

DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o.

Dugo Selo, Antuna Mihanovića 1

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

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 31.12.2017. tečaj HNB za 1 euro bio je 7,513648 kn (31.12.2016. 1 euro = 7,557787 kn), odnosno 31.12.2017. 1 USD bio je 6,269733 kn (31.12.2016. 1 USD = 7,168536 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 2017. GODINE

AKTIVA

Bilješka br. 1

Ukupna aktiva u 2017. godini iznosi 3.296.557 kn, što je u odnosu na 2016. godinu manje za 12,28 %.

1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

1.1.1. Dugotrajna materijalna imovina

Na 31.12.2017. dugotrajna materijalna imovina je iznosila 1.963.798 kn dok je na početku godine iznosila 2.263.687 kn što je 15,27 % manje u odnosu na prethodnu godinu.

Sadašnja vrijednost rezultat je nabave nove dugotrajne materijalne imovine u iznosu od 257.630 kn i ispravka vrijednosti iste za 557.520 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 1.

Tablica 1. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	2016.	2017.
Postrojenja i oprema (AOP 013)	463.616	282.049
Alati, pogonski inventar i transportna imovina (AOP 014)	1.800.071	1.681.749
Ukupno materijalna imovina (AOP 010)	2.263.687	1.963.798

1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

1.2.1. Potraživanja

1.2.1.1. Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 848.008 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 2017. vrijednosno uskladilo potraživanja od kupaca za 370.394 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 unaprijed plaćene troškove.

Struktura kratkotrajnih potraživanja po pozicijama vidljiva je u Tablici 2.

Tablica 2. Struktura kratkotrajnih potraživanja

Pozicija	2016.	2017.
Potraživanja od kupaca (AOP 049)	814.775	848.008
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (AOP 050)	0	0
Potraživanje od države i drugih institucija (AOP 051)	317	24.998
Ostala potraživanja (AOP 052)	25.711	7.639
Ukupno kratkotrajna potraživanja (AOP 046)	840.803	880.645

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 452.114 kn.

PASIVA

Bilješka br. 2

Ukupna pasiva u 2017. godini iznosi 3.296.557 kn, što je u odnosu na 2016. godinu manje za 12,28 %.

2.1. KAPITALI I REZERVE

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 1.091.401 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 231.668 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 200.685 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 NADOGRAJOM 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.
3. 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 3.

Tablica 3. Struktura dugoročnih obveza po pozicijama

Pozicija	2016.	2017.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 101)	303.205	150.891
Ukupno dugoročne obveze (AOP 095)	303.205	150.891

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 .

2.3.1. Obveze prema povezanim poduzetnicima

Obveze prema povezanim poduzetnicima na dan 31.12.2017. iznose 245.514 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 334.645 kn odnose se na rate Leasinga za nabavljenu transportnu imovinu koja služi za sakupljanje i odvoz otpada i novo nabavljeni stroj za održavanje groblja , dospijeće rata u 2018. godini.

Navedena obveza sudjeluje 28 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza.

2.3.3. Obveze prema dobavljačima roba i usluga

Obveze prema dobavljačima u iznosu od 276.405 kn sudjeluju sa 23 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

2.3.4. Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima u iznosu od 178.018 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2017. godine i iznose 15 % od ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

2.3.5. Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose u iznosu od 174.011 kn, čine 14 % 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 12/2017, te obvezu poreza na dobit obračunske poslovne godine.

Struktura kratkoročnih obveza po pozicijama vidljiva je u Tablici 4.

Tablica 4. Struktura kratkoročnih obveza po pozicijama

Pozicija	2016.	2017.
Obaveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom (AOP 110)	240.328	245.514
Obaveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 113)	380.791	334.645
Obaveze prema dobavljačima (AOP 115)	217.508	276.405
Obaveze prema zaposlenicima (AOP 117)	150.647	178.018
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja (AOP 118)	184.502	174.011
Ukupno kratkoročne obveze (AOP 107)	1.173.776	1.208.593

Ukupne kratkoročne obveze na dan 31.12.2017. godine iznose 1.208.593 kn, te se u nastavku daje struktura dospelosti:

Pozicija	Obveze	Struktura
UKUPNE obveze	1.208.593	100,00%
Nedospjelo:	1.081.859	90%
Dospjelo:	126.734	10%
- do 30 dana	126.734	10%
- 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 31.12.2017. godine Društvo iskazuje iznos od 845.671 kn (2016. godina 1.333.608 kn).

Najveći dio odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja u iznosu od 727.111 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 118.561 kn se odnosi na vremenska razgraničenja troškova i državne potpore stručnog osposobljavanja radnika.

V. RACUN DOBITI I GUBITKA NA DAN 31.12.2017.

Bilješka br.3

UKUPNI PRIHODI

U 2017. godini društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 7.226.831 kn.

Prihodi obračunskog razdoblja za koje se sastavljaju financijski izvještaji su u odnosu na prethodnu poslovnu godinu porasli za 7 %.

Struktura prihoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 5.

Tablica 5. Struktura prihoda po pozicijama

Pozicija	2016.	2017.
Poslovni prihodi (AOP 125)	6.735.271	7.203.683
Financijski prihodi (AOP 154)	23.494	23.148
Ukupni prihodi (AOP 146)	6.758.765	7.226.831

3.1. POSLOVNI PRIHODI

Struktura poslovnih prihoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 6.

Tablica 6. Struktura poslovnih prihoda prema pozicijama

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Prihodi od prodaje (AOP 127)	4.439.834	4.851.478
Ostali poslovni prihodi (AOP 130)	2.295.437	2.352.205
Ukupno poslovni prihodi (AOP 125)	6.735.271	7.203.683

3.1.1. Prihodi od prodaje

Prihod od prodaje čine 67 % poslovnih prihoda. Ostali poslovni prihodi čine 33 % ukupnih poslovnih prihoda.

Prihodi od prodaje u 2017. godini ostvareni su u iznosu od 4.851.478 kn i bilježe rast od 9 % odnosu na 2016. godinu i prikazani su u slijedećoj tabeli:

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Prihodi od pražnjenja kontejnera	644.316,00	678.104,27
Prihodi od odvoza smeća	2.892.375,20	2.963.883,30
Prihodi od pograbiha usluga	223.517,80	241.729,77
Prihodi od grobne naknade	312.486,00	316.178,00
Prihodi od prodaje grobnica G-2	55.739,84	83.609,76
Prihodi od prodaje grobnica G-4	90.292,80	252.819,84
Prihodi od prodaje grobnih mjesta G-1	51.643,20	95.908,80
Prihodi od prodaje grobnih mjesta G-2	74.380,80	92.976,00
Prihodi od prodaje mjesta za polaganje urni	3.130,89	10.007,38
Prihodi od taksi za izradu spomenika	18.161,00	20.803,00
Prihodi od izdavanja izvoda iz grobne evidencije	1.623,60	2.017,20
Prihodi od gradske tržnice	11.365,60	9.084,00
Prihod od prodaje otpada	40.601,50	55.117,10
Prihod od odvoza otpada odbačenog oko spremnika na zelenim otocima	20.200,00	29.239,32
UKUPNO prihodi od prodaje	4.439.834,23	4.851.477,74

3.1.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 2.352.205 kn, a u odnosu na 2016. godinu veći su za 2 %.

Prihodi po vrstama u tabeli kako slijedi:

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Prihodi od refundacija	3.643,26	6.452,98
Prihodi od potpora i subvencija	1.994.789,41	2.001.778,86
Prihodi od troškova ovrha	15.176,87	52.798,11
Prihod od naplaćenih potraživanja	281.827,52	291.175,49
UKUPNO ostali poslovni prihodi:	2.295.437,06	2.352.205,50

3.2. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi (AOP 154) ostvareni su u iznosu od 23.148 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 7.

Tablica 7. Struktura financijskih prihoda po pozicijama

Pozicija	2016.	2017.
Ostali prihodi s osnove kamata (AOP 161)	625	40
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi (AOP 162)	12.528	2.934
Ostali financijski prihodi (AOP 164)	10.341	20.174
Ukupni financijski prihodi (AOP 154)	23.494	23.148

Bilješka br.4

UKUPNI RASHODI

U 2017. godini društvo je ostvarilo ukupne rashode u iznosu od 6.975.848 kn.

Rashodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju financijski izvještaji bilježe rast za 7 % u odnosu na isto razdoblje prethodne poslovne godine .

Struktura rashoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 8.

Tablica 8. Struktura rashoda prema pozicijama

Pozicija	2016.	2017.
Poslovni rashodi (AOP 131)	6.449.653	6.947,196
Financijski rashodi (AOP 165)	50.267	28.652
Ukupni rashodi (AOP 147)	6.499.920	6.975.848

4.1. POSLOVNI RASHODI

Struktura poslovnih rashoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 9.

Tablica 9. Struktura poslovnih rashoda po pozicijama

Pozicija	2016.	2017.
Materijalni troškovi (AOP 133)	2.697.021	3.023.904
Troškovi osoblja (AOP 137)	2.438.514	2.658.980
Amortizacija (AOP 141)	528.161	557.520
Ostali troškovi (AOP 142)	5.067	73.181
Vrijednosno usklađivanje (AOP 143)	522.474	370.394
Rezerviranja (AOP 146)	17.845	2.853
Ostali poslovni rashodi (AOP 153)	240.571	260.364
Ukupno	6.449.653	6.947.196

Usporedba prethodne i poslovne godine na koju se odnose financijski izvještaji pokazuje trendove rasta poslovnih rashoda za 7,7 %.

4.1.2. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2017. godini sudjeluju sa 44% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose 3.023.904 kn.

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

Pozicija	2016.	2017.
Utrošeni materijal	279.305	220.190,23
Potrošena energija	261.474	294.002,35
Ostali vanjski troškovi	2.156.242	2.509.711
UKUPNO materijalni troškovi:	2.697.021	3.023.904

4.1.3. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2017. godini iznosili 2.658.980 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 2017. godini iznosio 23.

Društvo zaposlenima isplaćuje otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	2016.	2017.
Neto plaće i nadnice	1.518.528	1.674.422
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	562.424	594.333
Doprinosi na plaće	357.562	390.225
UKUPNO troškovi osoblja:	2.438.514	2.658.980

4.1.4. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih poslovnih rashoda sa 8%, odnosno i iznose 557.520 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	2016.	2017.
Amortizacija postrojenja i opreme	236.159	255.216
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih	292.002	302.304
UKUPNO troškovi amortizacije:	528.161	557.520

4.1.5. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 73.181 kn i odnose se na donacije za sport , naknadno utvrđene troškove prethodnih godina i kazne i penale za prijestupe i prekršaje.

4.1.6. Vrijednosno usklađivanje

U 2017. godini izvršeno je vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine, odnosno potraživanja od kupaca u iznosu od 370.394 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 0,04%, odnosno i iznose 2.853 kn. Rezerviranja se odnose na neiskorištene godišnje odmore 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 3%, odnosno i iznose 260.364 kn.

Detaljan pregled ostalih poslovnih rashoda dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	2016.	2017.
Naknade zaposlenicima	158.641	179.909
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	29.922	31.223
Porez na tvrtku, članarine udruga i HGK	1.324	504
Premije osiguranja	39.119	35.044
Ostale usluge	11.565	13.684
UKUPNO	240.571	260.364

4.2. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi (AOP 165) ostvareni su u iznosu od 28.652 kn.

Struktura financijskih rashoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 10.

Tablica 10. Struktura financijskih rashoda po pozicijama

Pozicija	2016.	2017.
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi (AOP 168)	50.267	28.652
Ukupno financijski rashodi (AOP 165)	50.267	28.652

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 11.

Tablica 11. Utvrđivanje rezultata

Pozicija	2016.	2017.
Ukupni prihodi (AOP 177)	6.758.765	7.226.831
Ukupni rashodi (AOP 178)	6.499.920	6.975.848
Dobit prije oporezivanja (AOP 180)	258.845	250.983

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 2017. godinu koja iznosi 18 %.

Tablica 12. Porez na dobit

Pozicija	2016.	2017.
Porez na dobit (AOP 182)	41.173	50.298

5.3. Dobit razdoblja

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

Tablica 13. Dobit razdoblja

Pozicija	2016.	2017.
Porez na dobit (AOP 182)	41.173	50.298
Dobit ili gubitak razdoblja (AOP 183)	217.672	200.685
Dobit razdoblja (AOP 184)	217.672	200.685
Gubitak razdoblja (AOP 185)	0	0

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 2017. godinu i odobrila objavu.

Bilješke pripremila:

Lidija Ivanić

Uprava :

Tadija Penić, direktor