



**KOMUNALAC**  
**POŽEGA d.o.o.**  
za komunalne djelatnosti

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. GODINU**

Požega, travanj 2016.

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

---

**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 Slavenskom 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 2014. g.).

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

---

**b. Tijela Društva**

Osnivači, članovi Društva:

1. Grad Požega
2. Grad Kutjevo
3. Općina Velika
4. Grad Pletarnica
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. Mario Majstorović, član
7. Hrvoje Drabik, član

Uprava:

1. Anto Bekić, direktor

**2. Okvir sastavljanja financijskih izvještaja**

**Izjava o usklađenosti**

Temeljni financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama 30/08., 4/09., 58/11. i 140/11., propisanim kao okvir financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (NN RH br. 109/07.).

**3. Sažetak osnovnih računovodstvenih politika**

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

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

---

**a) Prihodi**

U skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 - Prihodi, realizacija i ostali odgovarajući prihodi iskazani su po neto fakturnoj vrijednosti (fakturnoj vrijednosti umanjenoj za PDV i 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 HSFI-a 6 za njihovo uključivanje u bruto knjigovodstvenu vrijednost imovine.

**d) Rashodi i prihodi po kamatama**

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 od prodaje dugotrajne materijalne imovine iskazuju se kao Izvanredni prihodi na neto osnovi, a sukladno HSFI 15. točka 15.58 do 15.60.

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.

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

---

**f) Dugotrajna materijalna imovina (osnovna sredstva)**

Dugotrajna materijalna imovina početno je prikazana po trošku nabave. Nabavnu vrijednost čini neto fakturna 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 nadoknadiivi iznos imovine da bi se utvrdio eventualni gubitak od umanjenja.

**g) Amortizacija**

Amortizacija imovine počinje se obračunavati kada je imovina spremna za upotrebu, tj. kada se počinje koristiti. Amortizacija imovine prestaje kada se imovina razvrstava u imovinu koja se drži za prodaju. Amortizacija materijalne imovine obračunava se po stopama ne višim od zakonom propisanih stopa, koje su određene tako da se nabavna vrijednost osnovnih sredstava amortizira u jednakim godišnjim iznosima tijekom predviđenog vijeka uporabe osnovnog sredstva.

Primijenjene stope amortizacije su:

---

	<u>2014./2015.</u>
Građevinski objekti	2,5 %
Strojevi, postrojenja i operma	12,5 - 25 %
Alati i transportna sredstva	10 - 15%
Nematerijalna imovina	15 %

---

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  
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

---

**h) 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. Sitan inventar se otpisuje 100%-tno pri stavljanju u uporabu.

**i) 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.

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

---

**4. Prihodi**

Realizaciju prikazujemo kako slijedi:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Prihodi od prodaje usluga	3.686.893	4.185.543
Prihodi od skupljanja komunalnog otpada – fizičke osobe	7.127.368	7.923.592
Prihodi od skupljanja komunalnog otpada - gospodarstva	2.616.543	2.836.990
Prihodi od naplate parkiranja	1.411.935	1.513.811
Prihodi od zakupa na Tržnici	453.940	425.904
Prihodi od prodaje toplinske energije	1.246.324	1.436.851
Prihodi od usluga gradskog bazena	29.824	-
Prihodi od obavljanja dimnjačarskih poslova	129.896	203.256
Prihodi od usluga na groblju	581.832	641.289
Prihodi od prodaje grobljanskih objekata	522.714	723.468
Prihodi od prodaje trgovačke robe (vreće za otpad)	18.052	21.479
<b>UKUPNO</b>	<b>17.825.321</b>	<b>19.912.183</b>

**5. Ostali poslovni prihodi**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	-	68.428
Prihodi od osiguranja i naknada šteta	6.288	15.329
Prihodi od cassa sconta	3.377	4.925
Prihodi od potpora	60.987	38.097
Prihodi od realizacije odgođenih prihoda	292.281	377.769
Prihodi iz proteklih godina	-	1.576
Prihodi od naplaćenih troškova ovrha	3.747	34.995
Ostali poslovni prihodi	9.666	12.836
<b>UKUPNO:</b>	<b>376.346</b>	<b>553.955</b>

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

**6. Troškovi sirovina i materijala**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Troškovi sirovina i materijala	875.071	1.196.678
Troškovi energije	1.575.124	1.614.019
Troškovi rezervnih dijelova i sitnog inventara	335.189	375.481
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.785.384</b>	<b>3.186.178</b>
<b>Troškovi prodane trgovačke robe</b>	<b>1.362</b>	<b>2.705</b>

Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda u iznosu od 129.291 kn povećalo je poslovne rashode razdoblja.

**7. Troškovi usluga**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Usluge prijevoza	143.931	170.174
Poštanske usluge	82.221	94.144
Troškovi telefona	52.898	81.672
Usluge održavanja	1.122.531	1.099.617
Zakupnine	370.923	156.635
Troškovi sponzorstva i reklame	107.926	111.061
Troškovi bilježnika, revizora i ostale intelektualne usluge	-	238.011
Komunalne usluge	80.523	69.096
Troškovi registracija	76.791	91.051
Usluge zaštitara	90.286	76.176
Usluge zaštite okoliša	4.999	6.570
Usluge kooperanata	16.100	
Grafičke usluge	-	50.187
Ostale usluge	12.585	13.190
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.161.714</b>	<b>2.257.585</b>

Ostale usluge odnose se na naknade za očitavanje tahografskih listića te naknade za preuzimanje opasnog otpada.



**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

**8. Troškovi osoblja**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Neto plaće	5.864.263	6.468.482
Porezi i prirezi iz plaće	433.870	359.506
Doprinosi iz plaće	1.575.089	1.716.449
Doprinosi na plaću	1.317.321	1.459.021
<b>UKUPNO:</b>	<b>9.190.543</b>	<b>10.003.458</b>

**9. Ostali troškovi**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Naknade materijalnih prava zaposlenih	789.205	862.406
Troškovi osiguranja imovine i osoba	171.530	246.025
Zdravstvene usluge	5.088	13.219
Intelektualne usluge	99.057	101.155
Troškovi službenih glasila	9.650	7.560
Ugovori o djelu, naknade članovima NO	213.195	212.957
Troškovi reprezentacije	32.923	27.093
Članarine, naknade i provizije	92.448	163.877
Porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	1.100	2.008
Troškovi koncesije i dozvola	42.653	15.338
Troškovi kontole i analiza	22.544	48.462
Troškovi stručnog obrazovanja	36.854	65.637
Prefakturirani troškovi	25.495	109.755
Ostali troškovi	99.803	89.080
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.641.545</b>	<b>1.964.572</b>

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.

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

**10. Ostali poslovni rashodi**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Donacije i bespovratna sredstva	58.888	78.843
Naknade štete	-	18.200
Otpis potraživanja	-	20.043
Ostali rashodi	11.389	36.128
<b>UKUPNO:</b>	<b>70.277</b>	<b>153.214</b>

**11. Financijski prihodi**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Prihodi od kamata po potraživanjima od kupaca	67.920	91.241
Prihodi od kamata po depozitima	110.926	48.559
Tečajne razlike	14	76
<b>Ukupno</b>	<b>178.860</b>	<b>139.876</b>

**12. Financijski rashodi**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Rashodi zateznih i ostalih kamata	169	859
<b>Ukupno</b>	<b>169</b>	<b>859</b>

**13. Izvanredni – ostali prihodi**

Izvanredni – ostali prihodi u iznosu od 65.880 kn (39.100 kn 2014. g.) odnose se na prihode ostvarene prodajom dugotrajne imovine.

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

**14. 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%:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Računovodstvena dobit	440.400	308.528
Porezno nepriznati troškovi reprezentacije i osobnog prijevoza	38.981	46.781
Porezno nepriznati troškovi donacija, kazni, vrijed. usklađenja	67.710	57.623
Potpore za obrazovanje i izobrazbu	28.328	46.731
Osnovica poreza na dobit	518.763	366.201
<b>Porez na dobit</b>	<b>103.753</b>	<b>73.240</b>

**15. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina**

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

	Zemljište kuna	Grad objekti kuna	Postrojenja i oprema kuna	Alati, transportna i ost. imov. kuna	Ul. u nek.	Mat. imov. u pripremi	Uk. mat. imovina kuna	Nemt. imovina kuna
<u>Nabavna ili revaloriz. vrijednost</u>								
Stanje 31. prosinca 2014. godine	4.084.282	15.818.830	7.999.923	15.996.426	1.785.000	1.031.870	46.716.331	692.990
Prijenos na ostalu imovinu		(966.058)		966.058		-		
Nabavljeno u tijeku godine	-	77.634	355.194	632.288	-	237.290	1.302.406	113.542
Rashod i prodaja	(9.760)	-	(1.273.564)	(1.023.614)	-	-	(2.306.938)	-
Stanje 31. prosinca 2015. godine	4.074.523	14.930.406	7.081.553	16.571.158	1.785.000	1.269.160	45.711.799	806.532
<u>Ispravak vrijednosti</u>								
Stanje 31. prosinca 2015. godine	-	7.265.586	5.186.294	10.706.503	436.653	-	23.595.036	456.931
Prijenos na ostalu imovinu		(479.989)		479.989		-		
Amortizacija za 2015. godinu	-	271.162	607.429	1.240.009	44.625	-	2.186.276	45.226
Rashod i prodaja	-	-	(1.273.564)	(1.023.614)	-	-	(2.297.178)	-
Stanje 31. prosinca 2015. godine	-	7.056.759	4.543.210	11.402.887	481.278	-	23.484.134	502.157
<u>Sadašnja vrijednost</u>								
Stanje 31. prosinca 2015. godine	4.074.523	7.873.647	2.538.343	5.168.271	1.303.722	1.269.160	22.227.665	304.375
Stanje 14. siječnja 2014. godine	4.084.282	8.553.244	2.813.629	5.289.923	1.348.347	1.031.870	23.121.295	236.059

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

---

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

	<b>Materijalna imovina</b>	<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Stanje 01. siječnja</b>	<b>23.121.295</b>	<b>236.059</b>	<b>23.357.354</b>
Povećanje vrijednosti - nabavljeno	1.302.406	113.542	1.415.948
Rashodovano i prodano	(9.760)	-	(9.760)
Amortizacija	(2.186.276)	(45.226)	(2.231.502)
<b>- Stanje 31.prosinca</b>	<b>22.227.665</b>	<b>304.375</b>	<b>22.532.040</b>

Povećanje vrijednosti dugotrajne materijalne imovine iskazano u ukupnom iznosu od 1.415.948 kuna a odnosi se na nabavku komunalne opreme, specijalnog komunalnog vozila, stroja za usitnjavanje granja, ostalih sredstava rada, ulaganja u kotlovnice te izgradnju reciklažnih dvorišta.

Prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine ostvaren je u iznosu od 65.881 kune.

Imovina u pripremi odnosi se na ulaganje u odlagalište otpada Vinogradine – izgradnja kazete broj četiri koja na dan 31.12.2015. 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 137.500 kuna.

Kao imovina u pripremi u iznosu od 99.790 kuna evidentirano je ulaganje u projekt povećanja energetske učinkovitosti prema kojemu se planira krenuti u ulaganje kotlovnica

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

## **16. Amortizacija**

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

Nabavna vrijednost sredstava koja podliježu amortizaciji i odnosni ispravak vrijednosti, prikazani su u tablici u točki 15.

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

**17. Zalihe**

	<b>31.12.2014.</b>	<b>31.12.2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
- Sirovine i materijal	641.785	605.330
- Proizvodnja u tijeku	320.367	209.377
- Gotovi proizvodi	311.411	293.110
- Trgovačka roba	205	329
<b>- Stanje 31.prosinca</b>	<b>1.273.768</b>	<b>1.108.146</b>

Zalihe sirovina i materijala u iznosu 605.330 kuna (u 2014. godini 641.785 kuna) čine zalihe: sirovina i materijala na skladištu 290.122 kuna (u 2014. godini 408.983 kuna), zalihe goriva i maziva 10.898 kuna (u 2014. godini 18.158 kuna), zalihe rezervnih dijelova 21.267 kuna (u 2014. godini 37.994 kuna), autoguma 12.591 kuna (u 2014. godini 12.767 kuna), te sitnog inventara 270.451 kuna (u 2014. godini 163.883 kuna)

Proizvodnja u tijeku i gotovi proizvodi odnose se na nedovršene i izgrađene grobljanske objekte. Zalihi trgovačke robe čine vreće za sakupljanje otpada koje su namijenjene prodaji.

**18. Potraživanja po osnovi prodaje**

Potraživanja od kupaca odnose se na:

	<b>31.12.2014.</b>	<b>31.12.2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Kupci u zemlji	5.077.337	5.775.692
Ispravak potraživanja	(1.430.660)	(1.781.996)
<b>- Stanje 31. prosinca</b>	<b>3.646.677</b>	<b>3.993.696</b>

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca prikazuje se kako slijedi:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Početno stanje	1.141.791	1.430.660
Novi ispravci potraživanja	288.869	434.002
Naplaćeni ispravci potraživanja	0	82.666
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>1.430.660</b>	<b>1.781.996</b>

Vrijednosno usklađenje potraživanja u iznosu od 434.002 kuna, provedeno je za utužena potraživanja i čija naplata je sporna te je iskazano u okviru rashoda od vrijednosnih usklađenja.

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

Potraživanje od kupaca u iznosu od 1.141.791 kn (Grad Požega) te ispravak potraživanja od kupaca u iznosu od 1.141.791 (Grad Požega) čini početno stanje Društva prema planu podjele za koje je Društvo tokom 2015. godine pokrenulo tužbu.

**19. Potraživanja od države i drugih institucija**

Potraživanja od države odnose se na:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Potraživanje od HZZO za naknade bolovanja	11.208	8.505
Potraživanja za povrat PDV	284.468	15.831
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	-	554
<b>- Stanje 31.prosinca</b>	<b>295.676</b>	<b>24.890</b>

**20. Ostala potraživanja**

Ostala potraživanja odnose se na:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Potraživanje za sufinanciranje	538.230	193.759
Potraživanja za kamate na oročeni depozit	18.380	12.520
Potraživanja za dane predujmove	-	20.761
Ostala potraživanja	734	2.204
<b>- Stanje 31.prosinca</b>	<b>557.344</b>	<b>229.244</b>

Potraživanje za sufinanciranje odnosi se na nabavku komunalne opreme u 2015. godini u vrijednosti 484.395 kuna (kontejneri i komposter) a prema ugovoru FZOEU i Grada Požege (40% vrijednosti). Sredstva isplaćena u 2016. godini.

Potraživanja za kamate odnose se na obračun nedospjelih kamata po oročenom depozitu. Kamata isplaćena u 2016. godini prilikom isplate depozita.

**21. Potraživanja za dane depozite i zajmове**

Potraživanja za dane depozite i zajmове odnose se na:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Jamstva	3.500	3.500
Oročeni depozit u Podravskoj banci d.d.	3.000.000	2.000.000
<b>Stanje 31. prosinca:</b>	<b>3.003.500</b>	<b>2.003.500</b>

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

---

---

Oročeni depoziti iskazani u ukupnom iznosu od 2.000.000 kuna ( 2014. godine. 3.000.000 kuna) odnose se na oročenja do godinu dana. Na dan 31.12.2015. g. obračunate su kamate do 31.12.2015. godine na oročeni depozit koje su isplaćene u 2016. godini istekom depozita. Potraživanja za dana jamstva odnose se na isplaćena novčana sredstva kao jamstvo za ozbiljnost ponude.

**22. Novčana sredstva**

Novčana sredstva iskazana su u iznosu od 422.130 kuna (2014. godine. 2.293.374 kn), a odnose se na:

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Žiro-računi kod banaka	2.266.204	419.156
Devizni računi kod banaka	469	552
Prijelazni konto - blagajna	23.195	-
Gotovina u blagajni	3.506	2.423
<b>Stanje 31. prosinca:</b>	<b>2.293.374</b>	<b>422.130</b>

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 31.12.2015. g.

**23. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja**

Razgraničeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 64.749 kn (2014. godini 51.667 kn )odnose se na unaprijed plaćene troškove premija osiguranja.

**24. Kapital i rezerve**

Upisani temeljni kapital Društva, na dan 31. prosinca 2015. godine, iznosi 15.469.000 kuna, kako je i upisano u registar Trgovačkog suda u Osijeku, stalna služba u Slavanskom Brodu, pod brojem MBS:030141269

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

Struktura poslovnih udjela članova Društva na dan Bilance je:

	<b>Iznos u kn</b>	<b>Struktura %</b>
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
<b>Ukupno:</b>	<b>15.469.000</b>	<b>100,00</b>

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 peuzela 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 podrazumjeva se iznos u kunama koji se prenosi iz 1993. godine s obzirom da se obvezna revalorizacija od tada nije provodila.

Društvo je u 2015. godini ostvarilo dobit poslije oporezivanja u iznosu od 235.288 kuna i o njenoj raspodjeli odlučuje Glavna skupština.

U 2015. Godini isplaćeno je 2.000.000 kn zadržane dobiti iz ranijih godina koje je Društvo naslijedilo prema planu podjele u iznosu od 10.029.920 kn. Neto dobit iz 2014. godine raspoređena je u zadržanu dobit te zadržana dobit na dan 31.12.2015 iznosi 8.366.568.

## **25. Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima se odnose na dobavljače u zemlji i na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 1.363.223 kn sa valutom 2015. godine (4.193.133 kn 2014. Godine). Obveze prema dobavljačima redovito se podmiruju prema datumima dospijeca.



**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

**26. Obveze prema zaposlenima**

Obveze prema zaposlenima mogu se prikazati kako slijedi:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Obveze za prijevoz, otpremnine, pomoći i slično	74.473	32.208
Obveze za neto plaće i nadnice	584.977	576.510
<b>Stanje 31. prosinca:</b>	<b>659.450</b>	<b>608.718</b>

Iskazana obveza za neto plaću u iznosu od 576.510 kuna, odnosi se na plaću za prosinac 2015. godine, isplaćenu u siječnju 2016. godine. Iskazana obveza za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 33.264 kuna također se odnosi na obvezu za prosinac 2015. godine i podmirena je u siječnju 2016.godine.

**27. Obveze prema državi za poreze i doprinose**

Obveze prema državi mogu se prikazati kako slijedi:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaću	328.391	316.705
Obveza za porez na dobit	103.753	295
Obveza za porez na dodanu vrijednost	-	194.189
Obveze za porez i doprinose za naknade NO	8.044	8.901
Obveze za porez na promet nekretnina	77.965	-
Ostale obveze (carine, doprinos za šume i ostalo)	4.882	6.238
<b>Stanje 31. prosinca:</b>	<b>523.035</b>	<b>526.328</b>

Iskazane obveze za doprinose i porez na dohodak odnose se na plaću za prosinac 2015. godine i plaćeni su u siječnju 2016. godine.

Obveza poreza na dobit odnosi se na obvezu za 2015. godine, prema godišnjoj prijavi poreza na dobit. Obveza za porez na dodanu vrijednost odnosi se na zadnje obračunsko razdoblje 2015. Godine i redovito je podmirena u siječnju 2016. Godine.

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

**28. Ostale obveze iz poslovanja**

Ostale obveze mogu se prikazati kako slijedi:

	2014. kuna 000	2015. kuna 000
Obveze za naknade Nadzornom odboru	11.000	11.000
Naknada za dodjelu grobnog mjesta	80.972	24.499
Ostale obveze	1.976	3.283
<b>Stanje 31. prosinca:</b>	<b>93.948</b>	<b>38.782</b>

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

**29. 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 14.2 i 14.22 te HSFI 15. Točka 15.37 priznaju u prihode tijekom vijeka upotrebe imovine. Stanje i promjene prikazuju se kako slijedi:

Naziv	Nabavna vrijednost	Preneseno na prihode do 14.01.2014	Preneseno na prihode 2014.	Preneseno na prihode 2015.	Knjig. vrijednost na dan 31.12.2015.
Nabavljeno do 14.01.2014. g.	2.622.405	496.742	180.681	197.107	1.747.875
Nabavljeno u 2014. godini	1.096.230	-	111.600	74.400	910.230
Nabavljeno u 2015. godini	987.962	-	-	106.263	881.699
<b>Ukupno</b>	<b>4.706.597</b>	<b>496.742</b>	<b>292.281</b>	<b>377.770</b>	<b>3.539.804</b>

Prihodi budućeg razdoblja iskazani su u iznosu od 3.539.805 kuna (2.929.613 kuna 2014. godine). Kao prihod koji umanjuje stavku prihoda budućeg razdoblja i zadovoljava kriterij

**KOMUNALAC POŽEGA d.o.o. POŽEGA**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015.**

---

priznavanja prihoda u 2015. godine iskazan je iznos od 377.770 kuna (292.281 kuna u 2014. godini). Fond za zaštitu okoliša, preko Grada Požege, sa 40% vrijednosti nabave, u 2015. godini, sufinancirao je nabavu komunalne opreme (kompostera, kontejnera), specijalnog komunalnog vozila i radni stroj za usitnjavanje granja, te sa 60 % vrijednosti projekte vezane za odlagalište otpada Vinogradine. Ukupno je po navedenoj osnovi Društvu doznačeno 987.962 kuna. Navedena subvencioniranja iz prethodnih godina i 2015. 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, projekt povećanja energetske učinkovitosti grijanja Babin Vir, te komposteru nisu stavljani u upotrebu sa 2015. godinom.

Iznos od 5.921 kuna odnosi se na subvencioniranje osoba na stručnom osposobljavanju od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

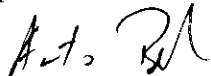
**30. Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN br. 109/07) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (NN broj 30/08, 4/09, 58/11 i 140/11).

**31. Odobrenje financijskih izvještaja**

Ove financijske izvještaje usvojila je Uprava društva i odobrila njihovo izdavanje dana 20. travnja 2016. godine.

**Potpisano za i u ime Društva:**



**Anto Bekić, Direktor**

