



KOMUNALAC d.o.o.
SAMOBOR

društvo za obavljanje komunalnih djelatnosti

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

t.d. KOMUNALAC d.o.o. Samobor

za razdoblje 01.01.2015. – 31.12.2015. g.

Samobor, travanj 2016. g.

S A D R Ź A J:

1. Bilanca
 2. Račun dobiti i gubitka
 3. Izvještaj o novčanom tijeku
 4. Izvještaj o promjenama kapitala
-
5. Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv poduzetnika: KOMUNALAC d.o.o.

OIB: 17055681355

Adresa: Samobor, Ul. 151. samoborske brigade HV 2

Šifra djelatnosti: 3811

BILANCA

stanje na dan 31.12.2015. godine

Iznosi u kunama, bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	4.1.	107.803.191	106.573.496
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.1.1.	0	101.205
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			101.205
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	4.1.1.	107.701.108	106.381.518
1. Zemljište	011		8.311.114	8.339.501
2. Građevinski objekti	012		62.462.667	60.919.462
3. Postrojenja i oprema	013		2.107.158	3.217.448
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		12.968.314	12.198.428
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		21.585.000	21.445.771
8. Ostala materijalna imovina	018		266.855	260.908
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020			
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući int	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	4.1.2.	102.083	90.773
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032	4.1.2.	102.083	90.773
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	4.2.	37.028.333	33.349.323
I. ZALIHE (036 do 042)	035	4.2.1.	743.507	942.076
1. Sirovine i materijal	036	4.2.1.	492.797	572.287
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038	4.2.1.	177.791	284.160
4. Trgovačka roba	039	4.2.1.	69.097	81.807
5. Predujmovi za zalihe	040	4.2.1.	3.822	3.822
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	4.2.2.	31.545.015	30.182.315
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		2.227.229	207.050
2. Potraživanja od kupaca	045	4.2.2.	5.588.609	5.563.916
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	4.2.2.	10.116	10.191
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	4.2.2.	43.978	94.859
6. Ostala potraživanja	049		23.675.083	24.306.299
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	4.2.3.	112.981	125.067
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	4.2.3.	112.981	125.067
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	4.2.4.	4.626.830	2.099.865
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	4.3.	2.056.844	137.007
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		146.888.368	140.059.826
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		101.645.143	89.310.685

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	4.4.	42.759.440	44.827.296
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	4.4.	44.321.400	48.121.400
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	4.4.	721.591	721.591
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070	4.4.	721.591	721.591
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072			-2.283.551
1. Zadržana dobit	073			
2. Preneseni gubitak	074			2.283.551
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	4.4.	-2.283.551	-1.732.144
1. Dobit poslovne godine	076			
2. Gubitak poslovne godine	077	4.4.	2.283.551	1.732.144
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	4.5.	37.384.740	32.773.968
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	4.5.	37.289.570	32.689.131
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091	4.5.	95.170	84.837
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	4.6.	40.777.182	36.619.851
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	4.6.	100.511	100.375
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	4.6.	6.822.333	6.080.824
4. Obveze za predujmove	097	4.6.	2.075	2.075
5. Obveze prema dobavljačima	098	4.6.	7.373.040	3.164.478
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.6.	1.766.638	1.847.587
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	4.6.	339.478	350.712
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.6.	24.373.107	25.073.800
E) ODGOBENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	106	4.7.	25.967.006	25.838.711
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		146.888.368	140.059.826
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	4.8.	101.645.143	89.310.685
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

U Samoboru, 25.04.2016.


 Rukovoditelj FRS-a

KOMUNALAC d.o.o.
 SAMOBOR
 Ulica 151. samoborske brigade HV 2
 1

M.P.


 Zakonski predstavnik

Naziv poduzetnika: KOMUNALAC d.o.o.

OIB: 17055681355

Adresa: Samobor, Ul. 151. samoborske brigade HV 2

Šifra djelatnosti: 3811

RAČUN DOBITI I GUBITKA

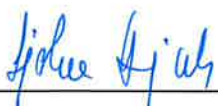
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2015. godine

Iznosi u kunama, bez lipa

Naziv pozicije		AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1		2	3	4	5
I.	POSLOVNI PRIHODI (112 do 113)	111	4.9.1.	62.750.264	55.419.880
	1. Prihodi od prodaje	112		60.078.507	53.233.816
	2. Ostali poslovni prihodi	113		2.671.757	2.186.064
II.	POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	4.9.2.	63.276.334	55.739.919
	1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
	2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		29.917.899	22.844.881
	a) Troškovi sirovina i materijala	117		10.074.241	10.608.417
	b) Troškovi prodane robe	118		619.728	570.210
	c) Ostali vanjski troškovi	119		19.223.930	11.666.254
	3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		22.752.979	23.757.894
	a) Neto plaće i nadnice	121		14.178.468	14.982.305
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		5.155.674	5.126.078
	c) Doprinosi na plaće	123		3.418.837	3.649.511
	4. Amortizacija	124		4.060.107	3.778.778
	5. Ostali troškovi	125		3.158.560	3.341.966
	6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		2.093.542	1.728.030
	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		2.093.542	1.728.030
	7. Rezerviranja	129			
	8. Ostali poslovni rashodi	130		1.293.247	288.370
III.	FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	4.9.1.	438.415	577.176
	1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
	2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	4.9.1.	438.415	577.176
	3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
	4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
	5. Ostali financijski prihodi	136			


Naziv pozicije		AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1		2	3	4	5
IV.	FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	4.9.2.	2.195.896	1.989.281
	1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
	2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		2.195.896	1.989.281
	3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	140			
	4. Ostali financijski rashodi	141			
V.	UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI.	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII.	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII.	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX.	UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144)	146		63.188.679	55.997.056
X.	UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147		65.472.230	57.729.200
XI.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		-2.283.551	-1.732.144
	1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149			
	2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		2.283.551	1.732.144
XII.	POREZ NA DOBIT	151			
XIII.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	4.10.	-2.283.551	-1.732.144
	1. Dobit razdoblja (149-151)	153			
	2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	4.10.	2.283.551	1.732.144
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
	1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
	2. Pripisana manjinskom interesu	156			

U Samoboru, 25.04.2016.



Rukovoditelj FRS-a

KOMUNALAC d.o.o.
SAMOBOR
Ulica 151. samoborske brigade HV 2
1



Zakonski predstavnik

Naziv poduzetnika: KOMUNALAC d.o.o.

OIB: 17055681355

Adresa: Samobor, Ul. 151. samoborske brigade HV 2

Šifra djelatnosti: 3811

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Direktna metoda

za razdoblje od 01.01. do 31.12.2015. godine

iznosi u kunama, bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od kupaca	001		77.349.906	78.975.004
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		11.224	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		5.674	13.756
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		0	0
5. Ostali novčani primici	005		406.792	347.110
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006		77.773.596	79.335.870
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		31.344.737	27.719.898
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		25.096.231	25.633.000
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		14.924	1.219
4. Novčani izdaci za kamate	010		1.009.952	814.686
5. Novčani izdaci za poreze	011		2.929.692	3.767.102
6. Ostali novčani izdaci	012		16.801.092	19.926.794
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013		77.196.628	77.862.699
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014	5.	576.967	1.473.171
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015			
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		8.300	8.287
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		0	0
3. Novčani primici od kamata*	018		0	0
4. Novčani primici od dividendi*	019		0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021		8.300	8.287
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		3.958.146	972.079
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		0	0

3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		0	0
---	-----	--	---	---

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4	5
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025		3.958.146	972.079
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026			
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027	5.	3.949.846	963.792
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	028		10.000.000	3.800.000
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		665.569	410.162
3. Ostali primici od finansijskih aktivnosti	030		79.245	86.893
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (028 do 030)	031		10.744.814	4.297.055
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		6.774.254	7.125.166
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	034		0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	036		437.241	208.233
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (032 do 036)	037		7.211.495	7.333.399
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038	5.	3.533.319	
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039			3.036.344
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014-015+026-027+038-039)	040		160.440	
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015-014+027-026+039-038)	041			2.526.965
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	5.	4.466.390	4.626.830
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	5.	160.440	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044			2.526.965
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	5.	4.626.830	2.099.865

* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)

U Samoboru, 25.04.2016.



Rukovoditelj FRS-a

KOMUNALAC d.o.o.
SAMOBOR
Ulica 151. samoborske brigade HV 2
1 M.P.



Zakonski predstavnik

Naziv poduzetnika: Komunalac d.o.o.

Adresa: Samobor, Ul. 151. samoborske brigade HV 2

OIB: 17055681355

Šifra djelatnosti : 3811

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01. do 31.12.2015. godine


Iznosi u kunama, bez lipa

Naziv pozicije	AOP bilješke	RBR bilješke	PRETHODNO RAZDOBLJE		TEKUĆE RAZDOBLJE	
			01.01.2014.	31.12.2014.	01.01.2015.	31.12.2015.
1	2	3	4	5	6	7
1. Upisani kapital	1		34.321.400	44.321.400	44.321.400	48.121.400
2. Kapitalne rezerve	2					
3. Ostale rezerve	3		2.904.356	721.591	721.591	721.591
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	4					-2.283.551
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	5		-1.847.925	-2.283.551	-2.283.551	-1.732.144
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	6					
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	7					
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	8					
9. Ostala revalorizacija	9					
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	10		35.377.831	42.759.440	42.759.440	44.827.296
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	11					
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	12					
13. Zaštita novčanog tijeka	13					
14. Promjene računovodstvenih politika	14					
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	15					
16. Ostale promjene kapitala	16					
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	17					
DODATAK IZVJEŠTAJU (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)						
17.a. Pripisano imateljima kapitala matice	18					
17.b. Pripisano manjinskom interesu	19					

U Samoboru, 25.04.2016.


Rukovoditelj FRS-a

KOMUNALAC d.o.o.
SAMOBOR
Ulica 151. samoborske brigade HV 2


Zakonski predstavnik

KOMUNALAC d.o.o. Samobor
Ulica 151. samoborske brigade HV 2
SAMOBOR
OIB: 17055681355

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2015. GODINE

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Osnivanje i registracija društva

Društvo Komunalac d.o.o., Samobor od 10.10.1997. godine poslovalo je pod nazivom Komunalac 1997. d.o.o. što je upisano u sudski registar kod trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem 97/4108-2 . Osnivač društva bio je Grad Samobor sa temeljnim kapitalom od 50.000 kuna. Dana 21.01.2000. godine obavljeno je pripajanje društva Komunalac d.o.o. društvu Komunalac 1997. d.o.o. također u vlasništvu Grada Samobora. Pripajanjem je povećan temeljni kapital Društva na 9.371.400 kuna. Od 08.07.2002. godine promjenjen je naziv društva u Komunalac d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti, Perkovičeva 59, Samobor.

Od 01.10 2009. godine društvo posluje na novoj lokaciji u Ulici 151. samoborske brigade HV 2 Samobor što je upisano kod Trgovačkog suda u Zagrebu 24. studenog 2009. godine.

Od 2009. do 2013. godine vlasnik društva Grad Samobor je dokapitalizirao društvo Komunalac d.o.o. sa 26.500.000 kuna uplatom u novcu. U 2013. godini obavljeno je smanjenje kapitala za 1.550.000 kuna za obavljeno odvajanje s osnivanjem djelatnosti odvodnje.

U 2014. godini obavljena je dokapitalizacija društva za 10.000.000 kuna.

U 2015. godini obavljena je dokapitalizacija društva za 3.800.000 kuna.

Upisani temeljni kapital društva upisan kod Trgovačkog suda na dan 31.12.2015. godine iznosi 48.121.400 kuna.

Grad Samobor jedini je osnivač društva Komunalac d.o.o.

Matični broj subjekta (MBS) je 080173330.

Djelatnost

Registrirana djelatnost Društva u 2015. godini bila je:

- Održavanje čistoće, odlaganje komunalnog otpada, održavanje javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta
- Javna rasvjeta - održavanje objekata i uređaja
- Usluge u javnim parkiralištima i javnim garažama
- Opskrba plinom
- Tržnica na malo
- Održavanje groblja te obavljanje pogrebnih usluga
- Projektiranje, građenje i nadzor
- Kupnja i prodaja robe
- Iznajmljivanje vlastitih nekretnina, upravljanje nekretninama, iznajmljivanje strojeva i opreme, obrada podataka i promidžba
- Pružanje kolodvorskih usluga i djelatnost javnog cestovnog prijevoza putnika i tereta i dr.

Društvo obavlja djelatnost pružanja komunalnih usluga i upravljanje stambenim zgradama na području Grada Samobora. Na području općine Sveta Nedelja društvo obavlja uslugu upravljanja zgradama.

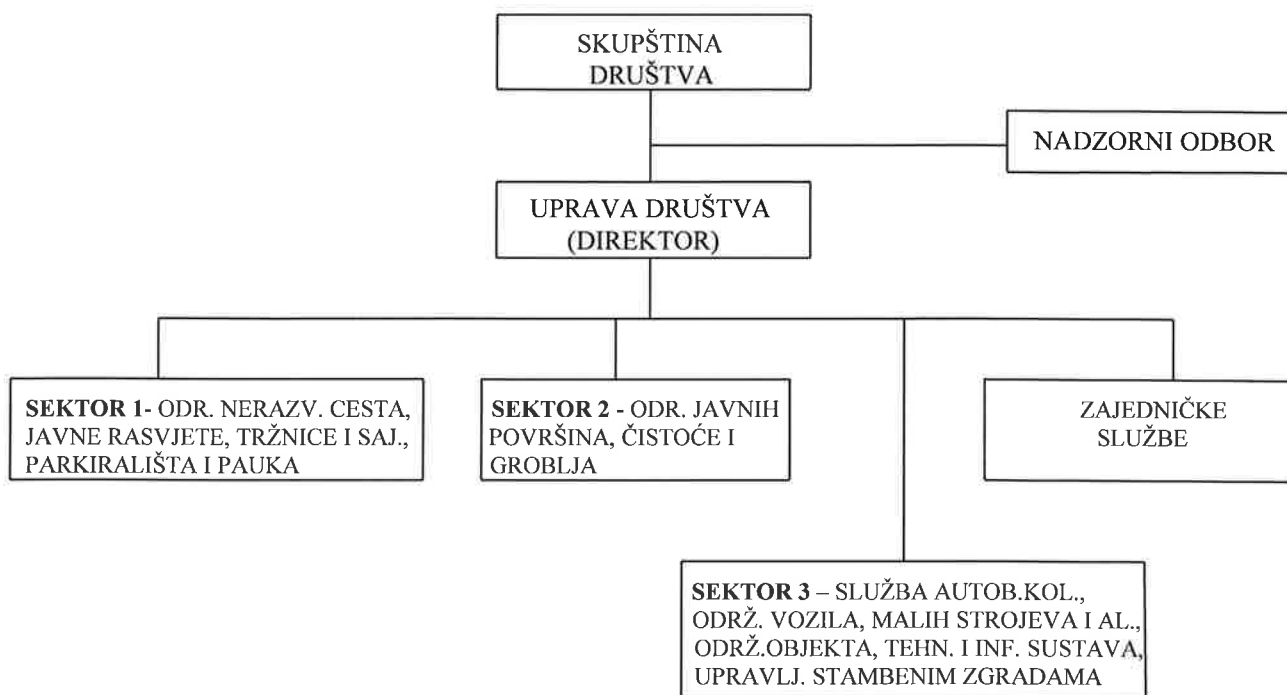
Organi društva

Organi društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava društva. Poslove društva vodi Uprava društva koju svojom odlukom imenuje i opoziva Skupština društva. Upravu društva čini jedan član-direktor. Direktor društva je Ivica Karoglan.

Nadzorni odbor ima sedam članova. Mandat članova traje četiri godine uz mogućnost ponovnog izbora. Skupština društva je najviši organ i sačinjava je jedan član.

Organizacija društva

Organizacijska struktura društva od 01.04.2015. godine je:



Zaposleni

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2015. g. stanje i promjene kadrovske strukture prema stvarnoj kvalifikaciji je:

Kvalifikacija	Stanje 01.01.2015.g.	Povećanje	Smanjenje	Stanje na dan 31.12.2015.g.	Struktura u %
VSS	16	2	0	18	8
VŠS	7	1	0	8	3
SSS	89	16	2	103	43
VKV	4	1	0	5	2
KV	13	0	2	11	5
NKV	74	3	4	73	31
NSS	19	0	0	19	8
Ukupno	222	23	8	237	100

Nadzor nad poslovanjem društva

Nadzor nad poslovanjem društva za 2015. godinu obavljao je Nadzorni odbor Društvo nema organiziranu službu interne revizije, koja bi obavljala nadzor nad poslovanjem društva.

Usporedni podaci za 2014. godinu

Bilanca i račun dobiti i gubitka za 2014. godinu daju se radi usporednih podataka. Obavljena je revizija financijskih izvješća za 2014. godinu o čemu je sastavljeno izvješće.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠĆA

Financijski izvještaji za 2015. godinu sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim

novinama 30/08 - 140/11, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška po principu neograničenosti poslovanja.

Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike dane u nastavku, primjenjivane su dosljedno za sva razdoblja prezentirana u ovim financijskim izvještajima osim za grupu vozila (obrazloženo uz bilješku br.3.3. i 4.1.1.) i sukladne su Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i Zakonom o računovodstvu.

U nastavku prikazujemo osnovne odrednice primjenjenih računovodstvenih politika.

3.1. Politika iskazivanja prihoda

a) Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga kao i ostali poslovni prihodi iskazuju se po fakturiranoj vrijednosti. Prihod od prodaje proizvoda i usluga iskazuje se s danom isporuke proizvoda ili s danom obavljene usluge. Ukoliko dođe do neizvjesnosti naplate poslije izvršenja usluge i računovodstvenog iskazivanja prihoda, vrši se usklađivanje vrijednosti potraživanja na teret rashoda poslovanja, a ne ispravlja se prihod koji je priznat po izvršenju usluge.

b) Financijski prihodi

Kao financijski prihod iskazuju se prihodi od kamata nastalih temeljem plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa; tečajnih razlika nastalih preračunom sredstava i potraživanja i obveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu kunsku protuvrijednost po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke, tijekom godine i na kraju poslovne godine.

c) Izvanredni prihodi

Kao izvanredni prihod iskazuju se prihodi od izvanrednih događaja u poslovanju društva.

3.2. Politika iskazivanja rashoda

a) Poslovni rashodi

Kao poslovni rashodi iskazuju se svi rashodi koji su nastali u izravnoj vezi sa fakturiranim prihodom u obračunskom razdoblju u obliku odljeva ili smanjenja imovine i stvaranja obveza. Rashod se priznaje u obračunskom razdoblju kada je nastao i kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi, a nema se uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija u bilanci.

b) Financijski rashodi

Kao financijski rashodi iskazuju se kamate nastale temeljem obveza iz poslovnih odnosa, obračunane do datuma bilance i negativne tečajne razlike nastale preračunom svih sredstava, potraživanja i obveza koje se iskazuju u stranim sredstvima plaćanja u njihovu kunsku protuvrijednost po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke, tijekom godine i na kraju poslovne godine.

c) Izvanredni rashodi

Kao izvanredni rashodi iskazuju se rashodi nastali izvanrednim događajima u poslovanju društva.

3.3. Politika iskazivanja imovine

a) Nematerijalna i materijalna imovina

Ulaganja u nematerijalnu imovinu odnose se na ulaganja u razna prava, licence i druga razna prava, a iskazuju se u svoti isplaćenih izdataka.

Materijalna imovina iskazuje se u poslovnim knjigama po trošku nabave sukladno točki 6.3. HSFI-a 6.

Nabavnu vrijednost čine svi izdaci nabave i dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Materijalnu imovinu čini oprema pribavljena za trajnu uporabu, čiji je korisni vijek trajanja duži od jedne godine.

Neuporabljeni predmeti materijalne imovine za koje se ne očekuju koristi stavljaju se van uporabe ili se obavlja prodaja, isključuju se iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine iskazuje se u računu dobiti i gubitka u godini prestanka priznavanja u neto iznosu (razlika između prodajne i neotpisane vrijednosti).

b) Amortizacija

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo dugotrajne imovine pojedinačno, na njegovu nabavnu vrijednost. Za nabavljenu imovinu ranijih godina amortizacija se obračunava na nabavnu vrijednost utvrđenu krajem prethodne godine, a za nabavljenu u tijeku godine počevši od slijedećeg mjeseca na nabavnu vrijednost primjenom linearne metode po stopama koje se priznaju kao porezni rashod. Odlukom uprave društva u 2015. godini smanjene su stope za obračun amortizacije i produžen vijek uporabe za grupu vozila na 10%. Efekat promjene amortizacijskih stopa obrazložen je uz bilješku broj 4.1.1.

Nematerijalna imovina amortizira se u razdoblju u kojem se od nje očekuju koristi, a ne duže od 5 godina.

Materijalna imovina amortizira se sukladno osnovnom cilju omogućavanja pravilne podjele troška kapitalizacije na vrijeme na koje ona pridonosi stvaranju prihoda

Obveza obračuna amortizacije traje dok se materijalna i nematerijalna imovina u cjelosti ne otpiše.

c) Zalihe

Nabavljene zalihe sirovina i materijala, sitnog inventara, iskazuju se po trošku nabave koji obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne pristojbe, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi, a ostali troškovi uključuju se u troškove zaliha samo do veličine do koje su nastali dovođenjem zaliha u sadašnje stanje.

Utrošak materijala obračunava se po FIFO metodi.

Zalihe gotovih proizvoda iskazuju se po stvarnim troškovima.

Zalihe trgovačke robe evidentiraju se po prodajnoj cijeni. Prilikom prodaje robe trošak prodane robe se utvrđuje na način da se od prodajne vrijednosti oduzme uračunana marža i ukalkulirani PDV. Roba koja se manipulacijom ošteti, kao i roba koja izgubi uporabnu vrijednost utvrđuje se putem inventure i otpisuje do visine određene od Hrvatske gospodarske komore i odobrenja porezne uprave.

Sitan inventar i auto gume pri stavljanju u uporabu otpisuju se jednokratno na teret rashoda poslovanja. Kao sitni inventar iskazuju se one stvari kojima je rok uporabe kraći od jedne godine, a pojedinačna vrijednost manja 2.000 kuna.

d) Dugotrajna financijska imovina

Kao dugotrajna financijska imovina iskazuje se ulaganje novca s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine, sukladno HSFI 9.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti tj. trošku stjecanja uvećano za transakcijske troškove. Financijska imovina namjenjena trgovanju evidentira se po fer vrijednosti na dan izrade financijskih izvještaja, dok se gubici ili dobiti nastali prilikom utvrđivanja fer vrijednosti priznaju kao prihod, odnosno rashod razdoblja.

e) Novac na računu i blagajni

Novac na računu i blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti u kunama. Računi u bankama koji glase na inozemna sredstva plaćanja preračunavaju se u kune po važećem tečaju Hrvatske Narodne banke na dan bilance.

f) Politika iskazivanja potraživanja

Kao kratkotrajna potraživanja iskazuju se potraživanja od kupaca koja obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode i obavljene usluge, potraživanja za dane predujmove i ostala kratkotrajna potraživanja koja nisu proizašla iz redovitih aktivnosti Društva.

Usklađenje vrijednosti potraživanja na teret rashoda poslovanja obavlja se za sva potraživanja i ostala potraživanja za koja se došlo do saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno ili da su nastale okolnosti djelomičnog umanjivanja potraživanja sukladno Zakonu o porezu na dobit, a za koja je ranije iskazan poslovni prihod. Odluku o vrijednosnom usklađenju ili otpisu potraživanja donosi direktor Društva.

g) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine potraživanja za dane kratkoročne pozajmice i kredite drugim pravnim i fizičkim osobama na rok do godinu dana. U poslovnim knjigama iskazuje se po trošku ulaganja.

3.4. Politika iskazivanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina u razdoblju kada su plaćena, a odnose se na buduća razdoblja. Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina i prihod kada se odnosi na prihod razdoblja, a još nisu zadovoljeni kriteriji za fakturiranje na temelju uredne isprave o obavljenjnoj usluzi.

3.5. Politika iskazivanja obveza

Kao kratkoročne obveze iskazuju se obveze nastale stjecanjem dobara i korištenjem usluga za koje se vrši isplata, zakonom propisane obveze za poreze i doprinose i ostala zakonska davanja, obveze prema zaposlenima i druge kratkoročne obveze nastale u razdoblju poslovanja.

Unaprijed plaćene isporuke dobara i usluga od strane kupca na dan bilance iskazuju se kao dio kratkoročnih obveza.

Kao dugoročne obveze iskazuju se obveze čiji je rok plaćanja duži od godinu dana.

Obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja uz deviznu klauzulu iskazuju se u kunama po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

3.6. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje kada Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i procjenjuje da će podmirenje obveze zahtijevati odljev sredstava. Rezerviranja se odnose na popravke u jamstvenom roku, započete sudske sporove i otpremnine djelatnika temeljem odluke Uprave.

3.7. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za fakturiranje.

Prema HSF1 – 15 primici, potpore i financiranja dugotrajne imovine iz sredstava proračuna i drugih izvora povećavaju obračunate prihode (odgođeno priznavanje prihoda kroz amortizacijski vijek trajanja sredstva) uvisini sredstava primljenih za nabavu dugotrajne imovine. Prihodi razdoblja odobravaju se u visini obračunate godišnje amortizacije i u cijelosti se priznaju do kraja amortizacijskog vijeka.

Prihodi budućeg razdoblja koji se iskazuju u bilanci kao dio kratkoročnih obveza obuhvaćaju odgođene prihode za investicije u tijeku i aktiviranu imovinu za dio koji je financiran sredstvima Grada Samobora i drugih - bespovratno primljenih sredstava.

4. BILJEŠKE UZ POZICIJE BILANCE

4.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Kao dugotrajna imovina na dan 31.12.2015. godine u bilanci iskazana je:

Opis	31.12.2014. g.	31.12.2015. g.
Nematerijalna imovina	0	101.205
Materijalna imovina	107.701.108	106.381.518
Financijska imovina	0	0
Potraživanja	102.083	90.773
Ukupno:	107.803.191	106.573.496

4.1.1. Nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina iskazuje se sukladno MRS-u 16.

a) Promjene na nematerijalnoj i materijalnoj imovini od 01.01. do 31.12.2015. godine bile su sljedeće:

PROMJENE NA NEMATERIJALNOJ I MATERIJALNOJ IMOVINI OD 01.01.-31.12.2015. GODINE

R. br.	OPIS	Nemat. imovina	Zemljišta i šuma	Grad. objekti	Oprema	Ostalo	Sredstva u pripremi	Ukupno
	I. NABAVNA VRIJEDNOST							
1.	Stanje 01.01.2015.g.	72.474	8.311.114	70.001.660	6.164.924	32.472.296	21.585.000	138.607.468
2.	Povećanje - nabava i ispravci	127.837	28.387		1.647.309	917.908	2.341.902	5.063.343
3.	Smanjenje - rashod i prodaja				67.564	402.637	2.481.132	2.951.333
	Stanje 31.12.2015.g.	200.311	8.339.501	70.001.660	7.744.669	32.987.567	21.445.770	140.719.478
	II. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
1.	Stanje 01.01.2015.g.	72.474		7.538.993	4.057.766	19.237.127		30.906.360
2.	Obračunata amortiz. u 2015.g.	26.632		1.543.205	537.019	1.671.921		3.778.777
3.	I.v. rashod. i prodane imovine				67.564	380.817		448.381
	Stanje 31.12.2015.g.	99.106		9.082.198	4.527.221	20.528.231		34.236.756
	III. SADAŠNJA VRIJEDNOST	101.205	8.339.501	60.919.462	3.217.448	12.459.336	21.445.770	106.482.722

Povećanje nematerijalne i materijalne imovine

Povećanje u iznosu od 2.721.441 kune odnosi se na sljedeću imovinu:

Nematerijalna imovina	127.837
Zemljište šuma	28.387
Oprema	1.647.309
Alat, namještaj i transportna sredstva	13.009
Strojevi i prijevozna sredstva	904.899
Ukupno:	2.721.441

-Nematerijalna imovina povećana je nabavom tj. kupnjom geoinformacijskog sustava AXIOM za potrebe Službe održavanja groblja.

-Zemljište šuma je naknadno pronađena imovina, a odnosi se na zemljište površine 3.388 m² na Slanom Dolu, katastarska općina Slani Dol i procjenom stalnog sudskog vještaka procijenjena je na 28.387 kuna.

-Nabavljena oprema u iznosu od 1.647.309 kuna odnosi se na nabavljena računala (16 kom), namještaj, kontejnere za otpad, podzemne kontejnere (komore i platforme), vibro nabijač, čistač šikare, nadzorne kamere, parkirna aparata (2 kom), kosilice (2 kom), priključke za Unimog i traktor, niskoutovarnu prikolicu, razglas za groblja (4 kom) i drugu opremu.

Iznos od 13.009 kuna odnosi se na nabavljenu utovarnu žlicu.

Strojevi i prijevozna sredstva u vrijednosti 904.899 kuna odnose se na nabavljena tri (3) teretna vozila VW TRANSPORTER DOKA 2.0 putem Raiffeisen Leasinga i otplatom na 12 rata, Unimog U 1600 (otplata 2 godine) i traktor Landini (otplata 5 godina) za zimsku službu, također putem Raiffeisen Leasinga.

Smanjenje materijalne imovine

Smanjenje materijalne imovine odnosi se na rashodovanu dotrajalu imovinu:

Opis	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
Oprema	402.637	380.817	21.820
Osobna vozila	67.564	67.564	0
Ukupno:	470.201	448.381	21.820

Neotpisana vrijednost nadoknađena je na teret rashoda poslovanja.

Materijalna imovina u pripremi

Materijalna imovina u pripremi iskazana je u iznosu od 21.445.770 kuna, a odnosi se na:

a) Ulaganja u ostalu imovinu:

- pretovarnu stanicu od 901.051 kunu
- izgradnju separatora na Trebežu od 41.864 kune
- izgradnju baze zimske službe od 67.040 kuna

b) Ulaganja u prometnice za prijenos Gradu Samoboru

- izgradnja obilaznice Grada Samobora (javna prometnica) od 15.956.623 kune, financirana sredstvima Grada Samobora.

- izgradnja prometnica i rotora oko autobusnog kolodvora od 4.479.192 kune, financirana vlastitim sredstvima.

Amortizacija

Amortizacija za 2015. godinu obračunata je sukladno izmjenjenoj računovodstvenoj politici za grupu vozila, primjenom linearne metode u iznosu 3.778.778 kuna. Efekat smanjenja amortizacijskih stopa za grupu vozila su manje iskazani troškovi amortizacije u iznosu od 1.337.558 kuna (bilješka 3.3. i 4.9.2.).

4.1.2. Potraživanja

Potraživanja u iznosu od 90.993 kuna odnose se na prodane stanove djelatnicima na kredit koji se redovno otplaćuju.

4.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

U bilanci na dan 31.12.2015. godine iskazana je sljedeća kratkotrajna imovina:

Opis	31.12.2014. g.	31.12.2015. g.
Zalihe	743.507	942.076
Potraživanja	31.545.015	30.182.315
Financijska imovina	112.981	125.067
Novac u banci i blagajni	4.626.830	2.099.865
Ukupno:	37.028.333	33.349.323

4.2.1. Zalihe

Zalihe su iskazane sukladno primjenjenoj računovodstvenoj politici i sastoje se od sljedećih pozicija:

Opis	31.12.2014. g.	31.12.2015. g.
Zalihe sirovina i materijala	464.693	549.601
Sitni inventar na zalihi	402	0
Zaštitna odjeća na zalihi	27.702	22.686
Sitani inventar, auto gume i zaštitna odjeća u uporabi	1.816.726	1.989.365
Ispravak vrijed. sitnog inventara, auto guma i zaš. odjeće u uporabi	-1.816.726	-1.989.365
Ukupno sir. i mater., sit.inventar, auto gume i zašt. odjeća:	492.797	572.287
Predujmovi dobavljačima za sirovine i materijal	3.822	3.822
Trgovačka roba	69.097	81.807
Gotovi proizvodi	177.791	284.160
Sveukupno zalihe:	743.507	942.076

Zalihe trgovačke robe odnose se na zalihe pogrebne opreme i posuda za otpad za djelatnost održavanja groblja i odvoza komunalnog otpada.

Gotovi proizvodi se odnose na izgradnju grobnih okvira i kazeta za urne na Gradskom groblju Otruševac.

4.2.2. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca iskazuju se po fakturiranoj vrijednosti u okviru pozicija kratkotrajne imovine u bilanci i poslovnih prihoda u računu dobiti i gubitka.

Kao kratkoročna potraživanja u bilanci su iskazana:

Opis	31.12.2014. g.	31.12.2015. g.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	2.227.229	207.050
Potraživanja od kupaca	14.153.564	13.941.285
Ispravavak vrijednosti potraživanja	-8.123.170	-8.377.369
Ukupno potraživanja od kupaca	6.030.394	5.563.916
Potraživanja od zaposlenih	10.116	10.191
Potraživanja od države	43.978	94.859
Ostala potraživanja	23.242.004	24.313.607
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	-8.706	-7.308
Ukupno ostala potraživanja	23.233.298	24.306.299
Sveukupno:	31.545.015	30.182.315

a) Potraživanja od povezanih poduzetnika iskazana su u iznosu od 207.050 kuna, a odnose se na potraživanja od Grada Samobora kao kupca u iznosu od 142.710 kuna i potraživanja po zahtjevima za otplatu 2/3 kredita Zagrebačkoj banci u iznosu od 64.340 kuna.

b) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana su u bilanci na dan 31.12.2015. godine umanjena za vrijednosno usklađenje iznose 5.563.916 kuna i odnose se na potraživanja od kupaca za vlastite usluge. Ukupna potraživanja iznose 13.941.285 kuna, od kojih je 8.377.369 kune sporno i za koje je obavljeno vrijednosno usklađenje na teret rashoda poslovanja, od čega se na 2015. godinu odnosi iznos od 1.728.030 kuna.

c) Potraživanja od države i drugih institucija i zaposlenih

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja od države za refundacije bolovanja od 76.656 kuna, potraživanja za akontacije poreza na dobit od 16.615 kuna, potraživanja za preplaćeni doprinos za šume od 1.588 kuna i potraživanja od zaposlenih za sitni novac, inventurne manjkove, žetone za pranje vozila, akontacije za nabavu, u iznosu od 10.191 kune.

d) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja iskazana u bilanci u iznosu od 24.306.299 kuna odnose se na potraživanja za komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda koje društvo naplaćuje za račun Grada Samobora i Hrvatskih voda, potraživanja za pozajmice suvlasnicima stambenih zgrada i ostala potraživanja (American i Diners).

4.2.3. Financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana u bilanci na dan 31.12.2015. godine iznosi 125.067 kuna, a odnosi se na sljedeće: dane zajmove radnicima za plaćanje školarine u skladu s potpisanim ugovorima i uz kamatu od 3%, u iznosu od 48.119 kuna, uplaćene predujmove dobavljačima u iznosu od 26.076 kuna i oročene depozite zakupaca na autobusnom kolodvoru (Raiffeisenbank Austrija d.d.) od 50.872 kune.

4.2.4. Novac u banci i blagajni

Stanje novčanih sredstava iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2015. godine je:

Opis	31.12.2014. g.	31.12.2015. g.
Žiro račun redovna sredstva	446.684	392.006
Žiro račun prolazni račun	3.857.124	1.680.220
Žiro račun ostala sredstva	316.877	22.563
Žiro račun ukupno	4.620.685	2.094.789
Blagajna	6.145	5.076
Sveukupno:	4.626.830	2.099.865

Novac na računu i blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti u kunama. Stanje novčanih sredstava potvrđeno je i usuglašeno sa izvodima banke, odnosno blagajničkim izvještajima na dan bilance.

4.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHOD

Troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihod odnose se na:

Opis	31.12.2014. g.	31.12.2015. g.
Unaprijed plaćeni troškovi poslovanja	0	0
Unaprijed plaćene troškove za pretplatu na službena glasila	1.550	4.134
Obračunati prihodi koji nisu mogli biti fakturirani	55.407	132.873
Obračunati prihodi na održavanju grada Samobora	1.999.887	
Ukupno:	2.056.844	137.007

Unaprijed plaćeni troškovi za pretplate iznose 4.134 kuna, dok se iznos od 132.873 kune odnosi na 77.465 kuna obračunatih prihoda s osnova potraživanja od Grada Samobora za 5% naknade po naplaćenju i doznačenoj komunalnoj nakanadi za 12/2015 i potraživanja od radnika za troškove mobitela, za 12/2015, dok se iznos od 55.407 kuna odnosi na potraživanje od Grada Samobora za plaćeni PDV po osnovi prava deponiranja Općine Sveta Nedelja na deponij Trebež, a prema Sporazumu o razdruživanju sa društvom Komunalac d.o.o., Samobor.

4.4. KAPITAL I REZERVE

Stanje promjena na kapitalu u razdoblju 01.01. do 31.12.2015. godine prikazano je kako slijedi:

Opis	31.12.2014. g.	31.12.2015. g.
Temeljni upisani kapital	44.321.400	48.121.400
Rezerve iz dobiti –ostale rezerve	721.591	721.591
Zadržana dobit/preneseni gubitak	0	-2.283.551
Gubitak poslovne godine	-2.283.551	-1.732.144
Ukupno kapital	42.759.440	44.827.296

U 2015. godini Grad Samobor izvršio je dokapitalizaciju društva Komunalac d.o.o., Samobor uplatom od 3.800.000 kuna. Ostvareni gubitak u 2014. godini Odlukom Skupštine pokriti će se iz budućeg poslovanja i knjižen je na preneseni gubitak. Za razdoblje 01.01. – 31.12.2015. godine ostvaren je gubitak u iznosu od 1.732.144 kuna.

4.5. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane na dan 31.12.2015. godine od 32.773.968 kuna odnose se na obveze za kredite prema bankama, lizing društvima. Svi krediti su osigurani mjenicama i zadužnicama.

U 2012. godini kupljena su dva nova vozila na lizing od 7 godina i to kombi Iveco i pogrebno vozilo Ford.

U 2011. godini kupljeno je pet komunalnih vozila na financijski lizing za iznos od 6.832.006 kuna.

U 2011. godini društvo je uzelo kredit kod Zagrebačke banke za izgradnju autobusno-željezničkog kolodvora na iznos od 36.000.000 kuna na rok od 15 godina uz jamstvo Grada Samobora.

U 2009. godini uzet je kredit također kod Zagrebačke banke u iznosu od 10.000.000 kuna za izgradnju poslovnih zgrada na rok otplate od 10 godina.

Kredit kod Zagrebačke banke uzet u 2006. godini u iznosu od 5.554.300 kuna koji otplaćuje i Grad Samobor sa 2/3. Zadnja rata dospjeva na naplatu 29.02.2016. godine.

Povećanje dugoročnih obveza u 2014. godini za 7.643.708 kuna odnosi se na kupljenih 11 novih vozila i strojeva za potrebe održavanja cesta na financijski lizing na sedam godina uz učešće od 20%. Suglasnost za zaduživanje dao je Grad Samobor. Osiguranje je obavljeno vlastitim zadužnicama i mjenicama.

U 2015. godini otplaćen je kredit prema Zagrebačkoj banci za izgradnju autobusnog kolodvora, na način da je podignut novi kumski kredit u OTP banci d.d. iz Zadra, u iznosu od 26.035.086,71 kn, s fiksnom godišnjom kamatom od 3,27% i na rok otplate od 10 godina, a otplaćuje se u jednakim mjesečnim anuitetima od 254.654,55 kuna. Sredstva osiguranja plaćanja su mjenice i zadužnica, supotpisana od Grada Samobora kao jamca-platca. Početak otplate je 30.11.2015. godine.

U 2015. godini kupljen je i Unimog U1600 s priključcima za zimsku službu financiran putem Raiffeisen Leasinga, s otplatom na dvije godine, kao i traktor Landini REX, također financiran putem Raiffeisen Leasinga, ali s otplatom na pet godina. Oba lizinga osigurana su mjenicama i zadužnicama.

Dugoročne obveze po kreditima i leasingu na dan 31.12.2015.g.									
R. br.	Banka / Tvrtka	Iznos odobrenog kredita	Kam. stopa	Rok povrata u godinama	Saldo 31.12.2014.g.	Povećanje u 2015.g.	Smanjenje u 2015.g.	Saldo 31.12.2015.g.	
1.	ZABA kredit Nabava kom.voz. i opreme	741.000 Eur 5.554.300 kn	EURIBOR +1,9%	10 g. (1.3.2006- 1.3.2016)	94.876		94.876	0	
2.	ZABA kredit Poslovne zgrade	10.000.000 kn	3mEURIB +1,7%	10 g. (31.8.2009- 30.7.2019)	3.808.738		1.075.173	2.733.565	
3.	ZABA kredit Autob.-želj. kolodv.	36.000.000 kn	3mEURIB +4,299%	15 g. (28.2.2011- 31.1.2026.)	25.498.239		25.498.239	0	
4.	Kredit za AK-refinan. OTP banka Banke	27.000.000 kn	3,27 %	10 g. (31.12.2015.- 30.11.2025.)		26.035.087	2.427.656	23.607.431	
I.	UKUPNO Cto – 941	78.554.300			29.401.853	26.035.087	29.095.944	26.340.996	
1.	UNICREDIT LEASING CROATIA ug. 33925/11 RENAULT CL. EXPR. 1,2 16V ZG1216 EJ	75.900 kn	6,99%	5 g. (9.2.2011 - 12.01.2016)	1.107	45	1.152	0	
2.	VB LEASING ug. 44818/11 MAN TGM SMEČAR ZG1635EK	1.275.734 kn	4,54%	6 g. (15.4.2011 - 15.03.2017)	243.057	7.766	198.235	52.588	
3.	RAIFF. LEASING ug. 37256/11 UNIMOG ZG 1150EL	1.561.554 kn	4,30%	6 g. (1.6.2011 - 1.5.2017)	336.456	2.405	237.056	101.805	
4.	RAIFF. LEASING ug. 37255/11 UNIMOG ZG 1117EL	1.561.554 kn	4,30%	6 g. (1.6.2011 - 1.5.2017)	336.456	2.405	237.056	101.805	
5.	VB LEASING ug. 44816/11 MAN TGM grajfer ZG6366EL	1.266.260 kn	4,66%	6 g. (1.6.2011 - 1.5.2017)	271.496	5.749	194.049	83.196	
6.	VB LEASING ug. 44817/11 MAN TGM podizač Zg 6392 EL	1.091.003 kn	4,54%	6 g. (1.6.2011 - 1.5.2017)	233.922	4.950	167.191	71.681	
7.	VB LEASING ug. 46485/11, plug i posipač, broj: 274169	279.029 kn	4,90%	5 g.(15.11.2011 - 15.10.2016)	36.951	670	37.621	0	
8.	VB LEASING ug. 46484/11, plug i posipač, broj: 274170	243.375 kn	4,90%	5 g.(15.11.2011 - 15.10.2016)	32.232	583	32.815	0	

9.	VB LEASING ug. 46483/11, plug i posipač, broj: 274	191.880 kn	4,90%	5 g. (15.11.2011 -15.10.2016)	25.410	461	25.871	0
10.	VB LEASING ug. 46482/11, plug i posipač, broj: 274	179.580 kn	4,90%	5 g. (15.11.2011 -15.10.2016)	23.785	430	24.215	0
11.	VB LEASING ug. 46480/11, plug i posipač, broj: 274	179.580 kn	4,90%	5 g. (15.11.2011 -15.10.2016)	23.784	430	24.214	0
12.	HYPO-LEASING ST. d.o.o ug. 6683/12 Kombi Iveco Daily	162.226 kn	4,98%	7 g. (10.09.2012.-12.08.2019.)	96.990		25.591	71.399
13.	HYPO-LEASING ST. d.o.o. ug. 6684/12 Pogrebno Ford transit	204.195 kn	4,98%	7 g. (10.10.2012.-10.09.2019.)	123.309	259	31.498	92.070
14.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44351/14 Kamion mercedes	1.064.016 kn	3,54%	7.g. (1.7.2014.-1.6.2021.)	834.412	30.656	145.815	719.253
15.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44335/14 JCB3CX kmbinirka	618.101 kn	3,89%	7.g. (1.3.2014.-1.2.2021.)	471.474		86.329	385.145
16.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44336/14 JCB4CX kmbinirka	591.274 kn	3,89%	7.g. (1.3.2014.-1.2.2021.)	451.011		82.585	368.426
17.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44329/14 Vibro valjak Bomag	259.676 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.-1.3.2021.)	201.092		36.199	164.893
18.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44331/14 Termo kontejner	127.893 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.-1.3.2021.)	99.063		17.824	81.239
19.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44339/14 FinišerVvogele	868.609 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.-1.3.2021.)	552.554	155.207	143.173	564.588
20.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44332/14 Stroj za hor.signalizaciju Winter	608.715 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.-1.3.2021.)	474.553	11.126	82.989	402.690
21.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44333/14 Mulag, kranske kosilice	654.822 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.-1.3.2021.)	510.753	4.713	89.320	426.146
22.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44334/14 Čistilica nadogradnja	626.689 kn	3mEurib +3,49%	7.g. (1.4.2014.-1.3.2021.)	518.035		87.259	430.776
23.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 45628/14 Čistilica Johnston	705.613 kn	3mEurib +3,79%	7.g. (1.8.2014.-1.7.2021.)	588.901		104.167	484.734
24.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 45450/14 Grejder	1.684.506 kn	5,50%	7.g. (1.10.2014.-1.9.2021.)	1.400.913	28.627	221.102	1.208.438

25.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 48841/15 Unimog U 1600 s priključcima za zim. sl	583.924 kn	3mEurib +4,52%	2.g. (16.11.2015.- 16.10.2017.)		583.924	333.530	250.394
26.	RAIFF. LEASING ug. 48900/15 Traktor Landini REX DT 80F s priklij. za zim. sl. i malčerom	357.847 kn	3mEurib +4,40%	5.g. (16.12.2015.- 16.11.2020.)		357.847	70.978	286.869
II.	UKUPNO Cto – 943	17.023.555			7.887.717	1.198.253	2.737.835	6.348.135
III.	Obveze prema Fondu za prodane stanove Cto – 948				95.170		10.333	84.837
IV.	SVEUKUPNO I+II+III	95.577.855			37.384.740	27.233.340	31.844.112	32.773.968

4.6. KRATKOROČNE OBVEZE

Kao kratkoročne obveze u bilanci su iskazane:

Opis	31.12.2014 g.	31.12.2015. g.
Obveze za depozite i slično	100.511	100.375
Obveze prema bankama i dr. fin. institucijama	6.822.333	6.080.824
Obveze za predujmove	2.075	2.075
Obveze prema dobavljačima	7.373.040	3.164.478
Obveze prema zaposlenima	1.766.638	1.847.587
Obveze za poreze, doprinose i dr.	339.478	350.712
Ostale kratkoročne obveze	24.373.107	25.073.800
Ukupno:	40.777.182	36.619.851

a) Obveze za depozite i slično

Obveze za depozite i slično iskazane u iznosu od 100.375 kuna odnose se na obveze prema zakupcima na Autobusnom kolodvoru s osnova jamstva u skladu s potpisanim ugovorima od 50.872 kune i obveze prema dobavljačima za zadržane iznose od 49.503 kune u skladu s ugovorima.

b) Obveze prema bankama

Obveze prema bankama i lizing društvima iskazane u iznosu od 6.080.824 kune odnose se na obveze po dugoročnim kreditima s rokom dospeljem do 12 mjeseci tj. do 31.12.2016. godine.

c) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u bilanci u okviru pozicije kratkoročnih obveza. Na dan 31.12.2015. godine iskazane su obveze prema dobavljačima u iznosu 3.164.478 kuna.

d) Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iskazane u iznosu od 1.847.587 kuna odnose na neisplaćenu plaću za prosinac 2015. godine, pomoći za bolovanje i smrti člana obitelji, naknade za prijevoz, jubilarne nagrade i otpremnine za odlazak u mirovinu za 2015. godinu, a isplaćene u siječnju 2016. godine.

e) Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iskazane u bilanci u iznosu od 350.712 kuna odnose se na obveze za doprinose na plaće, drugi dohodak, nadzorni odbor i PDV za koje je dospjeće plaćanja u siječnju 2016. godine.

f) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iskazane u iznosu od 25.073.800 kuna odnose se na obveze prema ostalim kreditorima s rokom otplate do 12 mjeseci (za nabavu višenamjenskog stroja H Rider, dvije kosilice UNA 500 i geoinformacijskog sustava AXIOM) u iznosu od 144.636 kuna, obveze prema Gradu Samoboru za komunalnu naknadu, obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za uređenje voda i ostale obveze po garancijama i natječajima.

Obveza za naknadu za uređenje voda obračunava se i naplaćuje od potrošača za račun Hrvatskih voda temeljem Zakona o financiranju vodnog gospodarstva i Ugovora o obračunu i naplati naknade i iznosi 5.788.050 kuna.

Obveza za komunalnu naknadu i najam stanova obračunava se i naplaćuje od potrošača za račun Grada Samobora temeljem Ugovora o obavljanju stručnih i administrativnih poslova, obračuna i naplate prihoda od komunalne naknade i iznosi 18.364.764 kune.

Obveze za prodane kante na rate iznose 53.932 kuna, dok obveze za pozajmice zgradama 531.409 kuna.

Obveze prema zakupcima na sajmištu za iznose koje su uplatili kao garanciju kod potpisivanja ugovora (ugostiteljski objekti) i obveze po natječajima iznose 191.007 kuna.

4.7. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazan u bilanci na dan 31.12.2015. godine odnosi se na:

Opis	31.12.2014. g.	31.12.2015. g.
Obračunani troškovi	35.292	313.572
Prihod budućeg razdoblja – investicije u tijeku	16.978.864	16.701.663
Prihod budućeg razdoblja - materijalna imovinu u uporabi	8.952.850	8.823.476
Ukupno	25.967.006	25.838.711

Obračunati troškovi iskazani u iznosu od 313.572 kune odnose se na obračunate troškove po računima dobavljača za 2015. godinu u iznosu od 258.844 kuna i kamate na pozajmice od stambenih zgrada u iznosu od 54.728 kuna.

Prihodi budućih razdoblja- investicije u tijeku u iznosu od 16.701.663 kune i imovina u uporabi u iznosu od 8.823.476 kuna odnosi se na imovinu financiranu sredstvima drugih.

Prema HSFI – 15 primici, potpore i financiranja dugotrajne imovine iz sredstava proračuna i drugih izvora povećavaju obračunate prihode (odgođeno priznavanje prihoda kroz amortizacijski vijek trajanja sredstva) u visini sredstava primljenih za nabavu dugotrajne imovine. Prihodi razdoblja odobravaju se u visini obračunate godišnje amortizacije i u cijelosti se priznaju do kraja amortizacijskog vijeka.

4.8. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančne zapise za 2015. godinu u iznosu od 89.310.685 kuna čine:

Opis	31.12.2014. g.	31.12.2015. g.
Tuđa materijalna imovina	7.443.142	7.443.142
Prava	174.882	174.882
Vrijednosni papiri	90.083.648	78.136.940
Tuđa financijska sredstva-stambene zgrade	3.943.471	3.555.721
Ukupno:	101.645.143	89.310.685

a) Tuđa materijalan imovina

Tuđa materijalna imovina od 7.443.142 kune odnosi se na imovinu (zemljišta, građevinske objekte tržnice, sajmišta i groblja) u vlasništvu Grada Samobora koju je Grad dao društvu Komunalac d.o.o., Samobor na upravljanje i održavanje.

b) Prava

Prava iskazana u iznosu od 174.882 kune odnose se na pravo korištenja deponije Trebež od strane Općine Sveta Nedelja, a odnosi se na razdruživanje Grada Samobora i Općine Sveta Nedelja iz 1993. godine s osnova kojeg je Grad Samobor dao udio od 1/3 društvu Komunalac d.o.o. i pravo Općini Sveta Nedelja da deponira svoj komunalni otpad na ovoj deponiji.

c) Vrijednosni papiri

Vrijednosni papiri iskazani u iznosu od 78.136.940 kuna odnose se na primljene zadužnice i garancije izvođača radova kao garancija za kvalitetno izvedene radove na objektima odvodnje, izgradnje autobusnog kolodvora i poslovnih zgrada i dane zadužnice za osiguranje plaćanja obveza po dugoročnim kreditima banaka i podmirjenja obveza obveza prema dobavljačima.

d) Tuđa financijska sredstva-stambene zgrade

Odnosi se na financijska sredstva suvlasnika stambenih zgrada (sredstva stanara u iznosu od 3.555.721 kuna) koji su povjerali posao upravljanja i održavanja svojih zgrada društvu Komunalac d.o.o., Samobor.

4.9. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.9.1. PRIHODI

Ukupni prihodi iskazani u računu dobiti i gubitka za 2015. godinu prikazani su u nastavku:

Opis	2014. g.	% u ukup. prihodima	2015. g.	% u ukup. prihodima	Index 15/14
Poslovni prihodi	62.750.264	99,3	55.419.880	98,96	88,6
Financijski prihodi	438.415	0,7	577.176	1,04	132
Izvanredni prihodi	0	0	0	0	0
Ukupno prihodi	63.188.679	100	55.997.056	100	88,6

Poslovni prihodi za 2015. godinu u odnosu na 2014. godinu ostvareni su sa 88,31%, dok su financijski prihodi ostvareni sa 132%.

Poslovni prihodi

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje za 2015. godinu ostvareni su u iznosu od 53.233.816 kune što je 87% u odnosu na 2014. godinu. Prihodi od prodaje su prihodi od obavljanja osnovne djelatnosti skupljanja bezopasnog otpada, održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje županijskih i lokalnih cesta, održavanja javne rasvjete, održavanje zelenih i javnih površina, parking usluga, ukopa i održavanja groblja, prodaje pogrebne opreme, usluga tržnica, upravljanja zgradama i drugo.

b) Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi iskazani u iznosu od 2.186.064 kuna odnose se na prihode od refundacija Grada Samobora za kamate po dugoročnim kreditima, obračunate amortizacije financirane tuđim sredstvima, refundacija troškova javnobilježničkih pristojbi, naplaćenih potraživanja od kupaca za ranije obavljena vrijednosna usklađenja na teret rashoda i prihoda od naplaćenih šteta.

Financijski prihodi

U 2015. godini ostvareni su financijski prihodi u iznosu od 577.176 kuna, a odnose se na prihode od kamata na depozite, kamata na potraživanja od kupaca, redovne i zatezne kamate na zakašnjela plaćanja i pozitivne tečajne razlike po kreditima.

Izvanredni prihodi

U 2015. godini nije bilo evidentiranih izvanrednih prihoda.

4.9.2. RASHODI

Ukupni rashodi iskazani u računu dobiti i gubitka za 2015. godinu su:

Opis	2014. g.	% u ukup. rashodima	2015. g.	% u ukup. rashodima	Index 15/14
Poslovni rashodi	63.276.334	96,6	55.739.919	96,5	88
Financijski rashodi	2.195.896	3,4	1.989.281	3,5	91
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
Ukupno rashodi	65.472.230	100	57.729.200	100	88

Ukupni rashodi za 2015. godinu u odnosu na 2014. godinu ostvareni su s 88% dok su financijski prihodi ostvareni s 91%.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iskazani u Računu dobiti i gubitka za 2015. godinu su:

Opis	2014. g.	2015. g.
Sirovine i mat., energija, sitan inv. i HTZ oprema	10.074.241	10.608.417
Troškovi prodane robe	619.728	570.210
Ostali vanjski troškovi	19.223.930	11.666.254
Troškovi osoblja	22.752.979	23.757.894
Amortizacija	4.060.107	3.778.778
Ostali troškovi	3.158.560	3.341.966
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	2.093.542	1.728.030
Ostali poslovni rashodi	1.293.247	288.370
Ukupno poslovni rashodi	63.276.334	55.739.919

a) Materijalni troškovi

Materijalni troškovi iskazani u iznosu od 10.608.417 kuna odnose se na troškove sirovina i materijala, sitnog inventara, troškove usluga, prodaje grobnih okvira i pogrebne opreme. Troškovi se evidentiraju prema vremenu nastanka troška na temelju vjerodostojne isprave o nastalom događaju.

b) Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su:

Opis	2014. g.	2015. g.	Index 15/14
Neto plaće i naknade	14.178.468	14.982.305	107
Porezi i doprinosi iz i na plaće	8.574.511	8.775.589	102
Ukupno:	22.752.979	23.757.894	104

Troškovi osoblja 2015. godinu čine 43% poslovnih rashoda. Troškovi osoblja povećani su u odnosu na 2014. godinu zbog povećanja dijela koeficijenata za obračun plaće, a vezano na novi Pravilnik o organizaciji društva i sistematizaciji radnih mjesta koji se primjenjuje od 01.04.2015. godine, kao i zbog povećanja broja zaposlenih za 7%.

c) Amortizacija

Amortizacija nematerijalne i materijalne imovine obračunava se linearnom metodom sukladno računovodstvenoj politici do porezno priznatih. Ukupni iznos amortizacije za razdoblje 2015. godinu obračunan je u iznosu od 3.778.778 kuna. Od ukupne amortizacije iznos od 486.174 kune odnosi se na amortizaciju obračunanu za materijalnu imovinu financiranu bespovratno primljenim sredstvima od Grada Samobora sukladno HSFI 15.

d) Ostali troškovi

Ostali troškovi poslovanja za 2015. godinu iskazani u iznosu od 3.341.966 kuna odnose se na naknade zaposlenicima (prijevoz djelatnika na rad i s rada, regres, pomoć i druge naknade djelatnicima, dnevnice za službeni put, smještaj i dr.), neproizvodne usluge (usluge odvjetnika, bilježnika, revizije i dr.), troškove reprezentacije, doprinose, premije osiguranja, naknade članovima nadzornog odbora, bankarske usluge i drugo.

e) Vrijednosno usklađivanje

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine iskazano u iznosu od 1.728.030 kuna odnosi se na ispravak vrijednosti utuženih potraživanja od kupaca do 31.12.2015. godine.

Financijski rashodi

U 2015. godini ostvareni su financijski rashodi u iznosu od 1.989.281 kune, a odnose se na rashode od kamata po kreditima od 1.584.648 kuna i tečajne razlike u iznosu od 404.633 kune.

4.10. GUBITAK RAZDOBLJA

Društvo je ostvarilo sljedeći gubitak:

Opis	2014. g.	2015. g.	Index 15/14
Poslovni prihodi	62.750.264	55.419.880	88
Poslovni rashodi	63.276.334	55.739.919	88
Dobit/Gubitak iz poslovnih aktivnosti:	-526.070	-320.039	61
Financijski prihodi	438.415	577.176	132
Financijski rashodi	2.195.896	1.989.281	91
Gubitak iz financijskih aktivnosti	-1.757.481	-1.412.105	80
Izvanredni-ostali prihodi	0	0	0
Izvanredni-ostali rashodi	0	0	0
Dobit iz izvanrednih aktivnosti	0	0	0
DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE:	-2.283.551	-1.732.144	76

Za 2015. godinu ostvaren je gubitak iz poslovnih i financijskih aktivnosti. Gubitak iz poslovnih aktivnosti odnosi se najvećim dijelom na gubitak od djelatnosti Autobusnog kolodvora.

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Novčani tijek za 2015. godinu izrađen je sukladno točki 31. HSFI 1. po direktnoj metodi.

Izveštaj o novčanim tijekovima prikazuje promjene stanja imovine i izvora od prvog do zadnjeg dana izvještajnog razdoblja. Osnovni cilj izvještaja je da prikaže odakle je Društvo pribavilo i na što je utrošilo novac.

O p i s	2014. g.	2015. g.
Neto novčani tijek		
Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	576.967	1.473.171
Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	-3.949.846	-963.792
Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	3.533.319	-3.036.344
Neto smanjenje/ povećanje	160.440	-2.526.965
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	4.466.390	4.626.830
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	4.626.830	2.099.865
Povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	160.440	-2.526.965

U 2015. godini ostvaren je ukupno negativan novčani tijek koji je rezultat pozitivnog novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti i negativnog novčanog tijeka iz investicijskih i financijskih aktivnosti.

6. POREZNA BILANCA

U poreznoj bilanci uvećana je porezna osnovica za rashode koji su oporezivi sukladno Zakonu o porezu na dobit za ukupno 675.479 kuna (70% troškova reprezentacije od 34.602 kune, 30% troškova za osobni prijevoz od 27.619 kuna i vrijednosno usklađenih i otpisanih zastarjelih neutuženih potraživanja u iznosu

od 613.259 kuna) i umanjena za naplaćena otpisana potraživanja od 347.047 kune i potpore za obrazovanje i izobrazbu za iznos od 116.963 kune. Za 2015. godinu društvo je ostvarilo porezni gubitak od 1.520.674 kune, odnosno porezni gubitak za prijenos u slijedeće porezno razdoblje od 7.193.862 kune.

7. SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Prema podacima pravne službe sa stanjem na dan 31.12.2015. godine protiv Komunalca d.o.o. vodi se 10 sporova za naknadu štete. Društvo ne obavlja rezerviranje na teret rashoda poslovanja razdoblja, jer se po ocijeni pravnik i uprave ne očekuje gubitak sporova, a dio sporova pokriven je policom osiguranja.

U korist društva vode se sporovi za naplatu potraživanja zbog nepravodobnog plaćanja potraživanja od kupaca za pružene usluge.

8. IMOVINA DRUŠTVA

U tijeku 2015. godine nastavljene su aktivnosti na reguliranju imovinsko pravnih odnosa na imovini društva.

9. DOGAĐAJI POSLIJE BILANCE

Od datuma bilance do sastavljanja ovih financijskih izvještaja, upravi Društva nije poznat niti jedan značajan događaj vezan uz poslovanje Društva, a koji se sukladano HSFI-ma trebaju posebno istaknuti u ovim izvještajima.

U Samoboru, 25.04.2016. godine

RUKOVODITELJ FRS-a:


Ljerka Duvnjak, dipl.ecc.

KOMUNALAC d.o.o.
SAMOBOR
Ulica 151. samoborske brigade HV 2
1

DIREKTOR:


Ivica Karoglan, dipl.ing.agr.



KOMUNALAC d.o.o.
SAMOBOR

društvo za obavljanje komunalnih djelatnosti

GODIŠNJE IZVJEŠĆE
trgovačkog društva
KOMUNALAC d.o.o., SAMOBOR
za 2015. godinu

Samobor, svibanj 2016.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu (N.N. br. 109/07, 54/13 i 121/14) te Zakonom o trgovačkim društvima (N.N. br. 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13 i 110/15), direktor društva Ivica Karoglan, dipl.ing.agr. donosi dana 25.04.2016. godine

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Godišnje izvješće trgovačkog društva Komunalac d.o.o., Samobor, Ulica 151. samoborske brigade HV 2, sadržava:

- (1) Osnovni podaci o trgovačkom društvu Komunalac d.o.o., Samobor
- (2) Objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja, opis glavnih rizika i neizvjesnosti i obavijesti o zaštiti okoliša i radnicima
- (3)
 1. Značajni događaji nakon kraja poslovne godine
 2. Vjerojatan budući razvoj društva
 3. Aktivnosti istraživanja i razvoja
 4. Informacije o otkupu vlastitih dionica
 5. Postojanje podružnica društva
 6. Financijski instrumenti
 7. Ciljevi i politike društva vezane za upravljanje financijskim rizicima i politika zaštite svake značajnije vrste prognozirane transakcije za koju se koristi zaštita
 8. Izloženost društva cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog tijeka

(1) OSNOVNI PODACI O TRGOVAČKOM DRUŠTVU KOMUNALAC d.o.o., SAMOBOR

Trgovačko društvo Komunalac d.o.o., Samobor upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu rješenjem br. Tt-97/4108-2 za održavanje čistoće, odlaganje komunalnog otpada, održavanje javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, javna rasvjeta, tržnica na malo, usluge u javnim parkiralištima i javnim garažama, iznajmljivanje vlastitih nekretnina, čišćenje svih vrsta objekata, održavanje groblja i obavljanje pogrebnih poslova, upravljanje nekretninama, projektiranje, građenje i nadzor, pružanje kolodvorskih usluga i drugo.

Grad Samobor jedini je osnivač i stopostotni vlasnik, a društvo je svrstano prema Zakonu o računovodstvu u srednje velike poduzetnike.

Sjedište društva nalazi se u Ulici 151. samoborske brigade HV 2 u Samoboru.

Organi upravljanja su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština Društva.

(2) OBJEKTIVAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA, OPIS GLAVNIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI I OBAVIJESTI O ZAŠTITI OKOLIŠA I RADNICIMA

Ukupni prihodi za 2015. godinu iznosili su 55.997.056 kn i manji su za 11% u odnosu na 2014. godinu, dok su ukupni rashodi iznosili 57.729.200 kn i manji su za 11% u odnosu na 2014. godinu. Ostvaren je gubitak u iznosu od 1.732.144 kn. Za 2015. godinu društvo je ostvarilo porezni gubitak od 1.520.674 kn, odnosno porezni gubitak za prijenos u sljedeće porezno razdoblje od 7.193.862 kn. Ukupno je vrijednosno usklađeno 1.728.030 kn potraživanja od kupaca, što je za 18% manje u odnosu na 2014. godinu te je u skladu s usvojenim računovodstvenim politikama.

U strukturi prihoda, najveći udio imaju prihodi od prodaje usluga i roba na području Grada Samobora, dok se mali dio ostvaruje na području Grada Sveta Nedelja – samo upravljanje stambenim zgradama. Ujedno se otprilike 36% prihoda ostvaruje pružanjem usluga građanima i pravnim osobama tj. na tržištu, dok je oko 56% prihoda koji se ostvaruju iz proračuna Grada Samobora. Ostalo su prihodi od prodaje roba tj. pogrebne opreme i posuda za otpad, prihodi od besplatnog primitka opreme, kao i prihodi od refundacija, troškova i kamata.

Do smanjenja ukupnih prihoda za 2015. godinu u odnosu na 2014. godinu, došlo je zbog smanjenja prihoda s osnova održavanja nerazvrstanih cesta i ulica (redovno i izvanredno održavanje), a vezano je na Program održavanja komunalne infrastrukture u Gradu Samoboru koji je donijelo Gradsko vijeće Grada Samobora za 2015. godinu. Isto tako, smanjeni su prihodi od održavanja groblja i obavljanja pogrebnih usluga, iz razloga što t.d. Komunalac d.o.o., Samobor od 01.05.2015. godine više ne obavlja ove poslove na Gradskom groblju Sveta Nedelja. Zbog toga su smanjeni i prihodi od prodaje pogrebne opreme. U 2014. godini ostvareni su prihodi s osnova naknadno pronađene imovine tj. zemljišta s trošnom zgradom u ulici Milana Langa 31, u iznosu od 683.346 kuna, dok je u 2015. godini ovih prihoda ostvareno 28.387 kuna. Ovi prihodi vezani su uz aktivnosti na reguliranju imovinsko pravnih odnosa na imovini društva.

Navedeno smanjenje prihoda za 2015. godinu utjecalo je i na smanjenje rashoda i to najviše na smanjenje troškova kooperanata na održavanju nerazvrstanih cesta i ulica i drugo.

U strukturi rashoda najveći postotak od 42% predstavljaju troškovi osoblja (radnika), tj. 23.757.894 kuna, a čine ih neto plaća i naknade te porezi iz plaće i na plaću. U 2015. godini troškovi osoblja povećani su u odnosu na 2014. godinu za 4%.

Na dan 31.12.2015. godine bilo je zaposleno 237 radnika. Kvalifikacijska struktura visoke i više stručne spreme zastupljena je s 8 % u odnosu na ukupni broj zaposlenih.

Društvo Komunalac d.o.o., Samobor je, s obzirom da se i samo bavi komunalnom djelatnošću odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada, organiziralo odvojeno prikupljanje korisnog otpada na svim svojim lokacijama (tržnici, sajmištu, grobljima, poslovnim prostorijama), u skladu sa zakonskim normama. Isto tako, vodi brigu o zaštiti okoliša jer upravlja reciklažnim dvorištem u Samoboru.

Zaštita okoliša provodi se na autobusnom kolodvoru kroz redovito periodičko praćenje emisije onečišćujućih tvari u zrak iz stacionarnog izvora tijekom procesa izgaranja goriva za dobivanje toplinske energije potrebne za grijanje objekta autobusni kolodvor. Poštujući zakonom propisane uvjete, društvo Kontrol biro d.o.o. provodi potrebna mjerenja čije rezultate prijavljujemo Agenciji za zaštitu okoliša u registar onečišćavanja okoliša do 31.03. svake godine putem propisanih obrazaca.

Redovitim održavanjem i brigom nad procesom za dobivanje toplinske energije, potrebne za grijanje objekta autobusnog kolodvora, postizemo da rezultati mjerenja ne prelaze granične vrijednosti emisije određenih Uredbom o graničnim vrijednostima emisije onečišćujućih tvari u zrak iz stacionarnih izvora, čime smo ostvarili uvjet za upućivanje zahtjeva za promjenom statusa korisničkog računa u neaktivan.

Stalnim nadzorom režima rada plinske kotlovnice postignut je utrošak plina u 2015. godini na razini utroška u 2014. godini uz odstupanje od 1,44%, čime je zadržana očekivana vrijednost emisije onečišćujućih tvari u zrak ispod dopuštenih granica.

Temeljem Zakona o održivom gospodarenju otpadom, dužni smo i dostavljamo svake godine do 31.01. izvješće o radu za prethodnu godinu predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave.

Sukladno Pravilniku o gospodarenju otpadom, svake godine do 31.01. dostavljamo Agenciji za zaštitu okoliša izvješće s Očevidnicima o nastanku i tijeku otpada i pripadajućim pratećim listovima za svaku vrstu otpada.

Kao davatelj usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada, krupnog (glomaznog) komunalnog otpada i kao voditelj građevine – reciklažno dvorište, uvršteni smo u registar onečišćavanja okoliša i dužni smo voditi sljedeće podatke: podaci o operateru - Obrazac PI 1, podaci o organizacijskoj jedinici, ispuštanju i prijenosu onečišćavajućih tvari na lokaciji – obrazac PI 2, prijavni list za skupljača/prijevoznika komunalnog otpada - obrazac PL-SKO i prijavni list za skupljača/prijevoznika proizvodnog otpada - obrazac PL-SPO. Navedene obrasce redovno ispunjavamo i dostavljamo Agenciji za zaštitu okoliša do 31.03. svake godine.

Prema prijavnom listu za skupljača/prijevoznika komunalnog otpada - obrazac PL-SKO u 2015. godini skupili smo 7.799,19 tona miješanog komunalnog otpada, 157,30 tona papirne i kartonske ambalaže, 56,70 tona papira i kartona, 70,22 tone staklene ambalaže, 12,97 tona stakla, 174,58 tona električne i elektroničke opreme, 20,52 tone električne i elektroničke opreme koja sadrži opasne komponente, 117,99 tona plastične ambalaže, 49,70 tona tekstila, 0,57 tona fluorescentnih cijevi i ostalog otpada koji sadrži živu, 1.108,12 tona glomaznog otpada, 2,112 tone ambalaže koja sadrži ostatke opasnih tvari ili je onečišćena opasnim tvarima, 0,376 tona jestivih ulja i masti i 16,86 tona ostalog otpada koji nije biorazgradiv.

Prema prijavnom listu za skupljača/prijevoznika proizvodnog otpada - obrazac PL-SPO u 2015. godini skupili smo 31,14 tona otpadnih guma, 2,112 tone ambalaže koja sadrži ostatke opasnih tvari ili je onečišćena opasnim tvarima i 1,26 tona nekloriranih motornih, strojnih i mazivih ulja na bazi minerala.

Radnici na svojim radnim mjestima obavljaju poslove koji odgovaraju njihovoj kvalifikacijskoj strukturi i osposobljeni su za rad na siguran način. Radnici koji rade na radnim mjestima s posebnim uvjetima rada periodički se upućuju na liječničke preglede sukladno zakonskim propisima.

Svi zaposleni moraju se pridržavati, ovisno o svom radnom mjestu, pravila zaštite od požara, pravila o upotrebi osobnih zaštitnih sredstava (radnici imaju odgovarajuću odjeću i obuću - ljetnu i zimsku) i pravila o zaštiti na radu.

Kontinuirano se provode stručna osposobljavanja radnika za rukovanje strojevima i mehaniziranim alatom, radi mogućnosti rukovanja istima.

Osnovne karakteristike funkcioniranja po djelatnostima:

Održavanje nerazvrstanih cesta

Radove održavanja i zaštite nerazvrstanih cesta i ulica izvodilo je t.d. Komunalac d.o.o., Samobor na temelju ugovora sklopljenog s Gradom Samoborom.

Obračun izvršenja programa vršio se prema troškovniku po jedinstvenoj nomenklaturi radova za tekuće održavanje cesta, a prema stvarno izvršenim količinama ovjerenim od strane nadzornog inženjera.

U Službi održavanja nerazvrstanih cesta u 2015. godini nastavljeno je ulaganje sredstava u nabavu novih strojeva i opreme.

Prihod iz Proračuna grada Samobora za održavanje nerazvrstanih cesta u 2015. godini iznosio je 18.844.571 kn, a ukupan приход ove djelatnosti u 2015. godini iznosio je 20.109.393 kn.

Javna rasvjeta

U službi javne rasvjete radilo se na upravljanju i održavanju objekata i uređaja javne rasvjete za rasvjetljavanje javnih površina, javnih cesta koje prolaze kroz naselja i nerazvrstanih cesta.

Prihod iz Proračuna grada Samobora za radove održavanja javne rasvjete u 2015. godini iznosio je 1.080.000,00 kuna, a ukupan приход ove djelatnosti u 2015. godini iznosio je 1.121.855 kn.

Odvoz miješanog komunalnog otpada

Organiziranim odvozom miješanog komunalnog otpada na području Grada Samobora obuhvaćeno je 11.794 korisnika, od toga 10.929 domaćinstava i 865 poslovnih prostora.

U 2015. godini deponirano je 8.907 tona otpada (miješanog komunalnog i glomaznog komunalnog) što je smanjenje u odnosu na 2014. godinu kada je deponirano 9.502 tone. Sav miješani komunalni otpad odvozi se i deponira na sanitarni deponij Jakuševac – Prudinec u Zagrebu, a krupni (glomazni) komunalni otpad u trgovačko društvo CE-ZA-R d.o.o. u Zagrebu. U svrhu prikupljanja korisnog otpada na području Grada Samobora postavljeni su tzv. zeleni (eko) otoci na više od 50 lokacija, a već više od 10 godina radi i reciklažno dvorište.

Od 01.10.2009. godine u primjeni je način obračuna naknade za odvoz miješanog komunalnog otpada prema volumenu posude i broju odvoza.

Prihod iz Proračuna grada Samobora za skupljanje, odvoz i deponiranje krupnog (glomaznog) komunalnog otpada u 2015. godini iznosio je 2.388.457 kn, a ukupan приход Službe čistoće u 2015. godini iznosio je 14.797.212 kn.

Održavanje javnih površina

Služba održavanja javnih površina u 2015. godini obavljala je svoju djelatnost redovito i kvalitetno, što je rezultiralo brojnim pohvalama za uređenost naših gredica, rotora, drvoreda i parkova (reakcije građana i brojnih turista). Prema Programu održavanja uređenog građevinskog zemljišta za 2015. godinu, redovito je održavano 721.000 m² javnih zelenih površina na području Grada Samobora.

U 2015. godini za čišćenje je bilo predviđeno 375.241 m² ulica, trgova i nogostupa, isto kao i 2014. godini.

Prihod iz Proračuna grada Samobora za održavanje javnih površina u 2015. godini iznosio je 8.486.233 kn, a ukupan prihod ove djelatnosti u 2015. godini iznosio je 9.066.223 kn.

Održavanje groblja i obavljanje pogrebnih poslova

T.d. Komunalac d.o.o., Samobor obavlja poslove održavanja groblja i obavljanja pogrebnih poslova na četiri groblja u Samoboru i to Gradskom groblju Samobor, Gradskom groblju Otruševac, groblju u Svetom Martinu pod Okićem i groblju u Rudama te jednim grobljem u Svetoj Nedelji do dana 01.05.2015. godine, kada je upravljanje povjereno trgovačkom društvu SVENKOM d.o.o., temeljem Odluke o upravljanju grobljem na području grada Svete Nedelje, koju je donijelo Gradsko vijeće Grada Svete Nedelje dana 28.04.2015. godine.

Na grobljima, kojima smo upravljali u 2015. godini, nalazi se ukupno 8.860 grobova, odnosno 14.062 grobna mjesta. U 2015. godini obavljen je 447 ukop te su obavljani i radovi ekshumacije na dubinu (ekshumacije unutar groba za potrebe novog ukopa) na svim grobljima.

Prihod iz Proračuna grada Samobora za održavanje groblja u 2015. godini iznosio je 325.962 kn, a ukupan prihod ove djelatnosti u 2015. godini iznosio je 4.511.972 kn.

Tržnica i sajmište

Otvaranje novih velikih trgovačkih centara na području Grada Samobora dovelo je do daljnjeg smanjenja interesa korisnika i potrošača za uslugama tržnice i sajmišta.

Unatoč tome, zadržan je interes kupaca i posjetitelja za subotu na sajmištu, u prvom redu zbog blizine Slovenije te široke ponude roba iz obrtničke i poljoprivredne djelatnosti.

Na uređenom i kompletno rekonstruiranom, izdvojenom dijelu tržnice (ispred pošte), prostor se tijekom godine koristi za razne gradske manifestacije, prigode i potrebe.

Ukupan prihod Službe tržnice i sajmišta u 2015. iznosio je 2.932.326 kuna.

Upravljanje stambenim zgradama

Služba upravljanja stambenim zgradama obavlja djelatnost upravljanja stambenim zgradama, tj. održavanja zajedničkih dijelova i uređaja na stambenim zgradama na području Grada Samobora i Grada Sveta Nedelja.

Na dan 31.12.2015. godine upravljali smo ukupno s 265 ulaza i s 2958 stambenih i poslovnih prostora.

Pratili smo trendove štednje energenata i smanjenja emisija štetnih plinova te u ime suvlasnika aplicirali na javne pozive i natječaje za sufinanciranja takvih vrsta radova. U protekloj godini aktualni su bili sljedeći natječaji:

- za sufinanciranje energetske obnove višestambenih zgrada
- za neposredno sufinanciranje energetskih pregleda i energetske certificiranje postojećih višestambenih zgrada
- za neposredno sufinanciranje izrade projektne dokumentacije za projekte povećanja energetske učinkovitosti u višestambenim zgradama

- za neposredno sufinanciranje nabave i ugradnje uređaja za mjerenje potrošnje toplinske energije u postojećim višestambenim zgradama.

Sveukupno smo aplicirali u ime 49 ulaza kojima upravljamo i sve je zahtjeve Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost riješio pozitivno.

Ukupan prihod Službe upravljanja stambenim zgradama u 2015. godini iznosio je 749.202 kn.

Autobusni kolodvor

Autobusni kolodvor Samobor pušten je u promet 15.07.2011. godine.

Sukladno Zakonu o prijevozu u cestovnom prometu utvrđeni su uvjeti za obavljanje i pružanje kolodvorskih usluga na autobusnom kolodvoru, koje je Autobusni kolodvor Samobor ispunio i 26.07.2011. godine izdana mu je licencija za obavljanje kolodvorskih usluga. Na temelju navedenog Zakona i članka 5. Pravilnika o kategorizaciji autobusnih kolodvora, Autobusni kolodvor Samobor razvrstan je u "C" kategoriju autobusnog kolodvora te su postignuta sva osnovna i dodatna mjerila kojima mora udovoljavati autobusni kolodvor.

Pored pružanja kolodvorskih usluga, Autobusni kolodvor Samobor pruža mogućnost usluge zakupa poslovnih prostora za obavljanje ugostiteljskih djelatnosti ili komercijalnih sadržaja na ukupno 905,32 m². Do sada je zakupljeno 83% poslovnih prostora.

Na parkiralištima uz objekt autobusnog kolodvora ne naplaćuje se parkiranje, dok je dana 01.02.2015. godine uvedena naplata parkiranja u podzemnoj garaži (ZELENA ZONA-GARAŽA).

Unatoč svim upozorenjima Uprave društva vlasniku, nalazima državne i komercijalne revizije, do danas nije riješeno pitanje financiranja rada autobusnog kolodvora na zadovoljavajući način, a nisu riješeni niti imovinsko-pravni odnosi za pristupne ceste autobusnom kolodvoru, sukladno Zakonu o cestama i Pravilniku o prijenosu javnih cesta i nerazvrstanih cesta.

U 2015. godini otplaćen je kredit prema Zagrebačkoj banci za izgradnju autobusnog kolodvora, na način da je podignut novi kumski kredit u OTP banci d.d. iz Zadra, u iznosu od 26.035.086,71 kn, s fiksnom godišnjom kamatom od 3,27% i na rok otplate od 10 godina, a otplaćuje se u jednakim mjesečnim anuitetima od 254.654,55 kuna. Sredstva osiguranja plaćanja su mjenice i zadužnica, supotpisana od Grada Samobora kao jamca-platca. Početak otplate je 30.11.2015. godine.

Ukupan prihod Službe Autobusni kolodvor u 2015. godini iznosio je 1.109.107 kn.

Parkirališta i pauk

Naplata parkiranja u Gradu Samoboru obavlja se svakim danom, osim nedjeljom i praznikom, u vremenu od 7:00 do 21:00 sat.

Kroz održavanje javnih parkirališta, kao dio redovitog posla, obnovljena su oštećenja horizontalne signalizacije uz redovite popravke vertikalne signalizacije. Servisiranje uređaja sustava naplate i kontrole naplate redovito je obavljano bez zastoja u procesu rada službe.

Ukupan prihod od parkirališta u 2015. godini iznosio je 1.624.597,00 kuna.

Pauk vozilo je u 2015. godini korišteno za prijevoz strojeva, opreme i materijala za potrebe drugih službi te je bilo u pripravnosti za izlazak po pozivu prometnog redarstva ili policije u vrijeme održavanja raznih manifestacija na području Samobora.

(3)

1. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Značajan događaj nakon kraja poslovne godine odnosi se na javno nadmetanje za usluge preuzimanja i oporabe miješanog komunalnog otpada s područja Grada Samobora, koje je u tijeku, obzirom da se miješani komunalni otpad od dana 31.03.2016. godine više ne odvozi na deponij Jakuševac-Prudinec u Zagrebu.

Donesen je i Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o organizaciji društva i sistematizaciji radnih mjesta. Isti je objavljen dana 23.04.2015. godine, stupio je na snagu i primjenjuje se od dana 01.05.2016. godine.

2. VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Za daljnji razvoj društva u budućnosti potrebno je:

- maksimalno realizirati sve programe Grada Samobora
- uskladiti poslovanje društva s odredbama novog Zakona o održivom gospodarenju otpadom
- riješiti pitanje financiranja autobusnog kolodvora u Samoboru
- povećati naplatu potraživanja od kupaca i poboljšati likvidnost društva
- zadržati razinu pružanja usluga našim korisnicima i povećati ponudu kroz dodatne programe i akcije u svakom sektoru i službi
- krenuti s izgradnjom građevina za gospodarenje otpadom na Trebežu
- unaprijediti razinu profesionalnog odnosa prema poslu
- maksimalno realizirati plan obnove voznog parka (kupnja novih strojeva i vozila) prema Planu nabave trgovačkog društva Komunalac d.o.o., Samobor, usvojenom od strane Nadzornog odbora i Skupštine društva i provesti stručna osposobljavanja radnika za upravljanje istima.

3. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo kontinuirano provodi aktivnosti istraživanja s ciljem povećanja kvalitete usluge koju pruža korisnicima. Pod aktivnostima istraživanja i razvoja podrazumijeva se proces praćenja događaja na tržištu u kojem društvo posluje kako bi se mogli uvesti novi proizvodi i usluge pomoću kojih bi se nastojale zadovoljiti potrebe postojećih korisnika usluga te privući nove korisnike. Ulažu se i veliki naponi na postizanju visokih standarda uvjeta rada radnika.

4. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH DIONICA

Trgovačko društvo Komunalac d.o.o., Samobor je društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih djelatnosti koje nema vlastitih dionica.

5. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Trgovačko društvo Komunalac d.o.o., Samobor je društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih djelatnosti koje nema podružnica.

6. FINACIJSKI INSTRUMENTI

Društvo je izdalo instrumente osiguranja po dugoročnim kreditima i za financijske lizinge, za koje se ne očekuje da bi mogli biti naplaćeni jer se obveze redovno podmiruju.

7. CILJEVI I POLITIKE DRUŠTVA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA I POLITIKA ZAŠTITE SVAKE ZNAČAJNIJE VRSTE PROGNOZIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZAŠTITA

Trgovačko društvo Komunalac d.o.o., Samobor nema potraživanja od inozemnih kupaca, kao ni obveze prema inozemnim dobavljačima.

Dugoročni krediti i lizinzi koje trgovačko društvo ima, vezani su uz određene rokove otplate te u tu svrhu izrađujemo godišnje i mjesečne planove likvidnosti na temelju kojih osiguravamo sredstva za pokriće obveza.

Društvo ima ugovoren kredit za poslovnu zgradu s promjenjivom kamatnom stopom, a sve ostale kreditne obveze i obveze po lizingu ugovorene su s fiksnom kamatnom stopom te ocjenjujemo da nema znatnog rizika promjene kamatnih stopa koji bi utjecali na poslovanje.

Kontinuiranim i učinkovitim upravljanjem priljevom i odljevom financijskih sredstava taj rizik smanjuje se na minimum.

8. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TIJEKA

Društvo obavlja komunalnu djelatnost i nema utjecaja na cjenovni rizik jer samo predlaže cijene usluga, na koje suglasnost daje jedinica lokalne samouprave.

Glavni rizici u poslovanju kojima je društvo izloženo su:

- pad likvidnosti zbog problema opće nelikvidnosti i recesije u društvu
- pad naplate potraživanja od korisnika usluga
- izloženost društva kamatnom riziku, zaduženost društva za nabavu opreme, izgradnju poslovnog objekta i izgradnju autobusnog kolodvora u Samoboru.

Analiza s pomoću financijskih pokazatelja

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015. godine

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	4	5
AKTIVA		
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	107.803.191	106.573.496
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0	101.205
II. MATERIJALNA IMOVINA	107.701.108	106.381.518
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0
IV. POTRAŽIVANJA	102.083	90.773
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	37.028.333	33.349.323
I. ZALIHE	743.507	942.076
II. POTRAŽIVANJA	31.545.015	30.182.315
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	112.981	125.067
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	4.626.830	2.099.865
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	2.056.844	137.007
E) UKUPNO AKTIVA	146.888.368	140.059.826
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	101.645.143	89.310.685
PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE	42.759.440	44.827.296
B) REZERVIRANJA	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	37.384.740	32.773.968
D) KRATKOROČNE OBVEZE	40.777.182	36.619.851
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	25.967.006	25.838.711
F) UKUPNO – PASIVA	146.888.368	140.059.826
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	101.645.143	89.310.685

Pokazatelji likvidnosti

Pokazatelji likvidnosti mjere sposobnost poduzeća da podmiri svoje kratkoročne obveze. Utvrđeni su na temelju podataka iz bilance i to su sljedeći pokazatelji:

Tablica 1. Koeficijent ubrzane likvidnosti (KUL)

OPIS	2010. g.	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.
Novac + potraživanja	45.781.346	38.139.312	36.161.113	35.978.618	36.171.845	32.282.180
Kratkoročne obveze	37.439.462	47.125.088	44.846.983	40.688.697	40.777.182	36.619.851
KUL	1,22	0,81	0,81	0,88	0,89	0,88

Koeficijent ubrzane likvidnosti pokazuje ima li poduzeće dovoljno kratkoročnih sredstava da podmiri dospjele obveze. U izračun se uzimaju novac i potraživanja kao sredstva iz kojih se može očekivati relativno sigurna gotovina, što ovaj pokazatelj čini preciznijim mjerilom likvidnosti poduzeća. Njegova minimalna poželjna vrijednost je 1, a u 2015. g. u društvu Komunalac d.o.o., Samobor ovaj se pokazatelj zadržao na razini prethodnih godina, odnosno njegova je vrijednost 0,88.

Tablica 2. Koeficijent tekuće likvidnosti (KTL)

OPIS	2010. g.	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.
Kratkotrajna imovina	46.464.744	38.700.907	36.795.209	36.671.378	37.028.333	33.349.323
Kratkoročne obveze	37.439.462	47.125.088	44.846.983	40.688.697	40.777.182	36.619.851
KTL	1,24	0,82	0,82	0,90	0,91	0,91

Koeficijent tekuće likvidnosti mjeri sposobnost poduzeća da iz kratkotrajne imovine podmiri svoje kratkoročne obveze, a njegova poželjna vrijednost je 2. Za 2015. godinu ovaj pokazatelj iznosi 0,91, što znači da se kratkoročne obveze ne namiruju u potpunosti iz kratkotrajne imovine, što ukazuje na određene probleme s likvidnošću u poslovanju te upućuje na potrebne aktivnosti koje se prvenstveno odnose na povećanje naplate u narednom razdoblju.

Tablica 3. Koeficijent financijske stabilnosti (KFS)

OPIS	2010. g.	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.
Dugotrajna imovina	137.562.563	173.364.274	171.160.984	102.516.651	107.803.191	106.573.496
Glav. i dug. ob.	69.443.157	74.040.177	74.141.359	72.073.238	80.144.180	77.601.264
KFS	1,98	2,34	2,31	1,42	1,35	1,37

Poželjna vrijednost ovog pokazatelja trebala bi biti manja od 1. Za 2015. g. u društvu Komunalac d.o.o., Samobor ovaj je pokazatelj veći od 1, što znači da se dugotrajna imovina financira iz kratkoročnih obveza, što uzrokuje deficit radnog kapitala.

Pokazatelji zaduženosti

Formiraju se na temelju podataka iz bilance te mjere stupanj zaduženosti poduzeća. Oni pokazuju koliko se poduzeće financira iz tuđih sredstava, odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala.

Oba pokazatelja pokazuju da prevladava financiranje iz tuđih sredstava, što se prvenstveno odnosi na obveze prema financijskim institucijama, po kreditima za autobusni kolodvor, poslovnu zgradu i vozila te lizinima, za nabavu novih strojeva i vozila.

Tablica 4. Koeficijent zaduženosti (KZ)

OPIS	2010. g.	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.
Ukupne obveze	77.835.277	93.935.384	86.547.425	77.384.104	78.161.922	69.393.819
Ukupna imovina	185.067.681	213.521.725	207.956.193	139.188.029	144.831.524	139.922.819
KZ	0,42	0,44	0,42	0,56	0,54	0,50

Pokazuje do koje mjere poduzeće koristi zaduženost kao oblik financiranja svojih aktivnosti. U pravilu bi trebao biti 50% ili manji, a za 2015. g. u društvu Komunalac d.o.o., Samobor on iznosi 50% i ukazuje na poboljšanje u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica 5. Koeficijent vlastitog financiranja (KVF)

OPIS	2010. g.	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.
Glavnica	29.047.342	27.229.881	32.440.917	35.377.831	42.759.440	44.827.296
Ukupna imovina	185.067.681	213.521.725	207.956.193	139.188.029	144.831.524	139.922.819
KVF	0,16	0,13	0,16	0,26	0,30	0,32

Vrijednost ovog pokazatelja bi u pravilu trebala biti veća od 50%, što znači da je veći dio imovine financiran iz vlastitih sredstava. Komunalac d.o.o., Samobor u 2015. g. bilježi porast ovog pokazatelja što upućuje na pozitivan trend odnosno da se, u usporedbi s proteklom godinama, veći dio imovine financira iz vlastitih sredstava.

Pokazatelji aktivnosti

Utvrđuju se na temelju podataka iz bilance i računa dobiti i gubitka i to su koeficijenti obrtaja imovine i pripadajući dani vezivanja. Mjere efikasnost s kojom poduzeće koristi vlastite resurse. Općenito pravilo govori da je bolje da je koeficijent obrtaja što veći, odnosno da je vrijeme vezivanja ukupne i pojedinih vrsta imovine što kraće.

Tablica 6. Koeficijent obrtaja ukupne imovine (KOui)

OPIS	2010. g.	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.
Ukupni prihod	52.101.515	52.536.106	65.538.153	60.174.079	63.188.679	55.997.056
Ukupna imovina	185.067.681	213.521.725	207.956.193	139.188.029	144.831.524	139.922.819
KOui	0,28	0,25	0,32	0,43	0,44	0,40

Ovaj pokazatelj nam daje podatak koliko poduzeće uspješno koristi imovinu s ciljem stvaranja prihoda. Poželjno je da njegova vrijednost bude što veća.

Tablica 7. Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (KOKi)

OPIS	2010. g.	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.
Ukupni prihod	52.101.515	52.536.106	65.538.153	60.174.079	63.188.679	55.997.056
Kratkotrajna imovina	46.464.744	38.700.907	36.795.209	36.671.378	37.028.333	33.349.323
KOKi	1,12	1,36	1,78	1,64	1,71	1,68

Ovaj koeficijent prikazuje učinkovitost upotrebe kratkotrajne imovine u ostvarivanju prihoda. Poželjno je da bude što veći.

Tablica 8. Koeficijent obrtaja potraživanja (Kop)

OPIS	2010. g.	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.
Prihodi od prodaje	44.718.473	45.102.123	57.969.851	53.707.503	60.078.507	53.233.816
Potraživanja od kupaca	8.767.700	8.829.068	11.003.037	9.196.926	7.815.838	5.563.916
Kop	5,1	5,1	5,27	5,84	7,69	9,57

Koeficijent obrtaja potraživanja trebao bi biti što veći. Njegovim povećanjem smanjuje se trajanje naplate potraživanja. Tijekom 2015. g., u društvu je zabilježen pozitivan trend, odnosno vrijednost ovog koeficijenta se povećala, što znači da se trajanje naplate potraživanja smanjilo, a što dokazuje i analiza koeficijenta u nastavku.

Tablica 9. Trajanje naplate potraživanja u danima (TN)

OPIS	2010. g.	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.
Broj dana u godini	365	365	366	365	365	365
Koef. obrtaja potraž.	5,1	5,1	5,27	5,84	7,69	9,57
TN	71,57	71,57	69,26	62,5	47,48	38,14

Što je dobiveni broj manji, pokazatelj je povoljniji, jer to upućuje na manji broj dana potreban za naplatu potraživanja.

Pokazatelji ekonomičnosti

Izračunavaju se na temelju podataka iz Računa dobiti i gubitka. Prema tome, predstavljaju odnos prihoda i rashoda te pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda, a moraju biti veći od jedan.

Tablica 10. Ekonomičnost ukupnog poslovanja (Eu)

OPIS	2010. g.	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.
Ukupni prihodi	52.101.515	52.536.106	65.538.153	60.174.079	63.188.679	55.997.056
Ukupni rashodi	51.910.330	54.353.567	67.827.117	62.022.004	65.472.230	57.729.200
Eu	1	0,97	0,97	0,97	0,97	0,97

Ovaj pokazatelj utvrđuje se stavljanjem u odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda. Potrebno je da društvo posluje ekonomično, odnosno da ostvaruje više prihoda nego što je utrošeno za njihovo postizanje, dakle poželjno je da su ukupni prihodi veći od ukupnih rashoda. Društvo je u 2015. godini ostvarilo gubitak od 1.732.144 kn, odnosno prihodi su za 3% manji od rashoda.

DIREKTOR:
Ivica Karoglan, dipl.ing.agr.
 SAMOBOR
 Ulica 151. samoborske brigade HV 2