

DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o.

Dugo Selo, Antuna Mihanovića 1

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

Naziv, adresa, pravni oblik, država osnivanja

DUGOSELKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o., DUGO SELO (u nastavku: Društvo), OIB 11993410316, MBS 080450971, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

U registar Trgovačkog suda u Zagrebu Rješenjem Tt-15/29814-2 od 15.06.2015. godine upisana je promjena tvrtke, predmeta poslovanja, djelatnosti i odredbe Izjave o osnivanju, u društvu s ograničenom odgovornošću za usluge poticaja poduzetnika, DUGOSELKI PODUZETNIČKI CENTAR u DUGOSELKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR društvo s ograničenom odgovornošću za usluge.

Sjedište Društva: DUGO SELO, ANTUNA MIHANOVIĆA 1

Članovi društva/Osnivači (Skupština): Grad Dugo Selo, jedini osnivač

Članovi uprave (Uprava): direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Tadija Penić, direktor Društva.

Temeljni kapital: 392.900,00 kuna

Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću

Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Predmet poslovanja/djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom registru suda su:

- Poslovanje nekretninama
- Pružanje Internet usluga i povezivanje poduzetnika – katalog projekt
- Promidžba (reklama i propaganda)
- Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- sakupljanje otpada za potrebe drugih
- posredovanje u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanje otpada u ime drugih
- sakupljanje, oporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- javni cestovni prijevoz putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
- održavanje čistoće
- odlaganje komunalnog otpada
- održavanje javnih površina
- održavanje nerazvrstanih cesta
- tržnice na malo
- upravljane grobljem
- održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- obavljanje dimnjačarskih poslova
- javna rasvjeta
- stručni poslovi zaštite okoliša
- premještanje vozila
- usluge na javnim parkiralištima i javnim garažama
- kupnja i prodaja robe
- usluge prijepisa, umnožavanja i adresiranja
- djelatnost obrade otpada
- djelatnost uporabe otpada
- djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- djelatnost prijevoza otpada
- djelatnost trgovanja otpadom
- djelatnost zbrinjavanja otpada
- gospodarenje otpadom

Osnovna djelatnost društva je:
3811 Sakupljanje neopasnog otpada

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine" br.78/2015, br.134/2015).

Temeljem članka 5. Zakona o računovodstvu Društvo spada u kategoriju malih poduzetnika.

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji iskazani su u hrvatskim kunama (HRK) u kojima su i iskazani poslovni događaji. Na dan sastavljanja financijskih izvješća odnosno 31.12.2016. tečaj HNB za 1 euro bio je 7,557787 kn (31.12.2015. 1 euro = 7,635047 kn), odnosno 31.12.2016. 1 USD bio je 7,168536 kn (31.12.2015. 1 USD = 6,991801 kn). Poslovi događaji evidentirani su preračunom u kune po srednjem tečaju HNB na dan transakcije.

Financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%) Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI-u 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

Ukoliko Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku Izvanredni – ostali prihodi odnosno Izvanredni – ostali rashodi u računu dobiti u gubitka.

Ulaganja u nekretnine

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine, a ne putem korištenja. Priznavanje i mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvena pologa, te ostalu financijsku imovinu.

Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSFI-om 10. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100% -tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Kapital

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, revalorizacijskih rezervi, rezervi za otkup vlastitih udjela, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI-u 14.

Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbite privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbite privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

(b) Državne potpore

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

Državne potpore za pojedinačne ugovore priznaju se samo ako je njihovo ostvarivanje izvjesno, pri čemu čine dio ukupnog prihoda iz ugovora, te se priznaju za radove isporučene u tekućoj godini.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

Prihodi se priznaju isključujući PDV.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza i koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Biološka imovina

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSFI 6.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Sve vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima i bilješkama izražene su u kunama bez lipa.

IV. BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE

AKTIVA

Bilješka br. 1

Ukupna aktiva u 2016. godini iznosi 3.701.304 kn, što je u odnosu na 2015. godinu manje za 11 %.

1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

1.1.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Na dan 31.12.2016. vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine iznosi 0,00 kn ,novih nabavka dugotrajne nematerijalne imovine u 2016. godini nije bilo dok je ispravak vrijednosti iznosio 2.281 kn.

Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

Stanje dugotrajne nematerijalne imovine po pozicijama vidljivo je u Tablici 1.

Tablica 1. Dugotrajna nematerijalna imovina

R. br.	Opis	2015.	2016.
1	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava (AOP 005)	2.281	0
2	Ukupno nematerijalna imovina (AOP 003)	2.281	0

1.1.2. Dugotrajna materijalna imovina

Na 31.12.2016. dugotrajna materijalna imovina je iznosila 2.263.687 kn dok je na početku godine iznosila 2.473.391 kn što je 9 % manje u odnosu na prethodnu godinu.

Sadašnja vrijednost rezultat je nabave nove dugotrajne materijalne imovine u iznosu od 316.177 kn i ispravka vrijednosti iste za 525.880 kn.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku porezu na dobit.

Stanja dugotrajne materijalne imovine po pozicijama vidljivo je u Tablici 2.

Tablica 2. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	2015.	2016.
Postrojenja i oprema (AOP 013)	480.238	463.616
Alati, pogonski inventar i transportna imovina (AOP 014)	1.993.153	1.800.071
Ukupno materijalna imovina (AOP 010)	2.473.391	2.263.687

1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

1.2.1. Potraživanja

1.2.1.1. Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 814.755 kn, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost.

Potraživanja su iskazana s osnova pruženih usluga kupcima fizičkim i pravnim osobama.

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Društvo je u 2016. vrijednosno uskladilo potraživanja od kupaca za 522.474 kn i teretilo rashode razdoblja.

1.2.1.2. Potraživanja od države odnose na više uplaćene poreze i doprinose .

1.2.1.3. Ostala potraživanja su iz ranijih godina, a odnosi se na naprijed plaćene troškove nabave opreme.

Struktura kratkotrajnih potraživanja po pozicijama vidljiva je u Tablici 3.

Tablica 3. Struktura kratkotrajnih potraživanja

Pozicija	2015.	2016.
Potraživanja od kupaca (AOP 049)	1.176.956	814.775
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (AOP 050)	0	0
Potraživanje od države i drugih institucija (AOP 051)	151	317
Ostala potraživanja (AOP 052)	24.411	25.711
Ukupno kratkotrajna potraživanja (AOP 046)	1.201.518	840.803

1.2.2. Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac koje društvo ima na poslovnom računu kod poslovne banke i u blagajni društva iznosi 596.814 kn.

PASIVA

Bilješka br. 2

Ukupna pasiva u 2016. godini iznosi 3.701.304 kn, što je u odnosu na 2015. godinu manje za 11 %.

2.1. KAPITALI I REZERVE

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 890.715 kn.

Ukupni kapital i rezerve sastoje se od zbroja temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, zadržane dobiti, dobitka poslovne godine, manjinskog interesa koji se umanjuje za preneseni gubitak i gubitak poslovne godine.

2.1.1. Temeljni upisani kapital

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosio je 392.900 kn.

2.1.2. Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose 604.485 kn.

2.1.3. Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose 5.203 kn.

2.1.4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak

2.1.4.1 Zadržana dobit

Zadržana dobit na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 13.995 kn.

2.1.4.2. Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 343.540 kn.

2.1.5. Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine nakon oporezivanja na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 217.672 kn.

2.2. DUGOROČNE OBVEZE

2.2.1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Unutar ove pozicije iskazane su obveze duže od godinu dana sukladno Ugovorima o :

1. Financijskom Leasingu br.16695 sklopljenim sa IMPULS-LEASINGOM d.o.o. na 60 mjeseci, a za nabavu vozila MAN TGM 18.290 4X2 BB S FAUN NADOGANJOM teretnog vozilo koje služi za sakupljanje otpada.
2. Financijski Leasing br.49793/16 sklopljen sa Raiffeisen Leasing d.o.o. na 60 mjeseci, a za nabavu vozila RENAULT MASTER 2.3 DCI KIPER manje teretno vozilo koje služi za čišćenje javnih površina.

Struktura dugoročnih obveza po pozicijama vidljiva je u Tablici 4.

Tablica 4. Struktura dugoročnih obveza po pozicijama

Pozicija	2015.	2016.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 101)	608.119	303.205
Ukupno dugoročne obveze (AOP 095)	608.119	303.205

2.3. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze odnose se na obveze prema domaćim i inozemnim dobavljačima za nabavku materijala, roba i usluga, obvezama prema zaposlenicima, obvezama za poreze i doprinose, obvezama prema kreditnim institucijama koje dospijevaju unutar godine dana i obvezama prema povezanim poduzećima. . Kratkoročne obveze bilježe pad za 17 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

2.3.1. Obveze prema povezanim poduzetnicima

Obveze prema povezanim poduzetnicima na dan 31.12.2016. iznose 240.328 kn a odnose se na obveze prema Gradu Dugom Selu s naslova nenaplaćenog paušala za odvoz smeća.

Navedena obveza sudjeluje 20 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza.

2.3.2. Obveze prema bankama i financijskim institucijama

Obveze prema bankama i financijskim institucijama u iznosu od 380.791 kn odnose se na rate Leasinga za nabavljena vozila koja služe za odvoz i čišćenje otpada a za dospijeće rata u 2017. godini.

Navedena obveza sudjeluje 32 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza.

2.3.3. Obveze prema dobavljačima roba i usluga

Obveze prema dobavljačima u iznosu od 217.508 kn sudjeluju sa 19 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

2.3.4. Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima u iznosu od 150.647 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2016. godine i iznose 13 % od ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

2.3.5. Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose u iznosu od 184.502 kn, čine 16 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na neplaćene doprinose i poreze koji se odnose na neisplaćene plaće radnika, neplaćeni porez na dodanu vrijednost po obračunu za 12/2016 ,te obvezu poreza na dobit obračunske poslovne godine.

Struktura dugoročnih obveza po pozicijama vidljiva je u Tablici

Tablica 5. Struktura kratkoročnih obveza po pozicijama

Pozicija	2015.	2016.
Obaveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom (AOP 110)	306.527	240.328
Obaveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 113)	455.902	380.791
Obaveze prema dobavljačima (AOP 115)	327.948	217.508
Obaveze prema zaposlenicima (AOP 117)	146.730	150.647
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja (AOP 118)	138.032	184.502
Ukupno kratkoročne obveze (AOP 107)	1.375.139	1.173.776

Ukupne kratkoročne obveze na dan 31.12.2016. godine iznose 1.173.776 kn, te se u nastavku daje struktura dospjelosti:

Pozicija	Obveze	Struktura
UKUPNE obveze	1.173.776	100,00%
Nedospjelo:	1.116.564	95%
Dospjelo:	57.212	5%
- do 30 dana	57.212	
- od 30 dana	0	

2.4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na bilančnoj poziciji Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2016. godine Društvo iskazuje iznos od 1.333.608 kn (2015. godina 1.450.221 kn).

Najveći dio odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja u iznosu od 1.215.223 kn odnosi se na ime potpora za pokriće troškova nabavke vozila za sakupljanje otpada, nabavke spremnika za odlaganje otpada i elektronske opreme sakupljanja otpada.

Financiranje dugotrajne imovine iz potpora Društvo iskazuje po principu odgođenih prihoda. Potpora se uključuje u prihode tijekom vijeka upotrebe te imovine, u prihod tekućeg razdoblja priznaje se u visina godišnje obračunate amortizacije.

Iznos od 118.385 kn se odnosi na vremenska razgraničenja troškova i državne potpore stručnog osposobljavanja radnika.

V. RACUN DOBITI I GUBITKA NA DAN 31.12.2016.

Bilješka br.3

UKUPNI PRIHODI

U 2016. godini društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 6.758.765 kn. Prihodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju financijski izvještaji su se u odnosu na prethodnu poslovnu godinu promijenili za + 0,8 %.

Struktura prihoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 6.

Tablica 6. Struktura prihoda po pozicijama

Pozicija	2015.	2016.
Poslovni prihodi (AOP 125)	6.695.620	6.735.271
Financijski prihodi (AOP 154)	12.658	23.494
Ukupni prihodi (AOP 146)	6.708.278	6.758.765

3.1. POSLOVNI PRIHODI

Struktura poslovnih prihoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 7.

Tablica 7. Struktura poslovnih prihoda prema pozicijama

Pozicija	2015.	2016.
1	2	3
Prihodi od prodaje (AOP 127)	4.516.398	4.439.834
Ostali poslovni prihodi (AOP 113)	2.179.222	2.295.437
Ukupno poslovni prihodi (AOP 111)	6.695.620	6.735.271

3.1.1. Prihodi od prodaje

Prihod od prodaje čine 66 % poslovnih prihoda. Ostali poslovni prihodi čine 34 % ukupnih poslovnih prihoda. Prihodi od prodaje u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 4.439.834 kn ili -1,7 % odnosu na 2015. godinu i prikazani su u slijedećoj tabeli:

Pozicija	2015.	2016.
1	2	3
Prihodi od pražnjenja kontejnera	608.398,00	644.316,00
Prihodi od odvoza smeća	2.892.306,80	2.892.375,20
Prihodi od pograbihi usluga	215.249,19	223.517,80
Prihodi od grobne naknade	303.140,00	312.486,00
Prihodi od prodaje grobnica G-2	69.674,80	55.739,84
Prihodi od prodaje grobnica G-4	162.527,04	90.292,80
Prihodi od prodaje grobnih mjesta G-1	66.398,40	51.643,20
Prihodi od prodaje grobnih mjesta G-2	134.815,20	74.380,80
Prihodi od prodaje mjesta za polaganje urni	10.622,33	3.130,89
Prihodi od taksi za izradu spomenika	9.250,00	18.161,00
Prihodi od izdavanja izvoda iz grobne evidencije	836,40	1.623,60
Prihodi od gradske tržnice	15.080,00	11.365,60
Prihod od prodaje otpada	28.100,00	40.601,50
Prihod od odvoza otpada odbačenog oko spremnika na zelenim otocima	0	20.200,00
UKUPNO prihodi od prodaje	4.516.398,16	4.439.834,23

3.1.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 2.295.437 kn, a u odnosu na 2015 godinu veći su za 5 %.

Prihodi po vrstama u tabeli kako slijedi:

Pozicija	2015.	2016.
1	2	3
Prihodi od refundacija	3.216,30	3.643,26
Prihodi od potpora i subvencija	2.047.017,93	1.994.789,41
Prihodi od troškova ovrha	12.147,20	15.176,87
Prihod od naplaćenih potraživanja	116.840,85	281.827,52
UKUPNO ostali poslovni prihodi:	2.179.222,28	2.295.437,06

3.2. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi (AOP 154) ostvareni su u iznosu od 23.494 kn, a u odnosu na 2015 godinu veći su za 86%.

3.2.1. Prihodi s osnove kamate

Ostali prihodi s osnove kamata odnose se na kamate na sredstava po viđenju.

3.2.2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi

Tečajne razlike i ostali financijski prihodi se odnose na pozitivne tečajne razlike nastale vezano za Ugovore iz financijskom Leasingu koji su sklopljeni u valuti EUR.

3.2.3. Ostali financijski prihodi

Ostali financijski prihodi čine prihode od kamata kupaca.

Struktura financijskih prihoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 8.

Tablica 8. Struktura financijskih prihoda po pozicijama

Pozicija	2015.	2016.
Ostali prihodi s osnove kamata (AOP 161)	723	625
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi (AOP 162)	0	12.528
Ostali financijski prihodi (AOP 164)	11.935	10.341
Ukupni financijski prihodi (AOP 154)	12.658	23.494

Bilješka br.4

UKUPNI RASHODI

U 2016. godini društvo je ostvarilo ukupne rashode u iznosu od 6.499.920 kn.

Rashodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju financijski izvještaji bilježe pad za 3 % u odnosu na isto razdoblje prethodne poslovne godine .

Tablica 9. Struktura rashoda prema pozicijama

Pozicija	2015.	2016.
Poslovni rashodi (AOP 131)	6.622.224	6.449.653
Financijski rashodi (AOP 165)	72.103	50.267
Ukupni rashodi (AOP 147)	6.694.327	6.499.920

4.1. POSLOVNI RASHODI

Struktura poslovnih rashoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 10.

Tablica 10. Struktura poslovnih rashoda po pozicijama

Pozicija	2015.	2016.
Materijalni troškovi (AOP 133)	2.776.182	2.697.021
Troškovi osoblja (AOP 137)	2.453.878	2.438.514
Amortizacija (AOP 141)	538.830	528.161
Ostali troškovi (AOP 142)	10.680	5.067
Vrijednosno usklađivanje (AOP 143)	498.128	522.474
Rezerviranja (AOP 146)	96.202	17.845
Ostali poslovni rashodi (AOP 130)	248.324	240.571
Ukupno	6.622.224	6.449.653

Usporedba prethodne i poslovne godine na koju se odnose financijski izvještaji pokazuje trendove smanjenja poslovnih rashoda za 2,6 %.

4.1.2. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2016. godini sudjeluju sa 42% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose 2.697.021 kn.

Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala i usluga sljedeće strukture:

Pozicija	2015.	2016.
Utrošeni materijal	146.583	279.305
Potrošena energija	287.501	261.474
Ostali vanjski troškovi	2.342.098	2.156.242
UKUPNO materijalni troškovi:	2.776.182	2.697.021

Ostali vanjski troškovi bilježe pad od 8.6 % u odnosu na prošlu godinu .

4.1.3. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2016. godini iznosili 2.438.514 kn , te sudjeluju u ukupnim poslovnim rashodima Društva sa 38%. Ovi troškovi sadrže neto plaće, kao i pripadajuće obvezne doprinose iz i na plaće, poreze i prireze na plaće sukladno zakonskim propisima. Prosječan broj zaposlenih u 2016. godini iznosio 23.

Društvo zaposlenima isplaćuje otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	2015.	2016.
Neto plaće i nadnice	1.534.276	1.518.528
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	559.476	562.424
Doprinosi na plaće	360.126	357.562
UKUPNO troškovi osoblja:	2.453.878	2.438.514

4.1.4. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih poslovnih rashoda sa 8%, odnosno i iznose 528.161 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	2015.	2015.
Amortizacija postrojenja i opreme	155.073	236.159
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih	383.757	292.002
UKUPNO troškovi amortizacije:	538.830	528.161

4.1.5. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 5.067 kn i odnose se na donacije za općekorisne namjere i naknadno utvrđene troškove prethodnih godina.

4.1.6. Vrijednosno usklađivanje

U 2016. godini izvršeno je vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine, odnosno potraživanja od kupaca u iznosu od 522.474 kn, a odnosi se na neizvjesna nenaplaćena potraživanja od fizičkih i pravnih osoba.

4.1.7. Rezerviranja

Troškovi rezerviranja sudjeluju u strukturi ukupnih poslovnih rashoda sa 0,27%, odnosno i iznose 17.845 kn. Rezerviranja se odnose na neiskorištene godišnje odmone tekuće godine koji se prenose u narednu poslovnu godinu.

4.1.8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi sudjeluju u strukturi ukupnih poslovnih rashoda sa 4%, odnosno i iznose 240.571 kn. Detaljan pregled ostalih poslovnih rashoda dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	2015.	2016.
Naknade zaposlenicima	167.355	158.641
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	28.869	29.922
Porez na tvrtku, članarine udruga i HGK	1.024	1.324
Usluge savjetovanja	3.350	0
Premije osiguranja	37.233	39.119
Ostale usluge	10.492	11.565
UKUPNO	248.323	240.571

4.2. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi (AOP 165) ostvareni su u iznosu od 50.267 kn.

Struktura financijskih rashoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 11.

Tablica 11. Struktura financijskih rashoda po pozicijama

Pozicija	2015.	2016.
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi (AOP 168)	72.103	50.267
Ukupno financijski rashodi (AOP 165)	72.103	50.267

Financijske rashode čine rashodi po osnovu kamata, tečajnih razlika, nerealizirani gubici po osnovu usklađenja financijske imovine i ostali financijski rashodi. Na kamate za kredite iz financijski Leasinga odnosi se 50.201 kn i zatezne kamate iz obveznih odnosa 66 kn

Bilješka br.5

5.1. Poslovni rezultat prije oporezivanja

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose financijski izvještaji iskazalo sljedeći rezultat prije oporezivanja:

Odnosi poslovnih rezultata u odnosu na proteklu poslovnu godinu iskazani su u tablici 12.

Tablica 12. Utvrđivanje rezultata

Pozicija	2015.	2016.
Ukupni prihodi (AOP 177)	6.708.278	6.758.765
Ukupni rashodi (AOP 178)	6.694.327	6.499.920
Dobit prije oporezivanja (AOP 180)	13.951	258.845

5.2. Porez na dobit

Porezna obveza je zasnovana na oporezivoj dobiti financijske godine .

Društvo j koristilo prenesene porezne gubitke ranijih godina.

Društvo je na dan sastavljanja izvještaja iskazalo porez na dobit prema važećoj stopi poreza na dobit u Republici Hrvatskoj za 2016. godinu koja iznosi 20 %.

Tablica 13. Porez na dobit

Pozicija	2015.	2016.
Porez na dobit (AOP 182)	0	41.173

5.3. Dobit razdoblja

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose financijski izvještaji iskazalo dobit razdoblja nakon oporezivanja:

Tablica 14. Dobit razdoblja

Pozicija	2015.	2016.
Porez na dobit (AOP 182)	0	41.173
Dobit ili gubitak razdoblja (AOP 183)	13.951	217.672
Dobit razdoblja (AOP 184)	13.951	217.672
Gubitak razdoblja (AOP 185)		

VI. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Društvo je izloženo kamatnom i tečajnom riziku prilikom nabave vozila s obzirom da je valuta uz koju se vežu Ugovori o Leasingu EUR.

Knjigovodstvena vrijednost ostalih financijskih instrumenata (novac, obveze prema dobavljačima, ostale obveze, potraživanja) ne razlikuje se značajno od njihove fer vrijednosti s obzirom da su kratkoročne prirode.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila financijske izvještaje za 2016. godinu i odobrila objavu.

Bilješke pripremila:

Lidija Ivanić

Uprava :

Tadija Penić, direktor