. - 2023.
(u tisućama EUR)



Za naplatu svojih potraživanja Društvo poduzima mjere izdavanja opomena, pozivanja na obročnu otplatu dugovanja, dok se mjera iskapčanja korisnika sa vodovodne mreže u manjoj mjeri počela koristiti u 2024. godini. Temeljem Zakona o stečaju potrošača sud kroz provođenje jednostavnog postupka stečaja potrošača može donijeti rješenje o otvaranju i zaključenju jednostavnog postupka stečaja potrošača, te će tako osloboditi potrošača od preostalih obveza u odnosu na osnove plaćanja i u odnosu na vjerovnike. Rješenje služi kao temeljna pravna osnova za donošenje odluke vjerovnika radi otpisa potraživanja za koje je sud utvrdio da se potrošač oslobađa obveze njenog namirenja. Tako je s 31.12.2023. godine temeljem navedenog zakona otpisano 6.251,17 eura.

Podsjećamo da je DVORAC d.o.o. u zakonskom roku podnio žalbe na rješenja Hrvatskih voda o konačnom obračunu naknade za zaštitu voda za 2018. i 2019. godinu za vodocrpilište Jarčevac, no još uvijek nije zaprimljen odgovor nadležnih institucija.

Na dan 31.12.2023. godine DVORAC d.o.o. Valpovo po računima prema dobavljačima duuguje 476.543,28 eura od čega se 337.109,18 eura odnosi na račune za investicije u toku koje se plaćaju iz sredstava EU, Hrvatskih voda, Ministarstva zaštite okoliša i energetike, jedinica lokalne samouprave. Od navedenog iznosa dugovanja prema dobavljačima 274.759,04 eura nije dospjelo.

Tijekom 2023. godine sukladno otplatnom planu DVORAC d.o.o. Valpovo otplaćuje kredit HBOR i nastavlja otplatu do 2029. godine. S obzirom da Društvo nije dobilo suglasnost većinskog vlasnika za podizanje dugoročnog kredita, a kako bi osigurao potrebnu likvidnost i redovno obavljanje djelatnost na održavanju vodovodne i kanalizacijske mreže, te izradu priključaka, podignut je kratkoročni kredit u Slatinskoj banci u iznosu od 100.000,00 eura koji je u potpunosti otplaćen 2024. godine.

U 2022. godini zaključeni su sudski sporovi nastali 2014. - 2015. godine sa društvom HIDROBEL d.o.o. Belišće. Donesena je pravomoćna Presuda Visokog trgovačkog suda od 27.4.2022. godine temeljem koje je Vijeće za vodne usluge 7. srpnja 2022. godine izdalo novo Rješenje kojim je ukinuto Privremeno rješenje Vijeća za vodne usluge, broj: 50-24 od 12.6.2015. godine i cijene vodnih usluga po kojima DVORAC d.o.o. Valpovo plaća HIDROBELU vraćanju se na 1,65 kn/m³. No, od 3.8.2022. godine na snazi su novi ugovori za vodne usluge kojom se cijena isporuke pitke vode obračunava po cijeni od 3,84 kn/m³, a prihvata otpadne vode po 2,70 kn/m³. S obzirom da HIDROBEL nije ispravio ispostavljene račune za razdoblje od donošenja presude VTS do rješenja Vijeća za vodne usluge, ponovno je nastao prijemor i u 2023. godini HIDROBEL je pokrenuo novi sudski spor.

Međutim, DVORAC 2022. godine pokreće tužbu radi stjecanja bez osnove za razliku u obračunu cijena za razdoblje od 2015. do 2022. godine, odnosno od donošenja privremenog rješenja Vijeća za vodne usluge pa sve do presude VTS. O svim postupcima vlasnici su upoznati i dali su suglasnost za pokretanje ovrhe. U mjesecu svibnju 2024. godine zaprimljena je Presuda Visokog trgovačkog suda u korist DVORAC d.o.o. Valpovo, međutim, odvjetnik tuženika HIDROBEL d.o.o. Belišće podnio je prijedlog za dopuštenje revizije postupka P-257/2022.

ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2023. godine Društvo je zapošljavalo 35 radnika. U mirovinu su otišla 2 radnika u siječnju 2023. godine.

U nastavku dajemo strukturu zaposlenika prema nekoliko kriterija:

1. Zaposleni prema vrsti radnog odnosa na dan 31.12.2023. godine

Rb.	Opis	Ukupno	Muškarci	Žene
1	Neodređeno vrijeme	35	25	10
2	Određeno vrijeme	-	-	-
3	Pripravnici / vježbenici	-	-	-
4	Osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa	-	-	-
	Ukupno	35	25	10

2. Zaposleni prema stupnju stručnog obrazovanja na dan 31.12.2023. g.

Rb.	Stupanj obrazovanja	Ukupno	Muškarci	Žene
1	Visoko stručno obrazovanje	5	2	3
2	Više stručno obrazovanje	8	5	3
3	Srednje stručno obrazovanje	22	18	4
4	Kvalificirani, VKV	-	-	-
5	Nekvalificirani	-	-	-
	Ukupno	35	25	10

3. Zaposleni prema starosti i spolu na dan 31.12.2023. g.

Rb.	Godine starosti	Ukupno	Muškarci	Žene
1	Do 20	-	-	-
2	20 - 29	2	2	-
3	30 - 39	8	7	1
4	40 - 49	9	6	3
5	50 - 59	10	6	4
6	60 - 64	6	4	2
7	Iznad 64	-	-	-
	Ukupno	35	25	10

Prosječno isplaćena bruto plaća radnika u 2023. godini iznosi 1.268,22 eura, odnosno neto plaća 944,47 eura. Prosječna isplaćena neto plaća po zaposlenima u pravnim osobama Republike Hrvatske za 2023. godinu prema podacima Državnog zavoda za statistiku iznosi: 1.148 eura (NN 26/204 od 23.2.2024.)

DVORAC d.o.o. Valpovo sve obveze prema radnicima, te zakonske obveze podmirjenja poreza i doprinosa kao i kreditnih obveza prema otplatnim planovima, uredno podmiruje.

UTJECAJ NA OKOLINU

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

ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI 2023. GODINE

- Za potrebe obavljanja redovne djelatnosti na održavanju vodovodne i kanalizacijske mreže, kao i izrade priključaka, nabavljen je novi bager – utovarivač sa čeonom žlicom ukupne vrijednosti sa PDV-om od 111.440,70 eura dobavljača TEKNOXGROUP HRVATSKA d.o.o.

- Nastavlja se postupak ustrojavanja jedinstvenog isporučitelja vodnih usluga u kojemu DVORAC d.o.o. Valpovo zajedno s isporučiteljima sa područja Belišće, Donji Miholjac, Čepin i Darda preuzima društvo preuzimatelj Vodovod-Osijek d.o.o. Osijek, te su intenzivirane pripreme za realizaciju pripajanja tijekom cijele 2023. godine

- Vlada RH donijela je novu Uredbu o uslužnim područjima NN 70/2023 od 29.06.2023. godine, ali se postupak pripajanja odgađa za 2024. godinu
- Kroz realizaciju EU projekta za nabavu Opreme – Grupa 4, nabavljeno je vozilo za detekciju curenja sa uključenom pripadajućom opremom od dobavljača AQUA LEAK d.o.o. ukupne vrijednosti sa uključenim PDV-om od 110.887,50 eura
- Sa Slatinskom bankom potpisani su: ugovor o kratkoročnom kreditu na 100.000,00 eura sa rokom otplate do 29.3.2024. (broj: 37-4/2023) i ugovor o okvirnom kreditu kao dopušteno prekoračenje na 80.000,00 eura (broj: 37-5/2023)
- U mirovinu su otišla 2 radnika u mjesecu veljači
- Uvodi se kartično plaćanje na blagajni
- Nabavljen je novi server sa opremom i pripadajućim licencama od dobavljača INTEGRA GROUP ukupne vrijednosti sa uključenim PDV-om od 18.095,15 eura
- Nastavljen je tužbeni postupak protiv HIDROBEL d.o.o. Belišće za stjecanje bez osnova sa provedenim dodatnim vještačenjima pred Trgovačkim sudom, te Visokim trgovačkim sudom
- na vodocrpilištu Jarčevac ugrađeni su mjerni uređaji temeljem Ugovora o komisionom vođenju projekta ugradnje mjernih uređaja na vodozahvatima JIVU-a Dvorac d.o.o. (broj 20-11/2022 od 13.12.2022.) za potrebe modernizacije i dogradnje sustava mjerenja količina zahvaćene vode na vodozahvatima
- nastavlja se EU projekt vodoopskrbe i odvodnje Valpovo – Belišće, a sa pripremljenim projektima uključuje se u Nacionalni program oporavka i otpornosti, o čemu u nastavku dajem detaljnije informacije.

Izvješće o napretku EU projekta vodoopskrbe i odvodnje Valpovo – Belišće

- **LINIJSKE GRAĐEVINE**
- Tijekom 2023. godine završeni su građevinski radovi na svih 5 grupa radova
- Za Grupu 1 i 2 provedeni su tehnički pregledi za sve dozvole te su ishođene uporabne dozvole
- Za Grupu 3 odrađeni su tehnički pregledi i ishođene uporabne dozvole za sve faze osim za faze VII, IX, XII te sekundarne mreže odvodnog sustava
- Za Grupu 5 izvedeni su svi radovi te se pripremaju tehnički pregledi
- **UPOV Belišće i UPOV Petrijevcu; PPV Belišće**
- tijekom 2023. godine izvode se građevinski radovi na uređajima za pročišćavanje otpadnih voda UPOV Belišće i UPOV Petrijevcu, te na uređaju za proizvodnju pitke vode PPV Belišće
- **NABAVA OPREME**
- 12.04.2023. godine potpisan Ugovor za Grupu 1: Nabava specijalnog vozila za sustav odvodnje sa tvrtkom AGRA TRGOVINA d.o.o. na iznos 378.400,00 eura bez pdv-a, odnosno 473.000,00 eura sa pdv-om.
- 12.04.2023. godine potpisan Ugovor za Grupu 2: Nabava vozila s kamerom za snimanje sustava odvodnje sa tvrtkom AGRA TRGOVINA d.o.o. na iznos 154.800,00 eura bez pdv-a, odnosno 193.500,00 eura sa pdv-om.
- 05.04.2023. godine potpisan je Ugovor za Grupu 4: Nabava opreme za održavanje vodoopskrbne mreže sa tvrtkom AQUA LEAK d.o.o. na iznos 88.710,00 eura bez pdv-a, odnosno 110.887,50 eura sa pdv-om.
- 11.04.2023. godine potpisan je Ugovor za Grupu 6: Nabava opreme za nadzorno upravljački sustav sa tvrtkom ELEKTROGEN d.o.o. na iznos 29.435,30 eura bez pdv-a, odnosno 36.794,13 eura sa pdv-om.

- 01.09.2023. godine potpisan je Ugovor za Grupu 5: Nabava i uspostava GIS-a vodoopskrbe i odvodne sa tvrtkom PROTOK d.o.o. na iznos 149.390,00 eura bez pdv-a, odnosno 186.737,50 eura sa pdv-om.
- Za grupu 4 i 6 isporuče je oprema te su ispostavljene okončane situacije
- USLUGE UPRAVLJANJA PROJEKTOM I NADZORA
- Nastavljena je provedba i praćenje projekta od strane voditelja projekta te nadzornog tima
- Tijekom 2023. godine situiran je iznos od 29.735.618,05 EUR

Izvrješće o projektima u NPOO

- 04.09.2024. godine potpisan je Ugovor o dodjeli nespovratnih sredstava NPOO i Ugovor o sufinanciranju projekta „Rekonstrukcija i dogradnja sustava odvodnje uslužnog područja Dvorca d.o.o. za komunalne djelatnosti Valpovo.
- Ukupna vrijednost Projekta se određuje u iznosu od 8.648.908,18 eura, ukupni prihvatljivi troškovi projekta iznose 6.919.121,74 eura.
- Ovim projektom se planira rekonstrukcija i dogradnja sustava odvodnje područja aglomeracije Valpovo, Petrijevci i Koška. Rekonstrukcija i dogradnja sanitarno-fekalne kanalizacijske mreže od 18,13 km što će značiti poboljšanje kanalizacijske mreže za 2.578 tisuće stanovnika. Izgraditi će se 14,95 km, a rekonstruirati 3,18 km. Rekonstrukcijom će biti obuhvaćeno 1.725 stanovnika, razlog rekonstrukcije su puknuća, razdvajanje te spljoštenost cijevi kanalizacijske mreže. Dogradnjom kanalizacijske mreže biti će obuhvaćeno 853 stanovnika te će se izgraditi 14,95 km. Rekonstrukcija i dogradnja kanalizacijske mreže obuhvatiti će mjesta Valpovo, Koška, Petrijevci, Šag, Niza, Ladimirevci, Ordanja i Breznica Našička.
- Planirani broj ugovora na projektu je 8, do 31.12.2023. godine je sklopljeno 2 ugovora. Zaključeni su Ugovori o Izvođenje radova – nastavak kolektora K.3.3. do asfaltne baze u Kolodvorskoj ulici u Petrijevcima i Odvodnja otpadnih voda naselja Šag.

POSLOVNI PLAN

Sukladno zakonskoj obvezi DVORAC d.o.o. je izradio Poslovni plan za 2024. godinu, broj 55-1/2023 od 11.12.2023. godine, koji je usvojen 29.12.2023. godine na Skupštini odlukom broj: 270-11/2023. U okviru Poslovnog plana je izrađen Financijski plan za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu. Rađen je temeljem ostvarenja prihoda i rashoda od obavljanja usluga djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje u prethodnim razdobljima te predviđanjem ostvarenja i kretanja poslovanja u idućim razdobljima, a sve sukladno organizaciji poslovanja te poslovnoj i radnoj strukturi DVORAC d.o.o. Valpovo. Isto tako, Planom nabave za 2024. godinu, obuhvaćene su sve vrijednosti planiranih nabava za redovno poslovanje i za ostvarenje investicija na uslužnom području.

DOGAĐAJI NAKON 31.12.2023.

- Sa Slatinskom bankom d.d. potpisani su ugovor o okvirnom kreditu (80.000,00 eura) za korištenje dozvoljenog prekoračenja na poslovnom računu i ugovor o kratkoročnom kreditu (100.000,00 eura) za osiguranje likvidnosti društva.
- Sa EUROHERC OSIGURANJE d.d. Zagreb potpisan je ugovor o osiguranju imovine, motornih vozila i osoba ukupne vrijednosti 22.583,36 eura.

- Izvršeno je i provedeno u Trgovačkom sudu usklađenje temeljnog kapitala sa eurom sukladno Zakonu o uvođenju eura i Republici Hrvatskoj (NN 57/22 i 88/22)

Izvešće o napretku EU projekta vodoopskrbe i odvodnje Valpovo – Belišće – od 1.1.2024.

- LINIJSKE GRAĐEVINE
- Za Grupu 3 odrađeno je tehnički pregled i ishoda uporabna dozvola za fazu Sekundarne mreže odvodnog sustava
- za fazu VII, IX i XII u tijeku je priprema dokumentacije za tehničke preglede
- Za Grupu 5 za dvije faze odnosno dozvole u tijeku je priprema UPOV-a Koška za probni rad kao bi se stekli uvjeti za tehničke preglede linijskih građevina nakon ishoda dozvole UPOV-a
- UPOV Belišće i UPOV Petrijevci; PPV Belišće
- izvode se građevinski, strojarski i elektro radovi na uređajima za pročišćavanje otpadnih voda UPOV Belišće i UPOV Petrijevci, te na uređaju za proizvodnju pitke vode PPV Belišće, te se sva tri uređaju priprema za puštanje u probni rad
- NABAVA OPREME
- 02.02.2024. godine je potpisan Ugovor za Grupu 3: Nabava opreme za održavanje kanalizacijske mreže sa tvrtkom H2O-SOLUTIONS na iznos 21.867,00 eura bez pdv-a, odnosno 27.333,75 eura sa pdv-om.
- za grupu 2, 3 i 5 isporučena je oprema te su ispostavljene okončane situaciji
- USLUGE UPRAVLJANJA PROJEKTOM I NADZORA
- Nastavljena je provedba i praćenje projekta od strane voditelja projekta te nadzornog tima

Izvešće o projektima u NPOO – od 1.1.2024.

- provedena je javna nabava za usluge Upravljanja projektom, usluge Nadzora nad projektom, te nabava radova na rekonstrukciji i dogradnji sustava odvodnje uslužnog područja Dvorac d.o.o. za komunalne djelatnosti, Grupa 3: Izgradnja sustava odvodnje otpadnih voda naselja Ordanja i Breznica Našička
- 23.05.2024. godine sklopljen je Ugovor za Upravljanje projektom sa EXSTRUCTA d.o.o.
- u tijeku je pregled i ocjena ponuda za Grupu 1 Rekonstrukcija i dogradnja sustava odvodnje otpadnih voda na području grada Valpova
- za Grupu 2: Sanacija kolektora sustava odvodnje otpadnih voda i izvođenje priprema za kućne priključke na području naselja Koška, Niza i Ladimirevci, u tijeku je priprema dokumentacija za objavljivanje na javnu nabavu
- trenutno je ukupno financijski realizirano je 116.487,56 eura, odnosno 1,68%.

MISIJA, VIZIJA I CILJEVI DRUŠTVA

Misija društva je kvalitetno i sigurno obavljanje vodnih usluga uz postizanje zadovoljstva korisnika. Vizija društva je kontinuirano ostvarenje misije i postizanje zadanih ciljeva uz najviše standarde kakvoće koristeći suvremene tehnologije i metode vodeći brigu o okolišu korištenjem vlastitih potencijala na principima održivog razvoja.

Osnovni cilj Društva je ispunjavanje očekivanih zahtjeva korisnika, kroz redovno funkcioniranje cjelokupnog sustava vodoopskrbe i odvodnje i to u obimu i kvaliteti određenoj parametrima nadležnih institucija koje prate i kontroliraju isporučitelje vodnih usluga. Taj se cilj

postići kroz sigurnu opskrbu kvalitetnom pitkom vodom, te kvalitetnom i pouzdanom uslugom odvodnje otpadnih voda. Kako bi se postigao navedeni cilj obvezno je ulaganje u unaprjeđenje kvalitete usluga, povećanje broja korisnika na uslužnom području i poseban naglasak je stavljen na smanjenje gubitaka na mreži. Većim ulaganjima osigurati će se društvo zadovoljnih korisnika, zaposlenika i poslovnih partnera.

Isto tako, cilj društva je odgovoran odnos prema prirodnim resursima i okolišu, zdravlju ljudi, djelovanje sukladno nacionalnim i međunarodnim standardima i kriterijima kvalitete i efikasnosti, pridržavanje Kodeksa etike u poslovanju, pravo na pristup informacijama i otvorenost prema javnosti u najširem smislu, jamstvo su našeg doprinosa očuvanju i unaprjeđenju okoliša i potvrda našeg odgovornog odnosa prema korisnicima naših usluga i društvenoj zajednici u cjelini sukladno konceptu društveno odgovornog poslovanja.

ZAKLJUČAK

U 2023. godini DVORAC d.o.o. Valpovo ostvario je negativan financijski rezultat, što je posljedica povećanih troškova poslovanja, posebice troškova vezanih uz odvjetničke usluge, troškova popravaka i održavanja sustava vodoopskrbe i odvodnje, nedovoljnih količina fakturirane vode krajnjim korisnicima u odnosu na očekivane s obzirom na povećani broj priključenja, a posebice se to odnosi na korisnike – pravne osobe. Predložena korekcija cijena vodnih usluga iz 2022. godine, pa tako i iz 2023. godine nije prihvaćena od strane vlasnika.

Ponavljamo da za sada sve svoje obveze prema radnicima, te zakonske obveze podmirivanja poreza i doprinosa, DVORAC d.o.o. Valpovo uredno podmiruje. Određene teškoće i kašnjenja prisutna su u podmirivanju obveza prema dobavljačima, a s druge strane i u naplati vlastitih potraživanja od korisnika za vodne usluge. Investicije na izgradnji vodnih građevina se nastavljaju, a plaćanje dobavljačima osigurava se iz sredstava Hrvatskih voda, EU, ili jedinica lokalne samouprave. Nastavak poslovanja u 2024. godini podrazumijeva poduzimanje određenih mjera na smanjenju troškova poslovanja, intenziviranje napora na području naplate potraživanja od korisnika, te povećanju prihoda.

UPRAVA-DIREKTORICA
DVORAC d.o.o. Valpovo
Iva Matić, dipl.ing.građ.

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

Privitak:

- Bilanca na dan 31.12.2023. godine
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2023. - 31.12.2023.
- Bilješke
- Tablica: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda i rashoda "Dvorac" d.o.o. Valpovo 2023. godine u odnosu na plan 2023. i ostvarenje u 2022. godini
- Prijedlog Odluke o usvajanju financijskih izvještaja za 2023. godinu,
- Prijedlog Odluke o pokriću gubitka

BILANCA

stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

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

Iznosi u EUR

Ime i prezime	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Pratnja godišna (neto)	Tekuća godišna (neto)
	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		47.998.525,33	52.766.805,04
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		3.852,45	7.826,31
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		2.399,05	6.372,91
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		1.453,40	1.453,40
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		47.994.672,88	52.758.978,73
1. Zemljište	011		124.804,95	124.804,95
2. Građevinski objekti	012		11.108.484,25	14.631.939,83
3. Postrojenja i oprema	013		13.274,70	201.780,09
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		6.640,38	41.700,64
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		1.118.770,27	758.063,31
7. Materijalna imovina u pripremi	017		35.622.698,33	37.000.689,91
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		745.980,31	1.088.616,26
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		287.853,85	281.762,68
1. Sirovine i materijal	039		54.803,08	52.353,42
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		233.050,77	229.409,26
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		302.284,98	387.251,11

BILANCA

stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

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

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

				Iznosi u EUR	
Naziv pozicija	AOP redni broj	Red. klasifikacija	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	
1	2	3	4	5	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048				
3. Potraživanja od kupaca	049				
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		225.362,29	290.819,48	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		287,87	287,88	
6. Ostala potraživanja	052		14.633,64	34.129,90	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		62.001,18	62.013,85	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0,00	0,00	
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056				
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057				
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058				
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059				
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060				
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061				
9. Ostala financijska imovina	062				
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063		155.841,48	419.602,47	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		27.513,36	29.074,67	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		48.772.019,00	53.884.495,97	
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066				
PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		3.909.213,34	3.771.126,03	
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		5.355.418,41	5.355.418,41	
II. KAPITALNE REZERVE	069		-604.451,25	-604.451,25	
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00	
1. Zakonske rezerve	071				
2. Rezerve za vlastite dionice	072				
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073				
4. Statutarne rezerve	074				
5. Ostale rezerve	075				
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076				
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00	
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078				
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079				
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080				
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081				
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082				
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-761.141,34	-841.753,82	
1. Zadržana dobit	084				
2. Preneseni gubitak	085		761.141,34	841.753,82	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-80.612,48	-138.087,31	
1. Dobit poslovne godine	087				
2. Gubitak poslovne godine	088		80.612,48	138.087,31	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089				
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0,00	0,00	
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091				

BILANCA

stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. Služba	Iznosi u EUR	
			Prethodna godina (pato)	Tekuća godina (pato)
2	3	4	5	6
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097			
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		108.334,03	90.278,39
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		108.334,03	90.278,39
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109			
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		1.743.635,75	1.070.868,25
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		4.645,30	285.087,40
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		18.055,64	118.055,64
7. Obveze za predujmove	116		65.658,54	67.489,84
8. Obveze prema dobavljačima	117		1.569.583,29	476.543,28
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		36.012,00	38.795,39
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		17.970,25	28.865,05
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		31.710,73	56.031,65
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		43.010.835,88	48.952.223,30
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		48.772.019,00	53.884.495,97
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

DVORAC d.o.o.
ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI
VALPOVO, M. A. Poljkovića 16 (2)

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Naziv podzastupnika	AOP redni broj	Roj. bilješka	Iznosi u EUR	
			Prethodna godina	Tekuća godina
	2	3	1	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127			
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		1.733.035,73	1.960.258,50
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		1.323.623,69	1.362.544,82
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		409.412,04	597.713,68
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		1.820.554,38	2.091.171,67
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		707.313,65	604.811,12
a) Troškovi sirovina i materijala	136		407.850,34	390.685,34
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		299.463,31	214.125,78
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		543.010,54	629.425,09
a) Neto plaće i nadnice	140		354.244,32	403.464,24
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		115.428,40	142.910,09
c) Doprinosi na plaće	142		73.337,82	83.050,76
4. Amortizacija	143		348.050,33	444.274,02
5. Ostali troškovi	144		183.528,19	239.847,29
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		29.033,34	39.988,90
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		29.033,34	39.988,90
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		9.618,33	132.825,25
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		17.185,11	4.576,67
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		4.905,05	4.576,67
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		933,59	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166		11.346,47	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		10.278,95	11.750,81
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		9.000,48	11.750,75
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		1.278,47	0,06
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rizik bilanca	Prethodna godina	Tekuća godina
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		1.750.220,84	1.964.835,17
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		1.830.833,33	2.102.922,48
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-80.612,49	-138.087,31
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		80.612,49	138.087,31
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-80.612,49	-138.087,31
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		80.612,49	138.087,31
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-184)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Naziv stavke	Iznosi u EUR			
	AOP ozbilja	RDG bilješka	Pratnja godinu	Temelj godinu
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

DVORAC d.o.o.
ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI
VALPOVO, M. A. Reljkovića 16 (2)



Broj: 86 – 8 / 2024
Valpovo, 12.06.2024.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Naziv, adresa, pravni oblik, država osnivanja

DVORAC d.o.o. za komunalne djelatnosti Valpovo, osnovano je 01. listopada 1970. godine. Pravni oblik je društvo s ograničenom odgovornošću. Sjedište Društva je u Valpovu na adresi M. A. Reljkovića 16. Društvo zastupa Iva Matić, dipl.ing.građ. Prokurist društva je Jasna Stojaković, dipl.oec. Matični broj subjekta upisan u Trgovačkom sudu je (MBS) 030049953, matični broj 03040879, a OIB 15734642164.

2. Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti u 2023. godini

Osnovna djelatnost Društva je skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom (oznaka 3600 prema NKD-u 2007). Društvo obavlja i izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine. Prosječan broj zaposlenih u Društvu u 2023. godini je 35.

3. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

Za sastavljanje financijskih izvještaja Društva za 2023. godinu primjenjuju se Zakon o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23), Pravilnik o strukturi i sadržaju GFI-a (NN 95/16, 144/20), Hrvatski standardi financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (NN 86/15, 105/20, 9/21, 150/22).

Prema Zakonu o računovodstvu (čl. 5.) Društvo je mali poduzetnik. Financijski izvještaji prezentirani su u valuti EUR. Završno stanje 31.12.2022. godine preneseno je kao početno stanje za 2023. godinu korištenjem fiksnog tečaja konverzije od 31. prosinca 2022. godine 1 EUR = 7,534500 HRK (Tečajna lista Hrvatske narodne banke broj 251), a temeljem Odluke o objavi uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (NN 85/22 od 22.7.2022.).

4. Sažetak značajnih računovodstvenih politika i bilješke

(A) Bilanca

(1) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine se evidentiraju u visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstava u upotrebu.

Nematerijalna imovina vezana uz računalna softverska rješenja – licence amortizira se tijekom korisnog trajanja od 1 - 2 godine linearnom metodom. Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek upotrebe, te imovina u pripremi se ne amortizira. Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe na nabavnu vrijednost svakog pojedinog sredstva po slijedećim godišnjim stopama:

Tablica stopa amortizacije

Naziv dugotrajne imovine	Vijek trajanja (god)	Vijek trajanja - DVORAC	Zakonska stopa amort.	Stopa – DVORAC d.o.o.
Građevinski objekti	20	100	5%	1,00%
Vodne građevine(vodovod, kanalizacija, vodocrpilište, vodotornjevi)	20	40	5,00%	1-2,50%
Osobni automobili	5	5	20%	20%
oprema, mehanizacija	4	4-10	25%	10-25% 5% (crpna stanica)
Računala i oprema, oprema za računalne mreže	2	2	50%	50%
Ostala nespomenuta imovina	10	10	10%	10%

Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne imovine i korisni vijek se preispituju na svaki datum bilance, te po potrebi usklađuju. Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne imovine (prodaje, rashodovanja i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku - Ostali prihodi ili rashodi u računu dobiti i gubitka. Ako na datum bilance postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja provodi se ispravak vrijednosti na teret rashoda.

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2023. godini:

- u EUR -

Opis	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja oprema strojevi	Alati, inventar i tran.sredstva	Materijalna imovina u pripremi	Predumjmovi za nemater.imov.	UKUPNO (EUR)
Nabavna vrijednost								
Stanje 1.1.2023.	24.332,18	124.804,95	15.936.639,06	210.489,07	172.925,17	35.622.698,33	0,00	52.091.888,76
Nabavke/unos	7.039,84			234.353,52	45.858,36	5.690.921,97	7.039,84	5.985.213,53
Prodaja i rashod	-7.171,70			-10.970,92	-9.002,53	-124.701,13		-151.846,28
Promjena oblika								
Ulaganje u tuđu imovinu								0,00
Prijenos u upotrebu			3.908.017,38					0,00
Stanje 31.12.2023.	24.200,32	124.804,95	19.844.656,44	438.871,67	209.781,00	37.000.689,91	0,00	57.638.004,29
Ispravak vrijednosti								
Stanje 1.1.2023.	20.479,73	0,00	4.828.154,81	197.214,37	166.284,78	0,00	0,00	5.212.133,69
Amortizacija / IVOS	3.065,98		384.561,80	44.275,36	10.741,90			442.645,04
Prodaja i rashod	-7.171,70			-9.398,15	-8.946,32			-25.516,17
Promjena oblika								
Stanje 31.12.2023.	16.374,01	0,00	5.212.716,61	232.091,58	168.080,36	0,00	0,00	5.629.262,56
Sadašnja vrijednost 1.1.	3.852,45	124.804,95	11.108.484,25	13.274,70	6.640,39	35.622.698,33	0,00	46.879.755,07
Sadašnja vrijednost 31.12.	7.826,31	124.804,95	14.631.939,83	201.780,09	41.700,64	37.000.689,91	0,00	52.008.741,73

Iz popisa materijalne i nematerijalne imovine isknjižena su sredstva prema prijedlogu komisija za popis, a sukladno Odluci broj: 54-2/2024 od 27.2.2024. Prema Odluci broj: 54-4/2024 u upotrebu su stavljena osnovna sredstva materijalne i nematerijalne imovine. Značajna vrijednost odnosi se na vozilo za detekciju curenja Fiat Doblo Cargo za opremom ukupne vrijednosti 88.710,00 EUR bez PDV-a, te na objekte EU projekta Grupe 2 i Grupe 4 vrijednosti 3.908.017,38 EUR.

(2) Financijska imovina

Društvo nema iskazanu financijsku imovinu koja se odnosi na ulaganja u poduzetnike unutar grupe, vrijednosne papire, dane zajmove i slično. Do rujna 2022. godine DVORAC je u svom vlasništvu imao društvo URBANIZAM d.o.o. za komunalne djelatnosti Valpovo, a Temeljem Otpravka OU-167/2022-1

od 22.9.2022. javnog bilježnika Pavla Gagre isknižena je vrijednost temeljnog kapitala u društvu URBANIZAM, a vlasnici društva prema udjelima istovjetnim udjelima u DVORAC d.o.o Valpovo su Grad Valpovo, Općina Bizovac, Općina Petrijevci i Općina Koška – Rješenje TS Osijek Tt-22/7975-2 od 11.10.2022.

(3) Kratkotrajna imovina – Zalihe

Zalihe sirovina i materijala iskazuju se po troškovima nabave, a vrijednost trgovačkog i količinskog popusta umanjuje vrijednost troškova nabave. Utrošak zaliha utvrđuje se primjenom FIFO metode. Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju u 100% iznosu prilikom stavljanja u upotrebu.

(4) Dugotrajna imovina namijenjena prodaji na AOP 041 odnosi se na zemljišta u Valpovu, I.L.Ribara i Lj. Gaja, a prema Odluci Skupštine DVORAC d.o.o. Valpovo, broj: 181-5/2009, te reklasificiranoj imovini koja se ne odnosi na obavljanje djelatnosti društva. U 2023. godini temeljem Odluke Skupštine broj: 237-8/2023 od 17.07.2023. godine sklopljen je Ugovor prijenosu prava vlasništva na nekretnini u vlasništvu društva DVORAC d.o.o. Valpovo, broj89-17/2023 od 21.07.2023. godine u iznosu od 3.641,51 EUR.

(5) Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospeljeća od jedne godine. Struktura potraživanja je slijedeća:

- u EUR-

Pozicija potraživanja (inosi u eur)	Stanje na dan 31.12.2022.	Udio u %	Stanje na dan 31.12.2023.	Udio u %	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2)*100
Potraživanja od kupaca	225.362,29	74,55	290.819,48	75,1	129,05
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0,00	0	0,00	0	0
Potraživanja od zaposlenika	287,87	0,1	287,88	0,07	100
Potraživanja od države i drugih institucija	14.633,64	4,84	34.129,90	8,81	233,23
Ostala potraživanja	62.001,18	20,51	62.013,85	16,01	100,02
Ukupno potraživanja	302.284,98	100	387.251,11	100	128,11

Vrijednosno najznačajnija potraživanja su potraživanja od kupaca za vodne usluge. Potraživanje od društva URBANIZAM d.o.o. Valpovo odnosi na potraživanje za plaćene rate kredita Slatinske banke za komunalne radne strojeve, a u 2022. godini preneseno je sa pozicije potraživanja od povezanih osoba na ostala potraživanja. DVORAC d.o.o. Valpovo predložilo je obročnu otplatu uz mogućnost kompenziranja za izvršene usluge.

(6) Financijska imovina

Na dan 31.12.2023. godine nije iskazana financijska imovina koja se u prethodnim razdobljima odnosila na čekove građana, odnosno mjenice kupaca.

(7) Novčana sredstva

Novčana sredstva na dan 31.12.2023. godine u iznosu 418.596,62 EUR odnose se na novac na transakcijskim računima, dok je stanje na blagajni 1.005,85 EUR. Iznos od 285.087,40 EUR na računima društva su sredstva za primljene depozite i jamstva (18.487,40 EUR) i jamstva za povrat avansa (266.600,00 EUR).

(8) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Iznosi na pozicijama plaćenih troškova budućeg razdoblja pozicije vezane su za razgraničenja troškova osiguranja imovine, te osiguranja za vozila prema sklopljenim policama osiguranja i ostala razgraničenja.

(9) Vlastiti kapital

Iskazana je vrijednost upisanog kapitala u visini od 5.355.418,41 EUR, a sastoji od udjela ulagača i odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Struktura udjela u vlasništvu je slijedeća:

Tablica: Struktura vlasništva – udjeli

Suvlasnik	Na dan 31.12.2023. godine	
	Udio (EUR)	Udio (%)
Grad Valpovo	2.700.418,08	50,42%
Općina Bizovac	1.206.357,42	22,53%
Općina Petrijevci	1.138.934,24	21,27%
Općina Koška	309.708,67	5,78%
Ukupno	5.355.418,41	100,00%

Usklađivanje temeljnog kapitala trgovačkih društava s obzirom na uvođenje eura provedeno je 15. veljače 2024. godine uz izmjenu Društvenog ugovora, te tako ukupni temeljni kapital usklađen sa eurom iznosi 5.355.390,00 EUR.

(10) Dugoročne obveze

Društvo sukladno donesenim odlukama otplaćuje dugoročni kredit, čija je usklađena vrijednost na dan 31.12.2023. godine iznosila:

Tablica – Dugoročne obveze
- u EUR -

Kredit	Usklađenje 31.12.2023. Glavnica	Rok otplate	Prosječan iznos rate za 2024. godinu (glavnica + kte)
Kredit HBOR, partija 2070	108.334,03 EUR	Reprogram – do 30.11.2029. g. *	6.310,00 EUR / kvartalno

Na dan 31.12.2023. godine izvršen je prijenos u iznosu od 18.055,64 EUR na kratkoročne obveze temeljem dospijea u roku godine dana. Na poziciji dugoročnih obveza ostaje iznos 90.278,39 EUR Ugovor o kreditu HBOR-a broj I-102/97 sklopljen je 3.7.1997. godine na 2.983.742,00 DEM (1.525.563,06 EUR), a sredstva su korištena za građevinske i montažne radove na magistralnim i spojnim cjevovodima distributivnog područja DVORAC d.o.o. Valpovo (spoj cjevovoda Valpovo-Bizovac, spoj Jarčevac - Valpovo), te vodocrpilišta Jarčevac. Kamatna stopa po ovom ugovoru je 6% godišnje. Kredit se otplaćuje u EUR-ima po srednjem tečaju HNB, a sredstva za plaćanje osiguravaju se iz naknade za razvoj.

(11) Kratkoročne obveze

Struktura kratkoročnih obveza Društva je slijedeća:

Tablica: Kratkoročne obveze
- u EUR -

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2022.	Udio u %	Stanje na dan 31.12.2023.	Udio u %	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2)*100
Obveze za zajmove, depozite i sl.	4.645,30	0,27	285.087,40	26,62	6137,11
Obveze prema bankama i dr.instit.	18.055,64	1,04	118.055,64	11,02	653,84
Obveze za predujmove	65.658,54	3,77	67.489,84	6,3	102,79
Obveze prema dobavljačima	1.569.583,29	90,02	476.543,28	44,5	30,36
Obveze prema zaposlenima	36.012,00	2,07	38.795,39	3,62	107,73
Obveze za poreze, doprinose i sl.davanja	17.970,25	1,03	28.865,05	2,7	160,63
Ostale kratkoročne obveze	31.710,73	1,82	56.031,65	5,23	176,7
Ukupno kratkoročne obveze	1.743.635,75	100	1.070.868,25	100	61,42

(12) Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 44,50% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na obveze prema domaćim dobavljačima za nabavku materijala i usluga, te dobavljačima vezanim za investicije. Obveze za zajmove, depozite i slično odnose se na jamstva za ozbiljnost ponude, jamstva za dobro izvršenje usluga, te jamstva za povrat avansa i čine 26,62% ukupnih kratkoročnih obveza.

Obveze prema zaposlenicima u visini od 38.795,39 EUR odnose se na neisplaćenu plaću za mjesec prosinac 2023. godine, koja je redovno isplaćena, a obveza podmirena u siječnju 2024. godine.

(13) Obveze za doprinose, poreze i druge pristojbe iznose ukupno 28.865,05 EUR sa sljedećom strukturom na dan 31.12.2023. godine:

- u EUR -

OPIS	Iznos 2022.	Iznos 2023.
Obveze po obračunu za zaštitu voda (Jarčevac)	643,19	9.708,47
Obveze za doprinose iz i na plaće	16.357,30	15.935,04
Obveze za naknadu za šume	154,20	15,52
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda	0,00	0,00
Obveze za PDV – po obračunu za 12. mjesec	0,00	3.170,02
Obveze za porez na dobit	0,00	0,00
Ukupno	17.970,25	28.865,05

(14) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na ovoj su poziciji iskazani prihodi budućih razdoblja, najvećim dijelom ulaganja Hrvatskih voda u izgradnju objekata komunalne infrastrukture, sukladno potpisanim ugovorima u prethodim i tekućem razdoblju, a sve prema usvojenim programima za korištenje i zaštitu voda.

(B) Račun dobiti i gubitka

(15) Prihodi

Prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje, te ostale poslovne prihode, financijske prihode, ostale – izvanredne prihode. Ukupno ostvareni prihodi u 2022. i 2023. godini su sljedeći:

Tablica ostvarenja prihoda
- u EUR -

Opis	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Indeks
1	2	3	4 (3/2)*100
Prihod – ukupno ostvarenje	1.750.220,84	1.964.835,17	112,26%

Na poziciji ostalih poslovnih prihoda AOP 132 knjiže se uz izvanredne prihode skupine 78 i konta odgođenih prihoda (skupina 29) kojima se vrši sučeljavanje sa troškovima amortizacije, a u prethodnim razdobljima bili su evidentirani na poziciji ostalih financijskih prihoda. Ostvarenje prihoda od prodaje po vrstama usluga u 2021., 2022. i 2023. godini:

OPIS	Iznos – ostvarenje 2021. godina (EUR)	Iznos – ostvarenje 2022. godina (EUR)	Iznos – ostvarenje 2023. godina (EUR)
Prihodi od vodnih usluga – fiksni i varijabilni dio u cijeni vodnih usluga	1.071.398,44	1.207.046,23	1.283.194,28
Prihodi od priključaka na vodoopskrbu i kanalizacijsku mrežu	26.088,39	43.895,34	34.231,48
Ostali prihodi – obračuni Hrvatskim vodama	16.252,69	16.735,75	16.203,65
Ostali prihodi – suglasnosti	9.137,33	14.917,67	12.969,13
Ostali prihodi (ponovna priključenja, popravci i slično)	30.650,46	41.028,71	15.946,28
UKUPNO	1.153.527,31	1.323.623,70	1.362.544,82

U 2023. godini nije došlo do promjene cijene vodnih usluga pa se od 01.3.2022. godine i dalje primjenjuje cijena vodnih usluga za uslužno područje DVORAC d.o.o. Valpovo sukladno Odluci broj: 203-7/2022 od 31.1.2022. godine.

(16) Financijski prihodi obuhvaćaju prihode od kamata, prihode od tečajnih razlika, te ostale financijske prihode, a 2023. godine ukupno iznose 4.576,67 EUR.

(17) Izvanrednih prihodi iskazani su okviru pozicije Ostali poslovni prihodi, a obuhvaćaju prihode po naplaćenim tužbama, prihode od naplate šteta, prihode od povrata više plaćenih obveza i slično.

(18) Rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili smanjenja sredstava ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, ali ne ono u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

- u EUR -

Pozicija rashoda	Stanje na dan 31.12.2022.	Udio	Stanje na dan 31.12.2023.	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
Poslovni rashodi	1.810.936,04	98,91%	2.091.171,67	99,44%	115,47%
Financijski rashodi	10.278,95	0,56%	11.750,81	0,56%	114,32%
Izvanredni – ostali rashodi	9.618,33	0,53%	0,00	0,00%	0,00%
Ukupno rashodi	1.830.833,32	100,00%	2.102.922,48	100,00%	114,86%

(19) Struktura svih poslovnih rashoda je slijedeća:

- EUR -

Pozicija poslovnih rashoda	Stanje na dan 31.12.2022.	Udio	Stanje na dan 31.12.2023.	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
Materijalni troškovi	707.313,65	38,85%	604.811,12	28,92%	85,51%
Troškovi osoblja	543.010,54	29,83%	629.425,09	30,10%	115,91%
Amortizacija	348.050,33	19,12%	444.274,02	21,25%	127,65%
Ostali troškovi	183.528,19	10,08%	239.847,29	11,47%	130,69%
Vrijednosno usklađivanje	29.033,34	1,59%	39.988,90	1,91%	137,73%
Ostali poslovni rashodi	9.618,33	0,53%	132.825,25	6,35%	1380,96%
Ukupno poslovni rashodi	1.820.554,38	100,00%	2.091.171,67	100,00%	114,86%

(20) Troškovi osoblja čine 30,10% poslovnih rashoda.

Na dan 31.12.2023. godine Društvo je zapošljavalo 35 radnika. U mirovinu su otišla 2 radnika u siječnju 2023. godine.

U nastavku dajemo strukturu zaposlenika prema nekoliko kriterija:

1. Zaposleni prema vrsti radnog odnosa na dan 31.12.2023. godine

Rb.	Opis	Ukupno	Muškarci	Žene
1	Neodređeno vrijeme	35	25	10
2	Određeno vrijeme	-	-	-
3	Pripravnici / vježbenici	-	-	-
4	Osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa	-	-	-
	Ukupno	35	25	10

2. Zaposleni prema stupnju stručnog obrazovanja na dan 31.12.2023. g.

Rb.	Stupanj obrazovanja	Ukupno	Muškarci	Žene
1	Visoko stručno obrazovanje	5	2	3
2	Više stručno obrazovanje	8	5	3
3	Srednje stručno obrazovanje	22	18	4
4	Kvalificirani, VKV	-	-	-
5	Nekvalificirani	-	-	-
	Ukupno	35	25	10

3. Zaposleni prema starosti i spolu na dan 31.12.2023. g.

Rb.	Godine starosti	Ukupno	Muškarci	Žene
1	Do 20	-	-	-
2	20 - 29	-	-	-
3	30 - 39	2	2	-
4	40 - 49	8	7	1
5	50 - 59	9	6	3
6	60 - 64	10	6	4
7	Iznad 64	6	4	2
	Ukupno	35	25	10

Prosječno isplaćena bruto plaća radnika u 2023. godini iznosi 1.268,22 eura, odnosno neto plaća 944,47 eura. Prosječna isplaćena neto plaća po zaposlenima u pravnim osobama Republike Hrvatske za 2023. godinu prema podacima Državnog zavoda za statistiku iznosila: 1.148 eura (NN 26/204 od 23.2.2024.).

(21) Naknade članovima uprave i članovima NO

Društvo je na ime naknada članovima Nadzornog odbora imao slijedeće troškove:

- bruto isplata naknada 901,29 EUR
- porezi i prirezi 157,28 EUR

- doprinosi – mirovinsko 83,83 EUR
- doprinosi – zdravstveno 62,88 EUR
- neto isplata naknade 597,30 EUR

Za imenovanu upravu i prokuristu društva Društvo je imalo sljedeće troškove:

- bruto isplata naknada 12.239,64 EUR
- porezi i prirezi 2.283,60 EUR
- doprinosi – mirovinsko 1.138,56 EUR
- doprinosi - zdravstveno 853,92 EUR
- neto isplata naknade 7.963,56 EUR.

(22) U 2023. godini sukladno zakonskim obvezama, reviziju financijskih izvještaja za 2022. godinu obavila je tvrtka RSM Croatia d.o.o., Josipa Vargića 2, 48000 Koprivnica, OIB: 75897840685 i isplaćena je revizorska naknada u iznosu od 17.600,00 kn (bez PDV-a), odnosno 2.335,92 EUR, a prema ugovoru broj: 79-7/2022 od 19.09.2022. godine.

(23) Ostali troškovi

- EUR -

Opis	2022. godina	2023. godina
	(EUR)	(EUR)
Dnevnice i naknade troškova zaposlenika	1.195,83	1.524,84
Troškovi prijevoza na rad i s rada	24.952,15	28.324,30
Paušalna naknada za prehranu radnika	19.855,42	28.539,07
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenika	50.472,79	56.404,46
Zdravstvene usluge – liječnički pregledi	1.223,79	7.755,46
Intelektualne usluge	12.868,64	13.111,80
Reprezentacija	8.144,29	7.155,01
Premije osiguranja	14.875,85	17.922,28
Komunalna naknada	2.188,52	1.786,80
Naknada za uređenje voda	463,20	416,16
Naknada za zaštitu voda	18.538,19	28.246,66
Naknada za služnosti	472,79	4.404,77
Doprinosi i članarine udruženjima	1.721,80	1.771,56
Bankarske usluge i naknade za platni promet	11.763,61	13.959,75
Stručno obrazovanje i literatura	7.405,81	19.751,76
Sudski troškovi, takse i bilježničke naknade	6.979,86	8.190,19
Razno	405,66	582,42
UKUPNO	183.528,20	239.847,29

(24) Ostali rashodi

Opis	2022. godina	2023. godina
	(EUR)	(EUR)
Donacije i sponzorstva	2.086,58	5.453,32
Kazne, penali i naknade štete	0,00	500,00
Direktni otpisi potraživanja od kupaca	764,35	1.983,13
Gubici od prodaje	5.202,33	0,00
Ostali poslovni rashodi	1.565,07	187,67
Rashodi od prestanka priznavanja imovine	0,00	124.701,13
UKUPNO	9.618,33	132.825,25

(25) Struktura financijskih rashoda u 2023. godini sa prikazom uz prethodne godine je slijedeća:

- u EUR -

Pozicija financijskih rashoda	2022. godina	2023. godina
Kamate	9.000,48	11.750,75
Tečajne razlike	1.278,47	0,06
Ostali financijski rashodi		
Ukupno financijski rashodi	10.278,95	11.750,81

Troškovi kamata vezani su uz dugoročne kredite i njihovu otplatu, kao što je i obračun tečajnih razlika za tekuće razdoblje. S obzirom na primjenu EUR-a od 01.01.2023. godine, tečajne razlike se ne iskazuju, osim u slučaju usklađenja početnog stanja.

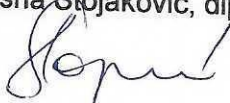
(26) Porez na dobit (u EUR)

Godina	2022.	2023.
Dobit / Gubitak prije oporezivanja	-80.612	-138.087
Povećanje porezne osnovice	5.994	134.471
Umanjenje porezne osnovice	5.034	15.135
Dobit / Gubitak nakon povećanja i smanjenja	-79.652	-18.751
Preneseni porezni gubitak	-82.349	-162.001
Porezni gubitak za prijenos	-162.001	-180.752
Porezna osnovica	0	0
Porezna stopa	/	/
Porezna obveza	0	0

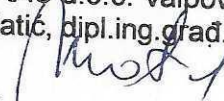
(27) Struktura i promjene kapitala prikazane su u tablici kako slijedi:

Iznosi u EUR	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Preneseni gubitak	Gubitak tekuće godine	UKUPNO
Stanje 31. prosinca 2022. godine	5.355.418	-604.451	0	-761.141	-80.612	3.909.213
Prijenos(sa) / na prenesene gubitke				-80.612	80.612	0
Gubitak tekuće godine					-138.087	-138.087
Stanje 31. prosinca 2023. godine	5.355.418	-604.451	0	-841.754	-138.087	3.771.126

Rukovoditelj Sektora RIFP:
Jasna Stojaković, dipl.oec.



UPRAVA-DIREKTORICA
DVORAC d.o.o. Valpovo:
Iva Matic, dipl.ing.građ.



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

DVORAC d.o.o.

Valpovo

PREGLED PLANIRANIH I OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA
"Dvorac" d.o.o. u 2023. godini u odnosu na plan 2023. i ostvarenje u 2022. godini

KTO	OPIS – IZNOSI ISKAZANI U EUR	Ostvarenje	PLAN	Ostvarenje	Plan	INDEKS	INDEKS	INDEKS	Plan
		2022	2022	2023	2023	2023:2022	'2023.	2023:2022	2024
						Ostvarenje	Ostv/Planir.	Plan	
		1	2	3	4	5 (3/1)	6 (3/4)	7 (4/2)	8
400	Utrošene sirovine i materijal	264.073,81	295.414,43	253.736,97	326.737,01	96,09	77,66	110,60	334.600,00
401	Potrošena energija	137.379,35	121.441,37	129.967,03	157.011,08	94,60	82,78	129,29	213.200,00
404	Utrošeni rezervni dijelovi	3.747,50	265,45	38,40	265,45	1,02	14,47	100,00	300,00
405	Otpis sitnog inventara	2.193,96	1.725,40	6.550,90	1.725,40	298,59	379,67	100,00	7.000,00
409	Ostali troškovi sirovina i materijala	455,71	0,00	392,04	0,00				0,00
40	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	407.850,33	418.846,65	390.685,34	485.738,94	95,79	80,43	115,97	555.100,00
410	Prijevozne usluge (poštarina, telefon)	11.628,01	10.524,92	12.768,98	13.351,91	109,81	95,63	126,86	13.000,00
412	Usluge održavanja	38.939,41	54.084,54	62.373,81	54.084,54	160,18	115,33	100,00	69.100,00
414	Najam uređaja	2.494,62	2.389,01	3.109,17	2.521,73	124,64	123,30	105,56	3.100,00
415	Troškovi propagande i reklame	5.289,22	1.592,67	6.101,23	1.592,67	115,35	383,08	100,00	5.600,00
416	Usluge revizije i savjetovanja	23.553,99	12.077,78	68.541,56	12.077,78	291,00	567,50	100,00	8.700,00
419	Ostali troškovi usluga	217.558,07	43.174,73	61.231,03	59.313,82	28,14	103,23	137,38	64.500,00
41	TROŠKOVI USLUGA	299.463,32	123.843,65	214.125,78	142.942,45	71,50	149,80	115,42	164.000,00
43	AMORTIZACIJA	348.050,33	291.167,30	444.274,02	348.209,17	127,65	127,59	119,59	352.200,00
440	Naknade troškova zaposlenima	46.003,41	47.421,86	58.388,21	54.939,81	126,92	106,28	115,85	34.230,00
441	Neproizvodne usluge	12.868,64	14.652,60	13.122,47	6.967,95	101,97	188,33	47,55	8.572,00
442	Reprezentacija	8.144,29	5.839,80	7.155,01	6.636,14	87,85	107,82	113,64	7.200,00
443	Premije osiguranja	14.875,85	18.050,30	17.922,28	18.050,30	120,48	99,29	100,00	18.480,00
445	Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	405,66	384,90	582,42	384,90	143,57	151,32	100,00	630,00
446	Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	22.560,54	30.209,04	35.565,95	31.813,66	157,65	111,79	105,31	25.416,00
447	Bankarske usluge i članarine	12.587,55	12.635,21	15.019,75	12.635,21	119,32	118,87	100,00	12.500,00
448	Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenika	50.472,79	23.916,65	56.404,46	38.091,45	111,75	148,08	159,27	41.951,00
449	Ostali troškovi poslovanja	17.696,03	12.130,86	41.140,06	15.183,49	232,48	270,95	125,16	19.700,00
44	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	185.614,76	165.241,22	245.300,61	184.702,91	132,16	132,81	111,78	168.679,00
45	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA	29.033,34	17.253,97	39.988,90	26.544,56	137,73	150,65	153,85	40.000,00
47	TROŠKOVI OSOBLJA	543.010,54	495.926,45	629.425,09	613.401,82	115,91	102,61	123,69	648.355,00
491	PROIZVODNJA U TOKU ZA VL.POTREBE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO KLASA 4	1.813.022,62	1.512.279,24	1.963.799,74	1.801.539,85	108,32	109,01	119,13	1.928.334,00

DVORAC d.o.o.

Valpovo

PREGLED PLANIRANIH I OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA
"Dvorac" d.o.o. u 2023. godini u odnosu na plan 2023. i ostvarenje u 2022. godini

KTO	OPIS – IZNOSI ISKAZANI U EUR	Ostvarenje	PLAN	Ostvarenje	Plan	INDEKS	INDEKS	INDEKS	Plan
		2022	2022	2023	2023	2023:2022	'2023.	2023:2022	2024
		1	2	3	4	Ostvarenje 5 (3/1)	Ostv/Planir. 6 (3/4)	Plan 7 (4/2)	8
710	Nabavne vrijednosti prodane robe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
721	Kamate	9.000,48	10.352,38	11.750,75	10.352,38	130,56	113,51	100,00	11.000,00
722	Tečajne razlike	1.278,47	1.327,23	0,06	1.327,23	0,00	0,00	100,00	0,00
727	Diskonti – gubici kod prodaje mjenica	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
73	Izvanredni rashodi	7.531,75	2.787,18	127.371,93	2.787,18	1.691,13	4.569,92	100,00	3.000,00
	UKUPNO KLASA 7	17.810,70	14.466,79	139.122,74	14.466,79	781,12	961,67	100,00	14.000,00
I	UKUPNI TROŠKOVI (klasa 4 + 7)	1.830.833,32	1.526.746,03	2.102.922,48	1.816.006,64	114,86	115,80	118,95	1.942.334,00
75	Prihodi od prodaje roba i usluga	1.326.310,85	1.251.629,17	1.364.137,46	1.483.736,28	102,85	91,94	118,54	1.623.800,00
761,769	Prihodi od prodaje trgovačke robe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
770	Prihod od financiranja	219.887,41	188.466,39	439.043,71	245.537,20	199,67	178,81	130,28	225.000,00
771	Prihod od kamata	4.905,05	3.981,68	4.576,67	3.981,68	93,31	114,94	100,00	4.500,00
775	Prihod od tečajnih razlika	933,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
776	Ostali financijski prihodi	11.346,47	0,00	0,00	0,00				0,00
78	Prihodi iz prethodnih razdoblja i ostali izv.prihodi	186.837,47	82.819,03	157.077,33	82.819,03	84,07	189,66	100,00	91.400,00
II	UKUPNA REALIZACIJA	1.750.220,84	1.526.896,27	1.964.835,17	1.816.074,19	112,26	108,19	118,94	1.944.700,00
	DOBIT (II – I)	-80.612,48	150,24	-138.087,31	67,55				2.366,00

Rukovoditelj Sektora RiFP
Jasna Stojaković, dipl.oec.



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

Uprava-direktorica DVORAC d.o.o. Valpovo
Iva Matić, dipl.ing.građ., v.r.