



KOMUNALAC
POŽEGA d.o.o.
za komunalne djelatnosti

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2016. GODINU**

Požega, ožujak 2017.

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lpa)

1. Opći podaci

a. Osnivanje i djelatnost

KOMUNALAC POŽEGA, društvo sa ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti, sa sjedištem u Požegi, Vukovarska 8, temeljem Društvenog ugovora od 23. prosinca 2013. godine, 14. siječnja 2014. godine, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Osijeku, Stalna služba u Slavonskom Brodu pod brojem Tt-13/5900-2, MBS: 030141269 (u daljnjem tekstu: Društvo).

Društvo je nastalo podjelom trgovačkog društva Tekija d.o.o. i to odlukom skupštine društva Tekija d.o.o. od 13. prosinca 2013. godine kada je odobren plan podjele od 05. studenog 2013. godine, a kojim društvo Tekija d.o.o. odvajanjem prenosi dio svoje imovine na novo društvo.

Dana 14.01.2014. godine društvo Tekija d.o.o. , sukladno članku 202. Stavku 2 Zakona o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11) te članku 145 Zakona o izmjenama i dopunama zakona o vodama (NN 56/13) iz svog poslovanja, temeljem plana podjele, isključilo je sve komunalne djelatnosti koje je do tada obavljalo, osim vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda i prenijelo ih na novo društvo Komunalac Požega d.o.o.

Djelatnost Društva, prema NKD-u, je skupljanje neopasnog otpada.

Ostale djelatnosti Društva su:

- Održavanje javnih površina
- Tržnica na malo
- Organizacija, naplata i održavanje javnih parkirališta
- Proizvodnja toplinske energije
- Opskrba toplinskom energijom
- Kupac toplinske energije
- Obavljanje dimnjačarskih poslova
- Upravljanje grobljem
- Održavanje groblja i krematorija, te obavljanje pogrebnih poslova
- Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- Računovodstveni i knjigovodstveni poslovi

Na datum Bilance Društvo je imalo 102 zaposlena djelatnika (102 djelatnika 2015. g.).

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

b. Tijela Društva

Osnivači, članovi Društva:

1. Grad Požega
2. Grad Kutjevo
3. Općina Velika
4. Grad Pleternica
5. Općina Brestovac
6. Općina Jakšić
7. Općina Kaptol
8. Općina Čaglin

Nadzorni odbor:

1. Nino Smolčić, predsjednik
2. Kristina Turković, član
3. Ivica Banović, član
4. Ivan Radičević, član
5. Dražen Muljević, član
6. Ana Polak, član
7. Hrvoje Drabik, član

Uprava:

1. Anto Bekić, direktor

2. Osnova za sastavljanja financijskih izvještaja

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je donio i objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (NN 86/15) i sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16), propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (NN br. 78/2015, 120/2016).

Prema odredbama spomenutog Zakona, Društvo je svrstano u srednje poduzetnike čije godišnje financijske izvještaje čine: bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala te bilješke uz financijske izvještaje.

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u kunama, zaokruženi na cijeli broj. Pri svođenju potraživanja i obveza izraženih u stranoj valuti na službenu valutu primjenjuje se srednji tečaj HNB na dan 31. prosinca 2016. godine: 1EUR = 7,557787 kn (31. prosinca 2015. g.: 1 EUR = 7,635047 kn)

3. Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

Računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju temeljnih financijskih izvještaja Društva, utvrđene sukladno odrednicama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, bile su slijedeće

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

a) Prihodi

U skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 - Prihodi, prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će ekonomske koristi pritijecati u društvo. Prihodi od prodaje i ostali odgovarajući prihodi priznaju se prilikom isporuke robe i usluga i prinosa vlasništva u iznosima koji su iskazani u računima, umanjnim za PDV i za odobrene popuste.

b) Rashodi

U skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 16 - Rashodi, rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza. Tako se u Računu dobiti i gubitka priznaju rashodi izravno povezani s prihodima od obavljanja usluga: troškovi materijala, troškovi usluga, troškovi osoblja, amortizacija, ostali troškovi i troškovi vrijednosnog usklađenja.

c) Troškovi održavanja

Troškovi održavanja dugotrajne materijalne imovine teretili su prihode obračunskog razdoblja obzirom da navedenim izdacima nisu povećane buduće koristi postojeće imovine, te nisu zadovoljeni uvjeti HSF1-a 6 za njihovo uključivanje u bruto knjigovodstvenu vrijednost imovine.

d) Financijski prihodi i rashodi

Kamate nastale po osnovi potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u Računu dobiti i gubitka kao Financijski prihodi.

Kamate nastale po osnovi obveza, obračunane do datuma Bilance iskazuju se u Računu dobiti i gubitka kao Financijski rashodi. Sukladno zakonskim propisima pod kamatama se podrazumijeva i bilo koji oblik revalorizacije obveza, ako je tako ugovoreno ili propisano.

e) Ostali prihodi i rashodi

Prihodi ili rashodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine priznaju se u skladu s HSF1 15 – Prihodi i klasificiraju se kao ostali poslovni rashodi.

Primljena sredstva od osiguravajućeg društva za naknadu štete na materijalnoj imovini, iskazuju se kao ostali prihodi.

Kao ostali prihodi ili rashodi iskazuju se i prihodi i rashodi po usklađenju obveza i potraživanja.

Kao ostali rashodi iskazuju se naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina, te rashodi po sudskim rješenjima.

f) Oporezivanje

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka, jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive i odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

g) Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina početno je prikazana po trošku nabave. Nabavnu vrijednost čini neto faktorna vrijednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nastale do njihovog stavljanja u uporabu. Nakon početnog priznavanja, imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju.

Dobit ili gubitak nastao prodajom dugotrajne imovine utvrđuje se kao razlika između prihoda ostvarenog prodajom i knjigovodstvene vrijednosti imovine, te se priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

Stvari i oprema evidentiraju se kao materijalna imovina ako im je u vrijeme nabave vijek uporabe duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kuna, a sukladno Zakonu o porezu na dobit.

Društvo na svaki datum Bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake umanjenja vrijednosti te imovine. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine da bi se utvrdio eventualni gubitak od umanjenja.

h) Amortizacija

Amortizacija imovine počinje se obračunavati kada je imovina spremna za upotrebu, tj. kada se počinje koristiti. Amortizacija imovine prestaje kada je imovina u potpunosti amortizirana ili kada se razvrstava u imovinu koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava po stopama, koje su određene tako da se nabavna vrijednost osnovnih sredstva amortizira u jednakim godišnjim iznosima tijekom predviđenog vijeka uporabe osnovnog sredstva.

Primijenjene stope amortizacije su:

Amortizacijske skupine	Stopa amortizacije u 2015. godini	Stopa amortizacije u 2016. godini
Građevinski objekti	2,5%	5%
Odlagalište otpada i kotlovnice	2,5%	10%
Ulaganja u nekretnine	2,5%	2,5%
Osobni automobili	20%	20%
Nematerijalna imovina	15%	50%
Računala, računalna oprema i programi, mobilni telefoni i oprema za računalne mreže	25%	100%
Strojevi, postrojenja i oprema	12,5-25%	25%
Alati i transportna sredstva	10-15%	20-25%

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim osnovnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

i) Zalihe

Zalihe sirovina, materijala i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška.

Zalihe nedovršene proizvodnje i zalihe gotovih proizvoda se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća sve troškove povezane s dovođenjem zaliha u sadašnje stanje. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja i troškove marketinga, prodaje i distribucije.

Nabava trgovačke robe tijekom godine evidentira se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljene robe uvećana za sve zavisne troškove. Prilikom prodaje nabavna vrijednost tereti ukupan prihod i evidentira se u okviru rashoda, a cijena postignuta prodajom odobrava se prihodima prodane robe.

Zalihe trgovačke robe evidentirane su po prodajnoj vrijednosti, korigirane za ukalkulirani porez i razlike u cijeni.

j) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca obuhvaćaju sva potraživanja za prodane usluge i iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Procjenu nenadoknadivih iznosa Uprava radi analizom starosne strukture potraživanja, te pojedinačnom analizom većih iznosa.

Ispravak vrijednosti provodi se na teret prihoda za procijenjena sporna, te utužena potraživanja i potraživanja prijavljena u stečaju, a naplata ispravljenih potraživanja provodi se u korist prihoda.

k) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstvo tečajnih razlika

Poslovni događaji, transakcije u stranim valutama, početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Sva imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum Bilance primjenom važećeg tečaja (srednji tečaj HNB), a dobiti i gubici nastali preračunavanjem iskazuju se kao Financijski prihodi ili rashodi. Na dan 31. prosinca 2016. godine, službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,557787 kuna za 1 euro (31. prosinca 2015. godine 7,635047 kn)

l) Potpore

Iskazivanje prihoda od potpora vezane za osnovna sredstva, inicijalno se evidentiraju kao odgođeni prihod, koji se koristi za eliminiranje troškova amortizacije imovine financirane tim potporama.

lj) Korištenje procjena pri sastavljanju financijskih izvještaja

Procjene korištene za izradu ovih financijskih izvještaja odnose se na vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme, vjerodostojno usklađenje zaliha i potraživanja te procjene. Učinak bilo koje promjene u procjeni iskazat će se u financijskih izvještajima kad će ga biti moguće utvrditi.

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

lj) Korištenje procjena pri sastavljanju financijskih izvještaja (nastavak)

Procijenjeni vijek trajanja nekretnine, postrojenja i opreme pregledava se na kraju svakog godišnjeg izvještajnog razdoblja.

U skladu s HSFI 6 – Dugotrajna imovina, na kraju svakog izvještajnog razdoblja treba napraviti procjenu nadoknadivosti imovine kako bi se mogla utvrditi ekonomska korist koja će pritićati u društvo od spomenute imovine i je li nužno provesti ispravak vrijednosti materijalne imovine iskazane u financijskim izvještajima kako bi pozicija dugotrajne materijalne imovine bila realno iskazana.

Sukladno zahtjevima HSFI 10 – Zalihe, zalihe se iskazuju ili po trošku ili po neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno što je niže. Neto ostvariva vrijednost predstavlja vrijednost po kojoj društvo može realizirati njihovu prodaju. Periodično se pregledava i procjenjuje neto ostvariva vrijednost zaliha te u slučaju promjene provodi se vrijednosno usklađenje njihove knjigovodstvene vrijednosti.

Potraživanja od kupaca iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Sukladno procjeni pokreću se sudski sporovi za potraživanja koja su procijenjena nenadoknativim i za njih se provodi vrijednosno usklađenje.

m) Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne iskazuju u financijskim izvještajima, nego samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje, osim ako je vjerojatnost odljeva ekonomskih koristi iz društva mala.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi

4. Prihodi

Realizaciju prikazujemo kako slijedi:

	2015. kuna	2016. kuna
Prihodi od prodaje usluga	4.185.543	4.402.361
Prihodi od skupljanja komunalnog otpada – fizičke osobe	7.923.592	8.462.227
Prihodi od skupljanja komunalnog otpada - gospodarstva	2.836.990	2.816.583
Prihodi od naplate parkiranja	1.513.811	1.644.109
Prihodi od zakupa na Tržnici	425.904	434.043
Prihodi od prodaje toplinske energije	1.436.851	1.416.463
Prihodi od obavljanja dimnjačarskih poslova	203.256	215.921
Prihodi od usluga na groblju	641.289	652.478
Prihodi od prodaje grobljanskih objekata	723.467	730.438
Prihodi od prodaje trgovačke robe (vreće za otpad)	21.480	23.551
UKUPNO	19.912.182	20.798.174

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

5. Ostali poslovni prihodi

	2015. kuna	2016. kuna
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	68.428	132.753
Prihodi od osiguranja i naknada šteta	15.329	10.981
Prihodi od premija	0	2.394.172
Prihodi od cassa sconta	4.925	1.936
Prihodi od potpora	38.097	39.169
Prihodi od realizacije odgođenih prihoda	377.769	1.234.269
Prihodi iz proteklih godina	1.576	448
Prihodi od naplaćenih troškova ovrha	34.995	85.533
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	65.880	5.656
Ostali poslovni prihodi	12.836	11.093
UKUPNO	619.835	3.916.010

Komunalac Požega d.o.o., nastalo izdvajanjem komunalnih djelatnosti iz društva Tekija d.o.o. 2014. godine, preuzelo je ugovorene police osiguranja za slučaj doživljenja, ugovorene na rok od 20 godina s istekom osiguranja 1.7.2016., za radnike koji su prešli u novoosnovano društvo. Osiguravajuće društvo isplatilo je po svim važećim policama sve osigurane svote u iznosu 2.394.172 kn u srpnju 2016. godine što je priznato u prihode od premija.

6. Troškovi sirovina i materijala

	2015. kuna	2016. kuna
Troškovi sirovina i materijala	1.196.678	1.081.191
Troškovi energije	1.614.019	1.397.768
Troškovi rezervnih dijelova i sitnog inventara	375.481	1.997.230
UKUPNO	3.186.178	4.476.189
Troškovi prodane trgovačke robe	2.705	3.202

Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda u iznosu od 97.927 kn povećalo je poslovne rashode razdoblja (129.291 kn 2015. g.).

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

7. Ostali vanjski troškovi

	2015. kuna	2016. kuna
Usluge prijevoza	170.174	186.045
Poštanske usluge	94.144	114.975
Troškovi telefona	81.672	79.846
Usluge održavanja	1.099.618	1.100.585
Zakupnine	156.635	132.620
Troškovi sponzorstva i reklame	111.061	44.384
Troškovi bilježnika, revizora i ostale intelektualne usluge	238.011	178.241
Komunalne usluge	69.096	73.641
Troškovi registracija	91.051	78.538
Usluge zaštitara	76.176	75.968
Usluge zaštite okoliša	6.570	12.693
Grafičke usluge	50.187	66.907
Ostale usluge	13.190	21.743
UKUPNO	2.257.585	2.166.186

8. Troškovi osoblja

	2015. kuna	2016. kuna
Neto plaće	6.468.482	6.418.216
Porezi i prirezi iz plaće	359.506	320.295
Doprinosi iz plaće	1.716.449	1.690.254
Doprinosi na plaću	1.459.021	1.428.479
UKUPNO	10.003.458	9.857.244

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

9. Ostali troškovi

	2015. kuna	2016. kuna
Naknade materijalnih prava zaposlenih	862.406	943.008
Troškovi osiguranja imovine i osoba	246.025	152.936
Zdravstvene usluge	13.219	16.377
Intelektualne usluge	101.155	13.773
Troškovi službenih glasila	7.560	5.320
Ugovori o djelu, naknade članovima NO	212.957	227.951
Troškovi reprezentacije	27.093	37.254
Članarine i doprinosi	26.894	40.889
Naknade i provizije	136.983	174.215
Porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	2.008	1.950
Troškovi koncesije i dozvola	15.338	15.312
Troškovi kontole i analiza	48.462	66.155
Troškovi stručnog obrazovanja	65.637	45.241
Prefakturirani troškovi	109.755	107.606
Ostali troškovi	89.080	49.077
UKUPNO	1.964.572	1.897.064

Društvo posjeduje koncesiju za skupljanje ambalažnog otpada, koncesije za dimnjačarske usluge te dozvole za obavljanje djelatnosti proizvodnje i opskrbe toplinskom energijom koju dodjeljuje Hrvatska energetska regulatorna agencija.

10. Ostali poslovni rashodi

	2015. kuna	2016. kuna
Donacije i bespovratna sredstva	78.843	143.635
Naknade štete	18.200	0
Otpis potraživanja	20.043	60.920
Ostali rashodi	36.128	8.826
UKUPNO	153.214	213.381

11. Financijski prihodi

	2015. kuna	2016. kuna
Prihodi od kamata po potraživanjima od kupaca	91.241	139.443
Prihodi od kamata po depozitima	48.559	44.452
Tečajne razlike	77	55
UKUPNO	139.877	183.950

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

12. Financijski rashodi

	2015. kuna	2016. kuna
Rashodi zateznih i ostalih kamata	859	452
Tečajne razlike	-	63
<i>Ukupno</i>	859	515

13. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit utvrđena je na temelju rezultata ostvarenog u tekućoj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu i porezno nepriznate troškove, primjenom propisane stope od 20%:

	2015. kuna	2016. kuna
Računovodstvena dobit	308.528	672.744
Porezno nepriznati troškovi reprezentacije i osobnog prijevoza	46.781	56.892
Porezno nepriznati troškovi donacija, kazni, vrijed. usklađenja	57.623	8.009
Potpore za obrazovanje i izobrazbu	46.731	36.193
Osnovica poreza na dobit	366.201	701.452
<i>Porez na dobit</i>	73.240	140.291

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

14. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Stanje i promjena dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine prikazano je kako slijedi:

	Zemljište kuna	Grad. objekti kuna	Postroj. i oprema kuna	Alati, transportna i ost. imovina kuna	Ulaganja u nekretnine kuna	Ulaganja u tuđe objekte kuna	Mat. imovina u pripremi kuna	Ukupno materijal. imovina kuna	Nemat. imovina kuna
Nabavna ili revaloriz. vrijednost									
Stanje 31. prosinca 2015. godine	4.074.523	14.930.407	7.081.553	15.554.542	1.785.000	1.016.616	1.269.160	45.711.801	806.532
Nabavljeno u tijeku godine	439.059	34.500	616.309	332.665	0	50.950	164.040	1.637.523	0
Prijenos na ostalu imovinu	0	(734.205)	723.236	10.969	0	(1.067.566)	0	(1.067.566)	1.067.566
Prijenos na sitan inventar	0	0	0	(3.571.568)	0	0	0	(3.571.568)	0
Rashod i prodaja	0	(578.033)	(21.566)	(32.985)	0	0	0	(632.584)	0
Stanje 31. prosinca 2016. godine	4.513.582	13.652.669	8.399.532	12.293.623	1.785.000	0	1.433.200	42.077.606	1.874.098
Ispravak vrijednosti									
Stanje 31. prosinca 2015. godine	0	7.056.760	4.543.210	10.899.847	481.278	503.040	0	23.484.135	502.158
Prijenos na ostalu imovinu	0	(185.755)	183.938	1.817	0	(550.039)	0	(550.039)	550.039
Prijenos na sitan inventar	0	0	0	(2.005.131)	0	0	0	(2.005.131)	0
Amortizacija za 2016. godinu	0	808.182	1.381.123	1.300.931	44.625	46.999	0	3.581.860	194.419
Rashod i prodaja	0	(578.033)	(21.566)	(32.985)	0	0	0	(632.584)	0
Stanje 31. prosinca 2016. godine	0	7.101.154	6.086.705	10.164.479	525.903	0	0	23.878.241	1.246.616
Sadašnja vrijednost									
Stanje 31. prosinca 2015. godine	4.074.523	7.873.647	2.538.343	4.654.695	1.303.722	513.576	1.269.160	22.227.666	304.374
Stanje 31. prosinca 2016. godine	4.513.582	6.551.515	2.312.827	2.129.144	1.259.097	0	1.433.200	18.199.365	627.482

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

14. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina (nastavak)

Ukupne promjene sadašnje vrijednosti nematerijalne i materijalne imovine prikazane su kako slijedi:

	Materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Ukupno
Stanje 01. siječnja	22.227.666	304.374	22.532.040
Povećanje vrijednosti - nabavljeno	1.637.523		1.637.522
Prijenos sa materijalne na nematerijalnu imovinu	(517.527)	517.527	0
Prijenos na sitan inventar	(1.566.437)	0	(1.566.437)
Amortizacija	(3.581.860)	(194.419)	(3.776.279)
- Stanje 31.prosinca	18.199.365	627.482	18.826.847

Povećanje vrijednosti dugotrajne materijalne imovine iskazano je u ukupnom iznosu od 1.637.522 kune, a najvećim dijelom se odnosi na ulaganje u kotlovcu u ulici Miroslava Krleže (509.115 kuna) te dokup zemljišta za izgradnju gospodarskog kruga u Industrijskoj ulici (438.123 kuna). Ostalo povećanje dugotrajne imovine u 2016. godini rezultat je ulaganja u rasvjetu na groblju Svetog Ilije te nabavke opreme, alata i vozila potrebnih za nesmetano obavljanje djelatnosti Društva.

Rashodovana imovina je prodana, u potpunosti je amortizirana i predana ovlaštenom Društvu za zbrinjavanje, a najvećim dijelom se odnosi na opremu postojeće plinske kotlovnice u ulici Miroslava Krleže (zamjena starog i dotrajalog toplovođnog kotla za grijanje novim) i oštećene, neupotreblljive kontejnere.

U 2016. godini ostvaren je prihod od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 5.656 kuna.

Na dan 31.12.2015. godine oprema kotlovnice evidentirana je zajedno sa građevinskim dijelom te je u 2016. godini razdvojena i prenesena na opremu.

Ulaganje u tuđe objekte odnosi se na ulaganja Društva u građevinske objekte na grobljima kojima upravlja te se u 2016. godini navedena ulaganja klasificiraju kao nematerijalna imovina. Kante i kontejneri male vrijednosti do 3.500 kn na dan 31.12.2015. klasificirani su kao dugotrajna imovina te se u 2016. godini prenose na sitan inventar.

Vrijednost imovine u pripremi najvećim dijelom se odnosi na ulaganje u odlagalište otpada Vinogradine (izgradnja kazete broj četiri koja na dan 31.12.2016. godine nije stavljena u uporabu u iznosu od 1.031.1870 kuna) te ulaganja u izgradnju reciklažnih dvorišta u Industrijskoj ulici i na Vinogradinama u iznosu od 256.240 kuna.

U 2016. godini vrijednost imovine u pripremi povećana je za vrijednost izrađenih projekata sanacije Križa na groblju Krista Kralja, čije se renoviranje očekuje u 2017. godini, te pripreme za gradnju novih grobnih polja na groblju Krista Kralja, također u 2017. godini.

Ulaganje u nekretnine odnosi se na poslovnu zgradu i zemljište u ulici Stjepana Radića koja služi u svrhu dugoročnog stjecanja prihoda od najma.

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

15. Amortizacija

Ukupni troškovi amortizacije za 2016. godinu u iznosu od 3.776.279 kn (2.231.502 kuna 2015. g.) , sadrže amortizaciju obračunatu prema napomeni 3(h).

Nabavna vrijednost sredstava koja podliježu amortizaciji i odnosni ispravak vrijednosti, prikazani su u tablici u točki 14.

U 2016. godini povećane su stope amortizacije u odnosu na 2015. godinu te su kante i kontejneri male vrijednosti klasificirani kao sitan inventar. Efekt povećanja amortizacijskih stopa i otpis kanti i kontejnera kao sitnog inventara u upotrebi je smanjenje rezultata poslovanja za 2016. godinu za iznos od 2.332.317 kn.

16. Zalihe

	31.12.2015.	31.12.2016.
	kuna	kuna
- Sirovine i materijal	605.330	484.004
- Proizvodnja u tijeku	209.377	207.953
- Gotovi proizvodi	293.110	196.606
- Trgovačka roba	329	384
		0
- Stanje 31.prosinca	1.108.146	888.947

Zalihe sirovina i materijala u iznosu 484.004 kuna (u 2015. godini 605.330 kuna) čine zalihe: sirovina i materijala na skladištu 293.251 kuna (u 2015. godini 290.122 kuna), zalihe goriva i maziva 10.310 kuna (u 2015. godini 10.898 kuna), zalihe rezervnih dijelova 26.713 kuna (u 2015. godini 21.267 kuna), autoguma 12.591 kuna (u 2015. godini 12.591 kuna), te sitnog inventara 64.904 kuna (u 2015. godini 270.451 kuna)

Proizvodnja u tijeku i gotovi proizvodi odnose se na nedovršene i izgrađene grobljanske objekte.

Zalihu trgovačke robe čine vreće za sakupljanje otpada koje su namijenjene prodaji.

17. Potraživanja po osnovi prodaje

	31.12.2015.	31.12.2016.
	kuna	kuna
Kupci u zemlji	5.775.692	6.380.080
Ispravak potraživanja	(1.781.996)	(3.386.646)
- Stanje 31. prosinca	3.993.696	2.993.434

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca prikazuje se kako slijedi:

	2015.	2016.
	kuna	kuna
Početno stanje	1.430.660	1.781.996
Novi ispravci potraživanja	434.002	1.737.403
Naplaćeni ispravci potraživanja	(82.666)	(132.753)
Stanje 31. prosinca	1.781.996	3.386.646

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

17. Potraživanja po osnovi prodaje (nastavak)

Za 2016. godinu provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca za utužena potraživanja u iznosu 482.649 kuna i potraživanja sa valutom 31.10.2016. godine koja nisu naplaćena do predaje porezne prijave za 2017. godinu, u iznosu od 1.254.754 kn što je iskazano u okviru rashoda od vrijednosnih usklađenja. Prihodi od naplaćenih potraživanja za koja je provedeno vrijednosno usklađenje ostvareni su u iznosu 132.753 kuna (86.666 kuna 2015. godine) i iskazani u okviru Ostalih poslovnih prihoda (Bilješka 5).

18. Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države odnose se na:

	2015.	2016.
	kuna	kuna
Potraživanje od HZZO za naknade bolovanja	8.505	55.293
Potraživanja za povrat PDV	15.831	0
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	554	0
- Stanje 31. prosinca	24.890	55.293

19. Ostala potraživanja

Ostala potraživanja odnose se na:

	2015.	2016.
	kuna	kuna
Potraživanje za sufinanciranje	193.759	0
Potraživanja za kamate na oročeni depozit	12.520	21.503
Potraživanja za dane predujmove	20.761	782
Ostala potraživanja	2.204	1.346
- Stanje 31. prosinca	229.244	23.631

Potraživanja za kamate odnose se na obračun nedospjelih kamata po oročenom depozitu. Kamata isplaćena u 2017. godini prilikom isplate depozita.

20. Potraživanja za dane depozite i zajmove

Potraživanja za dane depozite i zajmove odnose se na:

	2015.	2016.
	kuna	kuna
Jamstva	3.500	3.500
Oročeni depozit u Podravskoj banci d.d.	2.000.000	5.500.000
Stanje 31. prosinca:	2.003.500	5.503.500

Oročeni depoziti iskazani u ukupnom iznosu od 5.500.000 kuna (2015. godine. 2.000.000 kuna) odnose se na oročenja do godinu dana. Na dan 31.12.2016. g. obračunate su kamate do 31.12.2016. godine na oročeni depozit koje su isplaćene u 2017. godini istekom depozita. Potraživanja za dana jamstva odnose se na isplaćena novčana sredstva kao jamstvo za ozbiljnost ponude.

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

21. Novčana sredstva

Novčana sredstva iskazana su u iznosu od 1.071.614 kuna (2015. godine. 422.130 kn), a odnose se na:

	31.12.2015 kuna	31.12.2016 kuna
Žiro-računi kod banaka	419.156	1.067.123
Devizni računi kod banaka	552	2.056
Gotovina u blagajni	2.423	2.435
Stanje 31. prosinca:	422.130	1.071.614

Novac na račun i blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti u kunama. Stanje novčanih sredstava potvrđeno je i usuglašeno sa izvodima banke, odnosno blagajničkim izvještajem na dan bilance. Novčana sredstva na deviznom računu iskazana su u kunama prema srednjem tečaju HNB-a na dan 31.12.2016. g.

22. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Razgraničeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 80.445 kn (2015. godini 64.749 kn) odnose se na unaprijed plaćene troškove premija osiguranja.

23. Kapital i rezerve

Upisani temeljni kapital Društva, na dan 31. prosinca 2016. godine, iznosi 15.469.000 kuna, kako je i upisano u registar Trgovačkog suda u Osijeku, stalna služba u Slavonskom Brodu, pod brojem MBS:030141269

Struktura poslovnih udjela članova Društva na dan Bilance je:

	Iznos u kn	Struktura %
Grad Požega	11.283.900	72,95
Općina Kutjevo	1.085.100	7,01
Općina Velika	676.100	4,37
Grad Pleternica	993.900	6,43
Općina Brestovac	399.100	2,58
Općina Čaglin	394.300	2,55
Općina Kaptol	332.800	2,15
Općina Jakšić	303.800	1,96
Ukupno:	15.469.000	100,00

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

23. Kapital i rezerve (nastavak)

Ostale rezerve u iznosu od 90.636 kn odnose se na neupisani kapital Stanouprave d.o.o. a evidentirane su kao početno stanje 21.11.2004. godine pripajanjem Stanouprave Tekiji d.o.o.. Prema planu podjele sve djelatnosti Stanouprave d.o.o. koje je preuzela Tekija d.o.o. pripajanjem Stanouprave, prenesene su u Komunalac Požega d.o.o. a time i navedene rezerve.

Revalorizacijske rezerve po planu podjele iznose 134.125 kn. Pod revalorizacijskim rezervama podrazumijeva se iznos u kunama koji se prenosi iz 1993. godine s obzirom da se obvezna revalorizacija od tada nije provodila.

Društvo je u 2016. godini ostvarilo dobit poslije oporezivanja u iznosu od 532.453 kuna i o njoj raspodjeli odlučuje Glavna skupština.

Neto dobit iz 2015. godine raspoređena je u zadržanu dobit te zadržana dobit na dan 31.12.2016 iznosi 8.601.856 kuna.

24. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima se odnose na dobavljače u zemlji i na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 923.032 kn sa valutom 2017. godine (1.363.223 kn 2015. godine). Obveze prema dobavljačima redovito se podmiruju prema datumima dospjeća.

25. Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima mogu se prikazati kako slijedi:

	2015. kuna	2016. kuna
Obveze za prijevoz, otpremnine, pomoći i slično	32.208	80.826
Obveze za neto plaće i nadnice	576.510	557.291
Stanje 31. prosinca:	608.718	638.117

Iskazana obveza za neto plaću u iznosu od 557.291 kuna, odnosi se na plaću za prosinac 2016. godine, isplaćenu u siječnju 2017. godine. Iskazana obveza za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 30.198 kuna također se odnosi na obvezu za prosinac 2016. godine i podmirena je u siječnju 2017. godine.

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

26. Obveze prema državi za poreze i doprinose

Obveze prema državi mogu se prikazati kako slijedi:

	2015.	2016.
	kuna	kuna
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaću	316.705	277.710
Obveza za porez na dobit	295	55.846
Obveza za porez na dodanu vrijednost	194.189	198.240
Obveze za porez i doprinose za naknade NO	8.901	6.852
Obveze za porez na promet nekretnina	0	20.908
Ostale obveze (carine, doprinos za šume i ostalo)	6.238	5.148
		0
Stanje 31. prosinca:	526.328	564.704

Iskazane obveze za doprinose i porez na dohodak odnose se na plaću za prosinac 2016. godine i plaćeni su u siječnju 2017. godine.

Obveza poreza na dobit odnosi se na obvezu za 2016. godinu, prema godišnjoj prijavi poreza na dobit. Obveza za porez na dodanu vrijednost odnosi se na zadnje obračunsko razdoblje 2016. godine i redovito je podmirena u siječnju 2017. godine

27. Ostale obveze iz poslovanja

Ostale obveze mogu se prikazati kako slijedi:

	2015.	2016.
	kuna	kuna
Obveze za naknade Nadzornom odboru	11.000	11.000
Naknada za dodjelu grobnog mjesta	24.499	34.339
Ostale obveze	3.283	4.925
		0
Stanje 31. prosinca:	38.782	50.264

Društvo, u ime Grada Požege, naplaćuje naknadu za dodjelu grobnog mjesta te doznačuje prikupljena sredstva Gradu Požega.

28. Prihodi budućeg razdoblja

Kao prihod budućeg razdoblja iskazana je vrijednost primljenih potpora jedinica lokalne samouprave, odnosno Fonda za zaštitu okoliša, povezanih sa imovinom, koja se sukladno HSFI 14. točka 14.21 i 14.22 te HSFI 15. Točka 15.37 priznaju u prihode tijekom vijeka upotrebe imovine. Stanje i promjene prikazuju se kako slijedi:

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

28. Prihodi budućeg razdoblja (nastavak)

	2015. kuna	2016. kuna
Stanje 01.01.	2.929.612	3.539.804
Primljene potpore	987.962	126.000
Ukidanje za obračunatu amortizaciju	(377.770)	(1.234.269)
Stanje 31. prosinca	3.539.804	2.431.535

Prihodi budućeg razdoblja iskazani su u iznosu od 2.431.535 kuna (3.539.804 kuna 2015. godine). Kao prihod koji umanjuje stavku prihoda budućeg razdoblja i zadovoljava kriterij priznavanja prihoda u 2016. godini iskazan je iznos od 1.234.269 kuna (377.770 kuna u 2015. godini). Fond za zaštitu okoliša, preko Grada Požege, sa 100% vrijednosti, u 2016. godini, sufinancirao je projektnu dokumentaciju za reciklažna dvorišta. Ukupno je po navedenoj osnovi Društvu doznačeno 126.000 kuna (987.962 kuna u 2015. godini). Navedena subvencioniranja iz prethodnih godina i 2016. godine iskazana su kao nedospjela naplata prihoda te je na prihode tekuće godine prenesen iznos prema obračunatim stopama amortizacije za navedena ulaganja i nabavljenu opremu koja je stavljena u upotrebu. Odlagalište otpada Vinogradine – kazeta broj 4, projekti vezani za odlagalište otpada Vinogradine i reciklažna dvorišta te projekt povećanja energetske učinkovitosti grijanja Babin Vir nisu stavljeni u upotrebu do 31.12.2016. godine te se na navedeno obračunava amortizacija.

Iznos od 7.989 kuna (5.921 kn 2015. g.) odnosi se na primljene subvencije od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje temeljem ugovora sa osobama koje se u Društvu nalaze na stručnom osposobljavanju. Istek ugovora u 2017. godini.

29. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15 i 134/15) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (NN 86/15) te u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

30. Politika zaštite okoliša

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

31. Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu. Društvo svojim zaposlenima isplaćuje otpremnine i jubilarne nagrade u skladu s Pravilnikom o plaćama, naknadama plaća i drugim novčanim i nenovčanim primicima radnika, u visini maksimalno neoporezivog iznosa utvrđenog zakonom.

KOMUNALAC POŽEGA d.o.o., Požega
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

32. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih značajnijih događaja koji bi imali utjecaja na financijski položaj Društva.

33. Odobrenje financijskih izvještaja

Ove financijske izvještaje usvojila je Uprava društva i odobrila njihovo izdavanje dana 31. ožujka 2017. godine.

Potpisano za i u ime Društva:

Direktor

Anto Bekić

KOMUNALAC
POŽEGA d.o.o.
POŽEGA, Vukovarska 6

Anto Bekić

