

***DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o.***

***Dugo Selo, Antuna Mihanovića 1***

***Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.***

## 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 druge 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 31.12.2018. tečaj HNB za 1 euro bio je 7,417575 kn ( 31.12.2017. 1 euro = 7,513648 kn), odnosno 31.12.2018. 1 USD bio je 6,469192 kn ( 31.12.2017. 1 USD = 6,269733 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 2018. GODINE

### AKTIVA

#### Bilješka br. 1

Ukupna aktiva u 2018. godini iznosi 3.777.742 kn, što je u odnosu na 2017. godinu veće za 12,74 %.

#### 1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

##### 1.1.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Na dan 31.12.2018. vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine iznosi 13.046 kn i odnosi se na nabavku novih softvera u 2018. godini.

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	2017.	2018.
1	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava (AOP 005)	0	13.046
2	Ukupno nematerijalna imovina (AOP 003)	0	13.046

##### 1.1.2. Dugotrajna materijalna imovina

Na 31.12.2018. dugotrajna materijalna imovina je iznosila 2.142.774 kn dok je na početku godine iznosila 1.963.798 kn što je 8,35 % veće u odnosu na prethodnu godinu.

Sadašnja vrijednost rezultat je nabave nove dugotrajne materijalne imovine u iznosu od 725.372 kn i ispravka vrijednosti iste za 546.396 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	2017.	2018.
Postrojenja i oprema (AOP 013)	282.049	273.313
Alati, pogonski inventar i transportna imovina (AOP 014)	1.681.749	1.869.461
Ukupno materijalna imovina (AOP 010)	1.963.798	2.142.774

## 1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

### 1.2.1. Potraživanja

1.2.1.1. Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 1.040.695 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 2018. vrijednosno uskladilo potraživanja od kupaca za 346.786 kn i teretilo rashode razdoblja.

1.2.1.2. Potraživanja od države odnose na više uplaćene predujmove poreza na dobit.

1.2.1.3. Ostala potraživanja su iz ranijih godina, a odnosi se na unaprijed plaćene troškove.

Struktura kratkotrajnih potraživanja po pozicijama vidljiva je u Tablici 3.

Tablica 3. Struktura kratkotrajnih potraživanja

Pozicija	2017.	2018.
Potraživanja od kupaca (AOP 049)	848.008	1.040.695
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (AOP 050)	0	0
Potraživanje od države i drugih institucija (AOP 051)	24.998	42.797
Ostala potraživanja (AOP 052)	7.639	7.639
Ukupno kratkotrajna potraživanja (AOP 046)	880.645	1.091.131

### 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 530.791 kn.

## **PASIVA**

### **Bilješka br. 2**

Ukupna pasiva u 2018. godini iznosi 3.777.742 kn, što je u odnosu na 2017. godinu veće za 12,74 %.

#### **2.1. KAPITALI I REZERVE**

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 1.300.265 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 432.353 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 208.864 kn.

#### **2.2. REZERVIRANJA**

Društvo je na 31.12.2018. godine izvršilo rezerviranja u iznosu od 257.378 kn.

**2.2.1.** Obveze se odnose na rezerviranja troškova za neiskorištene godišnje odmore u 2018. godini u iznosu od 192.378 kn

**2.2.2.** Obveze se odnose na rezerviranja troškova sanacije požara deponija Andrilovec ( radovi na sanaciji opožarenog područja započeli 24.12.2018.god. ) u iznosu 65.000 kn.



Struktura Rezerviranja po pozicijama vidljiva je u Tablici 4.

Tablica 4. Rezerviranja

Opis	2017.	2018.
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze (AOP 089)	0	192.378
Druga Rezerviranja (AOP 094)	0	65.000
Ukupna Rezerviranja (AOP 088)	0	257.378

Iznos priznat kao rezerviranja je točna procjena izdataka potrebnih za podmirenje odveze na dan bilanciranja.

## 2.3. DUGOROČNE OBVEZE

### 2.3.1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

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

1. 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.
2. Financijski Leasing br.67984/17 sklopljen sa UniCredit Leasing d.o.o. na 36 mjeseci, a za nabavu Minibagera Bobcat TIP E19 , bagera koji služi za investicijsko održavanje groblja.

Struktura dugoročnih obveza po pozicijama vidljiva je u Tablici 5.

Tablica 5. Struktura dugoročnih obveza po pozicijama

Pozicija	2017.	2018.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 101)	150.892	67.116
Ukupno dugoročne obveze (AOP 095)	150.892	67.116

## 2.4. 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 .

### 2.4.1. Obveze prema povezanim poduzetnicima

Obveze prema povezanim poduzetnicima na dan 31.12.2018. iznose 232.505 kn a odnose se na obveze prema Gradu Dugom Selu s naslova nenaplaćenog paušala za odvoz smeća.

Navedena obveza sudjeluje 19 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza.

#### **2.4.2. Obveze prema bankama i financijskim institucijama**

Obveze prema bankama i financijskim institucijama u iznosu od 215.570 kn odnose se na rate Leasinga za nabavljenu transportnu imovinu koja služi za sakupljanje i odvoz otpada i novo nabavljenom Teretnom vozilo RENAULT MASTER 2.3 DCIduplakabina sa rokom otplate od 12. mjeseci.

Navedena obveza sudjeluje 18 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza.

#### **2.4.3. Obveze prema dobavljačima roba i usluga**

Obveze prema dobavljačima u iznosu od 345.822 kn sudjeluju sa 28 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

#### **2.4.4. Obveze prema zaposlenima**

Kratkoročne obveze prema zaposlenima u iznosu od 215.800 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2018. godine i iznose 18 % od ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

#### **2.4.5. Obveze za poreze i doprinose**

Obveze za poreze i doprinose u iznosu od 201.836 kn, čine 17 % 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 12/2018 ,te obvezu poreza na dobit obračunske poslovne godine.

#### **2.4.6. Ostale kratkoročne obveze**

Ostale kratkoročne obveze iznose 7.549 kn i odnose se na neidentificirane uplate na računu društva.

Struktura kratkoročnih obveza po pozicijama vidljiva je u Tablici 6.

Tablica 6. Struktura kratkoročnih obveza po pozicijama

<b>Pozicija</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Obaveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom (AOP 110)	245.514	232.505
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 113)	334.645	215.570
Obaveze prema dobavljačima (AOP 115)	276.405	345.822
Obaveze prema zaposlenicima (AOP 117)	178.018	215.800
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja (AOP 118)	174.011	201.836
Ostale kratkoročne obveze (AOP 121)	0	7.549
<b>Ukupno kratkoročne obveze (AOP 107)</b>	<b>1.208.593</b>	<b>1.219.082</b>

Ukupne kratkoročne obveze na dan 31.12.2018. godine iznose 1.219.082 kn, te se u nastavku daje struktura dospelosti:

Pozicija	Obveze	Struktura
UKUPNE obveze	1.219.082	100,00%
Nedospjelo:	1.095.732	91%
Dospjelo:	123.350	9%
- do 30 dana	123.350	9%
- od 30 dana	0	

## 2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na bilančnoj poziciji Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2017. godine Društvo iskazuje iznos od 933.901 kn ( 2017. godina 845.671 kn).

Najveći dio odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja 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.

## V. RACUN DOBITI I GUBITKA NA DAN 31.12.2018.

### Bilješka br.3

#### UKUPNI PRIHODI

U 2018. godini društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 8.044.702 kn.

Prihodi obračunskog razdoblja za koje se sastavljaju financijski izvještaji su u odnosu na prethodnu poslovnu godinu porasli za 11 %.

Struktura prihoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 7.

Tablica 7. Struktura prihoda po pozicijama

Pozicija	2017.	2018.
Poslovni prihodi (AOP 125)	7.203.683	8.017.747
Financijski prihodi (AOP 154)	23.148	26.955
Ukupni prihodi (AOP 146)	7.226.831	8.044.702

### 3.1. POSLOVNI PRIHODI

Struktura poslovnih prihoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 8.

Tablica 8. Struktura poslovnih prihoda prema pozicijama

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Prihodi od prodaje (AOP 127)	4.851.478	5.542.887
Ostali poslovni prihodi (AOP 130)	2.352.205	2.474.860
Ukupno poslovni prihodi (AOP 125)	7.203.683	8.017.747

#### 3.1.1. Prihodi od prodaje

Prihod od prodaje čine 69 % poslovnih prihoda. Ostali poslovni prihodi čine 31 % ukupnih poslovnih prihoda. Prihodi od prodaje u 2018. godini ostvareni su u iznosu od 5.542.887 kn i bilježe rast od 14 % odnosu na 2017. godinu i prikazani su u slijedećoj tabeli:

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Prihodi od pražnjenja kontejnera	678.104,27	674.812,08
Prihodi od odvoza smeća	2.963.883,30	3.049.312,61
Prihodi od pograbiha usluga	241.729,77	263.943,74
Prihodi od grobne naknade	316.178,00	321.197,20
Prihodi od prodaje grobnica G-2	83.609,76	111.479,68
Prihodi od prodaje grobnica G-4	252.819,84	90.292,80
Prihodi od prodaje grobnih mjesta G-1	95.908,80	73.776,00
Prihodi od prodaje grobnih mjesta G-2	92.976,00	57.705,60
Prihodi od prodaje mjesta za polaganje urni	10.007,38	10.622,09
Prihodi od taksi za izradu spomenika	20.803,00	15.024,00
Prihodi od izdavanja izvoda iz grobne evidencije	2.017,20	1.918,80
Prihodi od gradske tržnice	9.084,00	12.064,00
Prihod od prodaje otpada	55.117,10	71.095,50
Prihod od odvoza otpada odbačenog oko spremnika na zelenim otocima i čišćenja grada	29.239,32	334.078,90
Prihod od održavanja javnih zelenih površina		393.464,34
Prihod od usluga čišćenja poslovnih prostora		62.100,00
<b>UKUPNO prihodi od prodaje</b>	<b>4.851.477,74</b>	<b>5.542.887,34</b>

### 3.1.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 2.474.860 kn, a u odnosu na 2017. godinu veći su za 5 %.

Prihodi po vrstama u tabeli kako slijedi:

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Prihodi od refundacija	6.452,98	3.297,32
Prihodi od potpora i subvencija	2.001.778,86	2.136.125,99
Prihodi od troškova ovrha	52.798,11	60.509,05
Prihod od naplaćenih potraživanja	291.175,49	274.927,34
<b>UKUPNO ostali poslovni prihodi:</b>	<b>2.352.205,50</b>	<b>2.474.859,70</b>

### 3.2. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi ( AOP 154 ) ostvareni su u iznosu od 26.955 kn, odnose se na prihode od zateznih kamata i pozitivnih tečajnih razlika.

#### 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 9.

Tablica 9. Struktura financijskih prihoda po pozicijama

Pozicija	2017.	2018.
Ostali prihodi s osnove kamata (AOP 161)	40	53
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi (AOP 162)	2.934	3.779
Ostali financijski prihodi (AOP 164)	20.174	23.123
Ukupni financijski prihodi (AOP 154)	23.148	26.955

## **Bilješka br.4**

### **UKUPNI RASHODI**

U 2018. godini društvo je ostvarilo ukupne rashode u iznosu od 7.788.652 kn. Rashodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju financijski izvještaji bilježe rast za 12 % u odnosu na isto razdoblje prethodne poslovne godine .

Struktura rashoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 10.

Tablica 10. Struktura rashoda prema pozicijama

<b>Pozicija</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Poslovni rashodi (AOP 131)	6.947.196	7.777.297
Financijski rashodi (AOP 165)	28.652	11.355
Ukupni rashodi (AOP 147)	6.975.848	7.788.652

### **4.1. POSLOVNI RASHODI**

Struktura poslovnih rashoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 11.

Tablica 11. Struktura poslovnih rashoda po pozicijama

<b>Pozicija</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Materijalni troškovi (AOP 133)	3.023.904	3.014.506
Troškovi osoblja (AOP 137)	2.658.980	3.367.256
Amortizacija (AOP 141)	557.520	548.259
Ostali troškovi (AOP 142)	73.181	7.122
Vrijednosno usklađivanje (AOP 143)	370.394	346.786
Rezerviranja (AOP 146)	2.853	140.477
Ostali poslovni rashodi (AOP 153)	260.364	352.891
Ukupno	6.947.196	7.777.297

Usporedba prethodne i poslovne godine na koju se odnose financijski izvještaji pokazuje trendove rasta poslovnih rashoda za 12 %.

#### **4.1.2. Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi u 2018. godini sudjeluju sa 39% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose 3.014.506 kn.

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

<b>Pozicija</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Utrošeni materijal	220.190,23	442.890
Potrošena energija	294.002,35	326.781
Ostali vanjski troškovi	2.509.711	2.244.835
<b>UKUPNO materijalni troškovi:</b>	<b>3.023.904</b>	<b>3.104.506</b>

#### 4.1.3. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2018. godini iznosili 3.367.256 kn , te sudjeluju u ukupnim poslovnim rashodima Društva sa 43%. 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 2018. godini iznosio 30.

Društvo zaposlenima isplaćuje otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	2017.	2018.
Neto plaće i nadnice	1.674.422	2.135.121
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	594.333	737.964
Doprinosi na plaće	390.225	494.171
<b>UKUPNO troškovi osoblja:</b>	<b>2.658.980</b>	<b>3.367.256</b>

#### 4.1.4. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih poslovnih rashoda sa 7%, odnosno i iznose 548.259 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	2017.	2018.
Amortizacija postrojenja i opreme	236.159	147.171
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih	292.002	401.088
<b>UKUPNO troškovi amortizacije:</b>	<b>557.520</b>	<b>548.259</b>

#### 4.1.5. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 7.122 kn i odnose se na donacije, kazne i penale za prijestupe i prekršaje.

#### 4.1.6. Vrijednosno usklađivanje

U 2018. godini izvršeno je vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine, odnosno potraživanja od kupaca u iznosu od 346.786 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 2%, odnosno i iznose 140.477 kn. Rezerviranja se odnose na neiskorištene godišnje odmone tekuće godine koji se prenose u narednu poslovnu godinu i rezerviranja troškova sanacije požara deponija Andrilovec.

#### 4.1.8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi sudjeluju u strukturi ukupnih poslovnih rashoda sa 5%, odnosno i iznose 352.891 kn.

Detaljan pregled ostalih poslovnih rashoda dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	2017.	2018.
Naknade zaposlenicima	179.909	243.564
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	31.223	47.776
Porez na tvrtku, članarine udruga i HGK	504	504
Premije osiguranja	35.044	52.829
Ostale usluge	13.684	8.218
<b>UKUPNO</b>	<b>260.364</b>	<b>352.891</b>

## 4.2. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi ( AOP 165 ) ostvareni su u iznosu od 11.355 kn.

Struktura financijskih rashoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 12.

Tablica 12. Struktura financijskih rashoda po pozicijama

Pozicija	2017.	2018.
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi (AOP 168)	28.652	11.355
Ukupno financijski rashodi (AOP 165)	28.652	11.355

Financijske rashode čine rashodi po osnovu kamata, tečajnih razlika, nerealizirani gubici po osnovu usklađenja financijske imovine i ostali financijski rashodi.

## 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 13.

Tablica 13. Utvrđivanje rezultata

Pozicija	2017.	2018.
Ukupni prihodi (AOP 177)	7.226.831	8.044.702
Ukupni rashodi (AOP 178)	6.975.848	7.788.652
Dobit prije oporezivanja (AOP 180)	250.983	256.050



## 5.2. Porez na dobit

Porezna obveza je zasnovana na oporezivoj dobiti financijske godine .

Društvo je na dan sastavljanja izvještaja iskazalo porez na dobit prema važećoj stopi poreza na dobit u Republici Hrvatskoj za 2018. godinu koja iznosi 18 %.

Tablica 14. Porez na dobit

Pozicija	2017.	2018.
Porez na dobit (AOP 182)	50.298	47.186

## 5.3. Dobit razdoblja

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

Tablica 15. Dobit razdoblja

Pozicija	2017.	2018.
Porez na dobit (AOP 182)	50.298	47.186
Dobit ili gubitak razdoblja (AOP 183)	200.685	208.864
Dobit razdoblja (AOP 184)	200.685	208.864
Gubitak razdoblja (AOP 185)	0	0

## VI. FINANIJSKI 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 FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

### Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila financijske izvještaje za 2018. godinu i odobrila objavu.

Bilješke pripremila:

Lidija Ivanić

Uprava :

Tadija Penić, direktor