

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

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

**za razdoblje 01.01.2017. – 31.12.2017. 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

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 17055681355; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>4.1.</b>	105.220.430	105.945.857
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>4.1.</b>	37.286	63.663
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>			
3. Goodwill	<b>006</b>			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>			
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	<b>4.1.</b>	37.286	63.663
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>4.1.</b>	105.113.796	105.818.181
1. Zemljište	<b>011</b>	<b>4.1.1.</b>	7.944.471	8.447.207
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	<b>4.1.1.</b>	59.492.132	57.999.904
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	<b>4.1.1.</b>	3.685.874	3.889.717
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	<b>4.1.1.</b>	11.772.242	11.110.238
5. Biološka imovina	<b>015</b>			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>			
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	<b>4.1.1.</b>	21.964.116	24.122.102
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	<b>4.1.1.</b>	254.961	249.013
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	<b>4.1.2.</b>	69.348	64.013
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>			
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>	<b>4.1.2.</b>	69.348	64.013
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>4.2.</b>	36.491.652	34.707.052
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>4.2.1.</b>	1.276.114	1.253.517
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>	<b>4.2.1.</b>	719.606	926.334
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>	<b>4.2.1.</b>	443.840	226.759
4. Trgovačka roba	<b>042</b>	<b>4.2.1.</b>	112.668	100.424
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 17055681355; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>4.2.2.</b>	<b>32.804.755</b>	<b>31.003.648</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	4.2.2.	7.243.666	4.948.619
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	4.2.2.	4.010	1.454
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.2.2.	101.276	310.707
6. Ostala potraživanja	052	4.2.2.	25.455.803	25.742.868
<b>III KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>4.2.3.</b>	<b>244.661</b>	<b>210.299</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	4.2.3.	244.661	210.299
9. Ostala financijska imovina	062			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>4.2.4.</b>	<b>2.166.122</b>	<b>2.239.588</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>4.2.4.</b>	<b>5.253</b>	<b>3.737</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>141.717.335</b>	<b>140.656.646</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>4.9.</b>	<b>84.235.241</b>	<b>82.625.546</b>
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>4.4.</b>	<b>47.940.930</b>	<b>48.385.540</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>4.4.</b>	<b>51.221.400</b>	<b>54.321.400</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>4.4.</b>	<b>721.591</b>	<b>721.591</b>
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075	4.4.	721.591	721.591
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>			
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>	<b>4.4.</b>	<b>-4.015.695</b>	<b>-4.002.060</b>
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083	4.4.	4.015.695	4.002.060
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>	<b>4.4.</b>	<b>13.634</b>	<b>-2.655.391</b>
1. Dobit poslovne godine	085	4.4.	13.634	
2. Gubitak poslovne godine	086			2.655.391

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 17055681355; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>4.4.</b>	195.741	173.599
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	4.5.	195.741	173.599
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>4.6.</b>	28.279.965	24.567.589
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	4.6.	28.208.410	24.499.544
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105	4.6.	71.555	68.045
11. Odgođena porezna obveza	106			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>4.7.</b>	40.144.982	42.241.202
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	4.7.	96.627	118.353
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	4.7.	6.106.926	6.637.283
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115	4.7.	4.986.137	6.444.099
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	4.7.	1.928.252	2.031.312
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	4.7.	966.141	356.412
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	4.7.	26.060.899	26.653.743
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>4.8.</b>	25.155.717	25.288.716
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		141.717.335	140.656.646
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	<b>4.9.</b>	84.235.241	82.625.546



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 17055681355; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>4.10.1.</b>	<b>60.997.733</b>	<b>62.557.074</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	4.10.1.	59.030.298	60.550.345
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	4.10.1.	1.967.435	2.006.729
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>4.10.2.</b>	<b>60.205.270</b>	<b>64.682.217</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	4.10.2.	24.977.918	29.293.845
a) Troškovi sirovina i materijala	134	4.10.2.	10.964.227	12.353.483
b) Troškovi prodane robe	135	4.10.2.	565.400	624.671
c) Ostali vanjski troškovi	136	4.10.2.	13.448.291	16.315.691
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	4.10.2.	24.596.565	25.157.732
a) Neto plaće i nadnice	138	4.10.2.	15.518.528	16.037.849
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	4.10.2.	5.301.182	5.266.481
c) Doprinosi na plaće	140	4.10.2.	3.776.855	3.853.402
4. Amortizacija	141	4.10.2.	4.083.250	4.266.671
5. Ostali troškovi	142	4.10.2.	3.914.893	3.939.137
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	4.10.2.	1.715.653	1.875.460
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	4.10.2.	1.715.653	1.875.460
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	4.10.2.	195.741	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	4.10.2.	195.741	
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153	4.10.2.	721.250	149.372
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>4.10.1.</b>	<b>414.456</b>	<b>520.962</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	4.10.1.	188.871	437.831
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	4.10.1.	175.573	83.131
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164	4.10.1.	50.012	
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>4.10.2.</b>	<b>1.193.285</b>	<b>1.051.210</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	4.10.2.	1.183.597	1.042.695
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	4.10.2.	9.688	8.515
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	4.10.1.	61.412.189	63.078.036
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	4.10.2.	61.398.555	65.733.427
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	4.11.	13.634	-2.655.391
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	4.11.	13.634	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	4.11.	0	2.655.391
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	4.11.	13.634	-2.655.391
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	4.11.	13.634	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	4.11.	0	2.655.391
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			



**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda**  
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-NTD**

Obveznik: 17055681355; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od kupaca	001	5.	84.112.828	96.847.519
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	5.	3.726	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		0	0
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	5.	-26.183.744	-38.130.619
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	5.	-26.896.088	-27.380.129
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	5.	-2.328	0
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	5.	-26.116.133	-27.423.179
<b>I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)</b>	<b>009</b>	<b>5.</b>	<b>4.918.261</b>	<b>3.913.592</b>
9. Novčani izdaci za kamate	010	5.	-857.854	-708.050
10. Plaćeni porez na dobit	011	5.	-9.585	-20.331
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>5.</b>	<b>4.050.822</b>	<b>3.185.211</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	5.	20.581	4.984
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014		0	0
3. Novčani primici od kamata	015		0	0
4. Novčani primici od dividendi	016		0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017	5.	69.681	98.943
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018		0	0
<b>II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)</b>	<b>019</b>	<b>5.</b>	<b>90.262</b>	<b>103.927</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	5.	-700.818	-624.842
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021		0	0
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022	5.	-23.990	-42.855
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023		0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		0	0
<b>III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)</b>	<b>025</b>	<b>5.</b>	<b>-724.808</b>	<b>-667.697</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)</b>	<b>026</b>	<b>5.</b>	<b>-634.546</b>	<b>-563.770</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027	5.	3.100.000	3.100.000
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	5.	74.144	327.962
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	5.	50.862	77.666
<b>IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)</b>	<b>031</b>	<b>5.</b>	<b>3.225.006</b>	<b>3.505.628</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	5.	-6.390.571	-5.792.035
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	5.	-184.454	-261.568
<b>V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)</b>	<b>037</b>	<b>5.</b>	<b>-6.575.025</b>	<b>-6.053.603</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)</b>	<b>038</b>	<b>5.</b>	<b>-3.350.019</b>	<b>-2.547.975</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039		0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)</b>	<b>040</b>	<b>5.</b>	<b>66.257</b>	<b>73.466</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>041</b>	<b>5.</b>	<b>2.099.865</b>	<b>2.166.122</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)</b>	<b>042</b>	<b>5.</b>	<b>2.166.122</b>	<b>2.239.588</b>



**Izvjestaj o promjenama kapitala**  
za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-PK

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Opis pozicije										
Prethodno razdoblje										
01	4.4.		48.121.400						721.591	
02										
03										
04	4.4.		48.121.400	0	0	0	0	0	721.591	0
05	4.4.									
06										
07										
08										
09										
10										
11										
12										
13										
14										
15	4.4.		3.100.000							
16										
17										
18										
19										
20										
21										
22										
23	4.4.		51.221.400	0	0	0	0	0	721.591	0
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
24			0	0	0	0	0	0	0	0
25			0	0	0	0	0	0	0	0
26	4.4.		3.100.000	0	0	0	0	0	0	0





Izveštaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-PK

Obveznik: 1705681356; KOMUNALAC d.o.o.		AOP oznaka		Rbr. bilješke		Opis pozicije		1	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)	
<b>Tekućo razdoblje</b>																			
<b>1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja</b>																			
2.	Promjene računovodstvenih politika	27	4.4.											-4.002.060		47.940.931		47.940.931	
3.	Ispravak pogreški	28														0		0	
4.	<b>Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)</b>	29														0		0	
5.	Dobit/gubitak razdoblja	30	4.4.			0		0						-4.002.060		47.940.931	0	47.940.931	
6.	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	31	4.4.											-2.655.391		-2.655.391		-2.655.391	
7.	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	32														0		0	
8.	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	33														0		0	
9.	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	34														0		0	
10.	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	35														0		0	
11.	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	36														0		0	
12.	Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	37														0		0	
13.	Ostale nevladinske promjene kapitala	38														0		0	
14.	Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	39														0		0	
15.	Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	40														0		0	
16.	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	41	4.4.													3.100.000		3.100.000	
17.	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	42														0		0	
18.	Otkup vlastitih dionica/udjela	43														0		0	
19.	Isplata udjela u dobiti/dividende	44														0		0	
20.	Ostale raspodjele vlasnicima	45														0		0	
21.	Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	46														0		0	
22.	Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	47														0		0	
23.	<b>Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)</b>	48				0		0						-4.002.060		48.385.540	0	48.385.540	
49		49	4.4.			0		0						-2.655.391		48.385.540	0	48.385.540	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezn)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)</b>																			
50		50				0		0						0		0		0	
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)</b>																			
51		51				0		0						0		0		0	
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)</b>																			
52		52	4.4.			0		0						0		0		0	



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

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2017. 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, Perkovčeva 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.

U 2016. godini obavljena je dokapitalizacija društva za 3.100.000 kuna.

U 2017. godini obavljena je dokapitalizacija društva za 3.100.000 kuna.

Upisani temeljni kapital društva upisan kod Trgovačkog suda na dan 31.12.2017. godine iznosi 54.321.400 kuna.

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

Matični broj subjekta (MBS) je 080173330.

**Djelatnost**

Registrirana djelatnost Društva u 2017. 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.

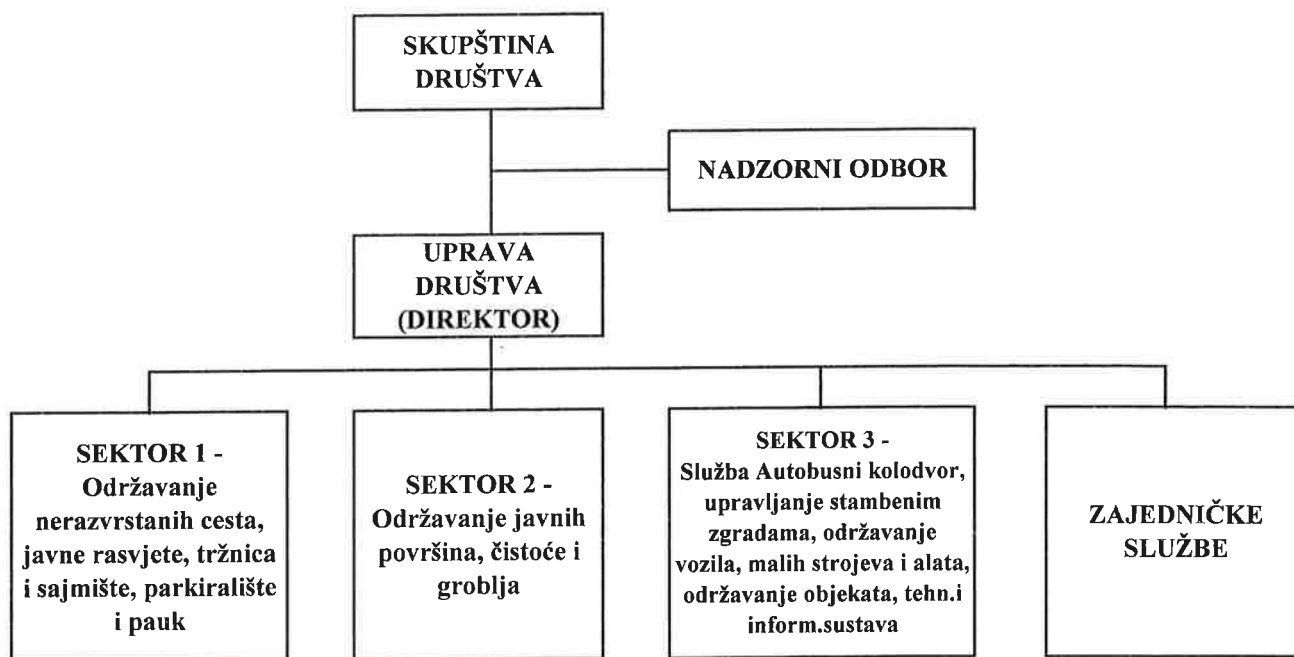
### Organi društva

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 u 2017. godini je:



### Zaposleni

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2017. g. stanje i promjene kadrovske strukture prema stvarnoj kvalifikaciji je:

Kvalifikacija	Stanje 01.01.2017.g.	Povećanje 1.1.- 31.12.2017.g.	Smanjenje 1.1.- 31.12.2017.g.	Stanje 31.12.2017.g.	Struktura u %
VSS (dr. i mr.)	0	0	0	0	
VSS	18	0	0	18	7
VŠS	10	1	0	11	4
VKV (V stupanj)	4	0	0	4	2
SSS, SŠS (III i IV stup.)	112	13	3	122	50
KV	10	0	0	10	4
NSS (II i III stupanj)	20	0	1	19	8
NKV	65	3	8	60	25
<b>Ukupno</b>	<b>239</b>	<b>17</b>	<b>12</b>	<b>244</b>	<b>100</b>

### Nadzor nad poslovanjem društva

Nadzor nad poslovanjem društva za 2017. godinu obavljao je Nadzorni odbor. Društvo nema organiziranu službu interne revizije, ali će nadzor nad poslovanjem društva obavljati Služba za unutarnju reviziju Grada Samobora s obzirom da je društvo KOMUNALAC obveznik davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti.

## **Usporedni podaci za 2016. godinu**

Bilanca i račun dobiti i gubitka za 2016. godinu daju se radi usporednih podataka.

Obavljena je revizija financijskih izvješća za 2016. godinu o čemu je sastavljeno izvješće.

## **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA**

Financijski izvještaji za 01.01. – 31.12.2017. godine 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.

Financijske izvještaje za 2017. godinu usvojila je Uprava društva 27.04.2018. godine.

## **3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Računovodstvene politike dane u nastavku, primjenjivane su dosljedno za sva razdoblja prezentirana u ovim financijskim izvještajima 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.

### **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.

### 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 iskazuju 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.

Neuporabljivi 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.

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.

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 umanjenja 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 obavljenoj 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 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.

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 31.12.2017. godine u bilanci iskazana je:

Opis	u kn	
	31.12.2016. g.	31.12.2017. g.
Nematerijalna imovina	37.286	63.663
Materijalna imovina	105.113.796	105.818.181
Financijska imovina	0	0
Potraživanja	69.348	64.013
<b>Ukupno:</b>	<b>105.220.430</b>	<b>105.945.857</b>

##### 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 31.12.2017. godine bile su sljedeće:

**PROMJENE NA NEMATERIJALNOJ I MATERIJALNOJ IMOVINI OD 01.01.-31.12.2017. GODINE**

u kn

R. br.	OPIS	Nemat. imovina	Zemljišta	Grad. objekti	Oprema	Ostalo	Sredstva u pripremi	Ukupno
	<b>I. NABAVNA VRIJEDNOST</b>							
1.	Stanje 01.01.2017.g.	170.817	7.944.471	70.114.485	8.855.514	33.250.043	21.964.116	142.299.446
2.	Povećanje - nabava i ispravci	65.396	502.736	52.209	1.051.526	1.179.933	4.944.391	7.796.191
3.	Smanjenje - rashod i prodaja				302.961	1.310.578	2.786.405	4.399.944
	<b>Stanje 31.12.2017.g.</b>	<b>236.213</b>	<b>8.447.207</b>	<b>70.166.694</b>	<b>9.604.079</b>	<b>33.119.398</b>	<b>24.122.102</b>	<b>145.695.693</b>
	<b>II. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>							
1.	Stanje 01.01.2017.g.	133.531		10.622.353	5.169.640	21.222.840		37.148.364
2.	Obruč. amort. 1.1.-31.12.2017.g.	39.019		1.544.437	836.735	1.846.479		4.266.670
3.	I.v. rashod. i prodane imovine				292.013	1.309.172		1.601.185
	<b>Stanje 31.12.2017.g.</b>	<b>172.550</b>		<b>12.166.790</b>	<b>5.714.362</b>	<b>21.760.147</b>		<b>39.813.849</b>
	<b>III. SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>	<b>63.663</b>	<b>8.447.207</b>	<b>57.999.904</b>	<b>3.889.717</b>	<b>11.359.251</b>	<b>24.122.102</b>	<b>105.881.844</b>

## Povećanje nematerijalne i materijalne imovine

Povećanje u iznosu od 2.851.800 kuna odnosi se na sljedeću imovinu:

Nematerijalna imovina	65.396 kn
Zemljišta	502.736 kn
Građevinski objekti	52.209 kn
Oprema	1.051.526 kn
Alat, namještaj i transportna sredstva-ostalo	1.179.933 kn
<b>Ukupno:</b>	<b>2.851.800 kn</b>

-Nabava nematerijalne imovine odnosi se na povećanje licenci za rad u programim i kupnja novih programa.

-Povećanje zemljišta u vrijednosti od 502.736 kuna odnosi se na darovano zemljište od strane Grada Samobora temeljem Ugovora o darovanju u iznosu od 483.400 kuna i poreza na promet nekretnina od 19.336 kuna.

-Povećanje građevinskih objekata odnosi se na izgradnju nadstrešnice za alat na groblju od 14.440 kuna i zajedničke grobnice na groblju u Samoboru od 37.769 kuna.

-Nabavljena oprema u iznosu od 1.051.526 kuna odnosi se na stavljenju u upotrebu kompjutersku opremu (serveri, kompjuteri) vrijednosti 365.410 kuna, kiperskog sanduka vrijednosti 193.808 kuna, mobilnog reciklažnog dvorišta vrijednosti 113.525 kuna, kontejnera i bokseva u vrijednosti 67.650 kuna, klima uređaja od 16.480 kuna i ostale opreme vrijednosti 294.653 kune (čistači šikare, video nadzor, projektor, vage, transportnog lijesa, dizalice i ostala oprema).

-Alat, namještaj i transportna sredstva odnose se na nabavu novog kamiona smečara Mercedes-Benz u iznosu od 885.941 kune putem Raiffeisen Leasinga, VW transporter (2 komada) za 142.467 kuna, vozila Renault Kangoo za 64.900 kuna, kontejnera vrijednosti 72.244 kune, namještaja u iznosu od 9.886 kuna i alata od 4.495 kuna.

## Smanjenje materijalne imovine

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	OTPISANA VRIJEDNOST	u kn
			SADAŠNJA VRIJEDNOST
Rashod i zbrinjavanje po invent. za 2016.	301.467	291.639	9.828
Kontejner - prodaja	1.494	374	1.120
<b>OPREMA:</b>	<b>302.961</b>	<b>292.013</b>	<b>10.948</b>
Rashod i zbrinjavanje po invent. za 2016.	134.982	133.685	1.297
Mazda ZG 9225 BB - prodaja	100.089	100.089	0
VW kombi ZG 759 BK – prodaja	114.272	114.272	0
FAUN Rotopress - nadogradnja na kamion ZG 2141 BF - prodaja	415.035	415.035	0
Rovokopač ZG 7700 AE - prodaja	457.433	457.433	0
Lada Niva ZG 3079 BK - prodaja	67.361	67.361	0
Košara i žlica za rovokopač - prodaja	20.810	20.810	0
Stolica - rashod	596	487	109
<b>OSTALO:</b>	<b>1.310.578</b>	<b>1.309.172</b>	<b>1.406</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>1.613.539</b>	<b>1.601.185</b>	<b>12.354</b>

Materijalna imovina rashodovana po inventuri za 2016. godini i odluci, zbrinuta je putem ovlaštenih oporabitelja, dok su ostala oprema, vozila i strojevi koji su rashodovani u tijeku 2017. godine prodani



najboljem ponuđaču. Nadogradnja za kamion ZG 2141 BF zamijenjena je novim nadogradnjama, dizalicom i kiperskim sandukom.

### Materijalna imovina u pripremi

Materijalna imovina u pripremi iskazana je u iznosu od 24.122.102 kune, a odnosi se na:

- izgradnja prometnica i rotora oko autobusnog kolodvora	4.479.192
- izgradnja obilaznice Grada Samobora	15.956.623
<b>Ukupno prometnice za prijenos Gradu Samoboru</b>	<b>20.435.815</b>
- ulaganj u građ. objekte	15.500
- pretovarna stanica	901.051
- izgradnja separatora na Trebežu	41.864
- izgradnja Zone za gospodarenje otpadom	1.040.632
- baza zimske službe na sajmištu	598.500
- nabava alata, namještaja i transpor. sredstava	1.011.844
- ulaganja u opremu	76.896
<b>Ukupno ostala ulaganja</b>	<b>3.686.287</b>

a) 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 iz kredita.

b) Ostala ulaganja odnose se na ulaganja u građevinske objekte, nabavu alata i opreme. Alat i oprema stavljena je u uporebu u siječnju 2018. godine.

### Amortizacija

Amortizacija za razdoblje 01.01. – 31.12.2017. godine obračunata je sukladno računovodstvenoj politici, primjenom linearne metode u iznosu od 4.266.671 kunu, od čega se iznos od 354.310 kuna odnosi na obračunatu amortizaciju imovine financirane sredstvima drugih za koji iznos su povećani prihodi društva.

### 4.1.2. Potraživanja

Potraživanja u iznosu od 64.013 kuna odnose se na prodane stanove djelatnicima na kredit koji se redovno otplaćuju.

### 4.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

U bilanci na dan 31.12.2017. godine iskazana je sljedeća kratkotrajna imovina:

u kn

Opis	31.12.2016. g.	31.12.2017. g.
Zalihe	1.276.114	1.253.517
Potraživanja	32.804.755	31.003.648
Financijska imovina	244.661	210.299
Novac u banci i blagajni	2.166.122	2.239.588
<b>Ukupno:</b>	<b>36.491.652</b>	<b>34.707.052</b>

#### 4.2.1. Zalihe

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

Opis	u kn	
	31.12.2016. g.	31.12.2017. g.
Zalihe sirovina i materijala	683.102	885.448
Auto gume na zalihi	0	8.255
Sitni inventar na zalihi	0	0
Zaštitna odjeća na zalihi	36.504	32.631
Sitani inventar, auto gume i zaštitna odjeća u uporabi	2.165.051	2.316.715
Ispravak vrijed. sitnog inven., auto guma i zaš.odjeće u uporabi	-2.165.051	-2.316.715
<b>Ukupno sir. i mater., sit.inventar, auto gume i zašt. odjeća:</b>	<b>719.606</b>	<b>926.334</b>
<b>Predujmovi dobavljačima za sirovine i materijal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trgovačka roba</b>	<b>112.668</b>	<b>100.424</b>
<b>Gotovi proizvodi</b>	<b>443.840</b>	<b>226.759</b>
<b>Sveukupno zalihe:</b>	<b>1.276.114</b>	<b>1.253.517</b>

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	u kn	
	31.12.2016. g.	31.12.2017. g.
Potraživanja od kupaca	16.010.690	13.317.482
Ispravak vrijednosti potraživanja	-8.767.024	-8.368.863
<b>Ukupno potraživanja od kupaca</b>	<b>7.243.666</b>	<b>4.948.619</b>
<b>Potraživanja od zaposlenih</b>	<b>4.010</b>	<b>1.454</b>
<b>Potraživanja od države</b>	<b>101.276</b>	<b>310.707</b>
Ostala potraživanja	25.463.112	25.750.176
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	-7.308	-7.308
<b>Ukupno ostala potraživanja</b>	<b>25.455.803</b>	<b>25.742.868</b>
<b>Sveukupno:</b>	<b>32.804.755</b>	<b>31.003.648</b>

##### a) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana su u bilanci na dan 31.12.2017. godine umanjena za vrijednosno usklađenje iznose 4.948.619 kuna i odnose se na potraživanja od kupaca za vlastite usluge. Ukupna potraživanja iznose 13.317.482 kune, od kojih je 8.368.863 kune sporno i za koje je obavljeno vrijednosno usklađenje na teret rashoda poslovanja. Za 2017. godinu vrijednosna usklađenja iznose 1.875.460 kuna.

##### b) Potraživanja od države i drugih institucija i zaposlenih

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja od države za refundacije bolovanja od 47.790 kuna, za preplatu naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom od 1.648 kuna,

potraživanja za PDV od 234.074 kune, potraživanja za akontacije poreza na dobit od 27.195 kuna i potraživanja od zaposlenih za preplaćene naknade i inventurne manjkove u iznosu od 1.454 kuna.

c) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja iskazana u bilanci u iznosu od 25.742.868 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 31.12.2017. godine iznosi 210.299 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 124.840 kuna, uplaćene predujmove dobavljačima u iznosu od 16.609 kuna i oročene depozite zakupaca na autobusnom kolodvoru (Raiffeisenbank Austrija d.d. i OTP banka) od 68.850 kuna.

#### 4.2.4. Novac u banci i blagajni

Stanje novčanih sredstava iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2017. godine je:

Opis	31.12.2016. g.	31.12.2017. g.
Žiro račun redovna sredstva	173.375	184.601
Žiro račun prolazni račun	1.954.046	2.019.797
Žiro račun ostala sredstva	34.348	29.727
<b>Žiro račun ukupno</b>	<b>2.161.769</b>	<b>2.234.125</b>
Blagajna	4.353	5.463
<b>Sveukupno:</b>	<b>2.166.122</b>	<b>2.239.588</b>

#### 4.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHOD

Troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihod odnose se na:

Opis	31.12.2016. g.	31.12.2017. g.
Unaprijed plaćene troškove za pretplatu na službena glasila	5.253	3.737
Obračunati prihodi koji nisu mogli biti fakturirani	0	0
<b>Ukupno:</b>	<b>5.253</b>	<b>3.737</b>

#### 4.4. KAPITAL I REZERVE

Promjena na kapitalu i stanje na dan 31.12.2017. godine prikazano je kako slijedi:

Opis	31.12.2016. g.	31.12.2017. g.
Temeljni upisani kapital	51.221.400	54.321.400
Rezerve iz dobiti – ostale rezerve	721.591	721.591
Zadržana dobit/preneseni gubitak	-4.015.695	-4.002.060
Dobit/gubitak poslovne godine	13.634	-2.655.391
<b>Ukupno kapital</b>	<b>47.940.930</b>	<b>48.385.540</b>

U 2017. godini Grad Samobor izvršio je dokapitalizaciju društva Komunalac d.o.o., Samobor uplatom od 3.100.000 kuna. Ostvarena dobit u 2016. godini Odlukom Skupštine pokrila je dio gubitaka iz prethodnih godina. Za razdoblje 01.01. – 31.12.2017. godine ostvaren je gubitak u iznosu od 2.655.391 kuna.

#### **4.5. REZERVIRANJA**

U 2017. godini nije bilo novih rezerviranja za započete sudske sporove koji se vode protiv društva. Rezerviranje je obavljeno u 2016. godini za naknadu štete, a isti nisu pokriveni policom osiguranja u ukupnom iznosu od 195.741 kunu. U 2017. godini okončan je jedan spor i ukinuto je rezerviranje u iznosu od 22.142 kune.

#### **4.6. DUGOROČNE OBVEZE**

Dugoročne obveze iskazane na dan 31.12.2017. godine od 24.567.589 kuna odnose se na obveze za kredite prema bankama i 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 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.

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 kunkski 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 bio 30.11.2015. godine.

U 2015. godini kupljen je traktor Landini REX, financiran putem Raiffeisen Leasinga s otplatom na pet godina. Osiguranje otplate su mjenica i zadužnica.

U 2016. godini kupljena je informatička oprema u vrijednosti od 165.535 kuna putem Raiffeisen Leasinga, s otplatom na 24 mjeseca. Putem UniCredit Leasinga Croatia kupljen je vibro valjak Bomag u vrijednosti od 216.500 kuna, s otplatom na 60 rata, kao i kamion Mercedes s priključcima u vrijednosti od 832.394 kune također s otplatom na 60 rata. Kupljena je i Škoda Yeti putem Raiffeisen Leasinga, vrijednosti od 110.320 kuna i otplatom na 24 mjeseca. Svi lizinzi pokriveni su vlastitim zadužnicama i redovito se otplaćuju. Ukupno, novo zaduženje iznosilo je 1.324.749 kuna.

U 2017. godini kupljen je Mercedes-Benz, smečar, putem Raiffeisen Leasinga, vrijednosti 884.863 kune, uz otplatu na 60 rata. Početak otplate je bio 16.03.2017. godine. Osiguranje otplate su mjenica i zadužnica. Isto tako, 28.12.2017. godine kupljen je Mercedes-Benz, teretno vozilo, putem Raiffeisen Leasinga, vrijednosti 830.965 kuna, uz otplatu na 60 rata. Početak otplate je 16.01.2018. godine. Osiguranje otplate su mjenica i zadužnica.

Dugoročne obveze po kreditima i leasingu na dan 31.12.2017. g.										
R. br.	Banka / Tvrtka	Iznos odobrenog kredita	Kam. stopa	Rok povrata u godinama	Saldo 31.12.2016.g.	Povećanje u 2017.g.	Smanjenje u 2017.g.	Saldo 31.12..2017.g.		
1.	ZABA kredit Poslovne zgrade	10.000.000 kn	3mEurib +1,7%	10 g. (31.8.2009.- 30.7.2019.)	1.658.455		1.051.010	607.445		
2.	OTP banka Kredit za AK-refinan. kredita Zag. Banke	27.000.000 kn	3,27 %	10 g. (31.12.2015.- 30.11.2025.)	21.288.996		2.395.394	18.893.602		
<b>I.</b>	<b>UKUPNO Cto – 941</b>	<b>37.000.000</b>			<b>22.947.451</b>		<b>3.446.404</b>	<b>19.501.047</b>		
1.	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.)	44.923		27.106	17.817		
2.	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.)	59.045		33.809	25.236		
3.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44351/14 Kamion mercedes	1.064.016 kn	3,54%	7.g. (1.7.2014.- 1.6.2021.)	561.868		157.696	404.172		
4.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44335/14 JCB3CX kmbinirka	618.101 kn	3,89%	7.g. (1.3.2014.- 1.2.2021.)	294.150		91.303	202.847		
5.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44336/14 JCB4CX kmbinirka	591.274 kn	3,89%	7.g. (1.3.2014.- 1.2.2021.)	281.378		87.338	194.040		
6.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44329/14 Vibro valjak Bomag	259.676 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.- 1.3.2021.)	126.720		38.291	88.429		
7.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44331/14 Termo kontejner	127.893 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.- 1.3.2021.)	62.434		18.865	43.569		
8.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44339/14 FinišerVoge	868.609 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.- 1.3.2021.)	436.467		128.483	307.984		
9.	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.)	312.942		89.966	222.976		
10.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44333/14 Mulag, kranske kosilice	654.822 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.- 1.3.2021.)	329.366		97.048	232.318		
11.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44334/14 Čistilica nadogradnja	626.689 kn	3mEurib +3,49%	7.g. (1.4.2014.- 1.3.2021.)	338.480		92.451	246.029		

12.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 45628/14 Čistilica Johnston	705.613 kn	3mEurib +3,79%	7 g. (1.8.2014.- 1.7.2021.)	381.835		103.547	278.288
13.	ERSTE LEASING d.o.o. ug. 45450/14 Grejder	1.684.506 kn	5,50%	7 g. (1.10.2014.- 1.9.2021.)	967.411		246.590	720.821
14.	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.)	216.111		71.809	144.302
15.	RAIFF. LEASING ug. 50024/16 Informatička oprema	165.535 kn	5,50%	2 g. (4.4.2016.- 1.3.2018.)	23.497		23.497	0
16.	Unicredit Leasing ug. 56467/16 Vibro valjak Bomag	216.500 kn	5,50%	5 g. (11.7.2016.- 9.6.2021.)	158.209		41.596	116.613
17.	Unicredit Leasing ug. 57150/16 Mercedes kamionn	832.394 kn	3,90%	5 g. (16.8.2016.- 16.7.2021.)	613.202		164.274	448.928
18.	RAIFF. LEASING ug. 51858/16 Škoda Yeti	110.320 kn	4,99%	2 g. (1.10.2016.- 1.9.2018.)	52.921		9.413	43.508
19.	RAIFF. LEASING ug. 52514/17 Mercedes –Benz, smečar	884.863 kn	3,90%	5 g. (16.03.2017.- 16.2.2022.)		893.024	306.036	586.988
20.	RAIFF. LEASING ug. 54855/17 Mercedes-Benz, teretno vozilo	830.956 kn	3,39%	5 g. (16.01.2018.- 16.12.2022.)		828.004	154.372	673.632
<b>II.</b>	<b>UKUPNO Cto – 943</b>	<b>11.574.750</b>			<b>5.260.959</b>		<b>1.983.490</b>	<b>4.998.497</b>
<b>III.</b>	<b>Obveze prema Fondu za prodane stanove Cto – 948</b>				<b>71.555</b>		<b>3.510</b>	<b>68.045</b>
<b>IV.</b>	<b>SVEUKUPNO I+II+III</b>	<b>48.574.750</b>			<b>28.279.965</b>		<b>5.433.404</b>	<b>24.567.589</b>



#### 4.7. KRATKOROČNE OBVEZE

Kao kratkoročne obveze u bilanci su iskazane:

u kn

Opis	31.12.2016. g.	31.12.2017. g.
Obveze za depozite i slično	96.627	118.353
Obveze prema bankama i dr. fin. institucijama	6.106.926	6.637.283
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	4.986.137	6.444.099
Obveze prema zaposlenima	1.928.252	2.031.312
Obveze za poreze, doprinose i dr.	966.141	356.412
Ostale kratkoročne obveze	26.060.899	26.653.743
<b>Ukupno:</b>	<b>40.144.982</b>	<b>42.241.202</b>

a) Obveze za depozite i slično

Obveze za depozite i slično iskazane u iznosu od 118.353 kune odnose se na obveze prema zakupcima na Autobusnom kolodvoru i tržnici s osnova jamstva u skladu s potpisanim ugovorima od 68.850 kuna 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 od 6.637.283 kune odnose se na obveze po dugoročnim kreditima s dospeljem do 12 mjeseci tj. do 31.12.2018. godine u iznosu od 5.242.047 kuna i na dozvoljeno prekoračenje po računu u iznosu os 1.395.236 kuna.

c) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u bilanci u okviru pozicije kratkoročnih obveza. Na dan 31.12.2017. godine iskazane su obveze prema dobavljačima u iznosu 6.444.099 kuna.

d) Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iskazane u iznosu od 2.031.312 kuna odnose na neisplaćenu plaću za prosinac 2017. godine, pomoći zbog smrti člana obitelji, naknade za prijevoz i otpremnine za odlazak u mirovinu za 2017. godinu, a isplaćene u siječnju 2018. godine.

e) Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iskazane u bilanci u iznosu od 356.412 kuna odnose se na obveze za naknade, doprinose na bruto plaće, drugi dohodak i nadzorni odbor, PDV za koje je dospjeće plaćanja u siječnju 2017. godine.

f) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iskazane u iznosu od 26.653.743 kuna odnose se na obveze prema stambenim zgradama (pozajmice), kreditnim kućama, 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 5.407.272 kune.

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 20.049 210 kuna.

Obveze za prodane kante na rate iznose 19.681 kuna, dok obveze za pozajmice zgradama 723.683 kune.

Obveze prema zakupcima na sajmištu za iznose koje su uplatili kao garanciju kod potpisivanja ugovora (ugostiteljski objekti) i obveze po natječajima iznose 187.259 kuna.

Obveze prema službi održavanja stambenih zgrada iznose 107.062 kune.

Obveze prema članovima NO i ugovorima o djelu za prosinac 2017. godine iznose 13.400 kuna, a isplaćene u siječnju 2018. godine.

Obveze prema kartičnim kućama i pogrešne doznake iznose 146.176 kuna.

#### 4.8. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazan u bilanci na dan 31.12.2017. godine odnosi se na:

Opis	u kn	
	31.12.2016. g.	31.12.2017. g.
Obračunani troškovi	58.339	46.563
Prihod budućeg razdoblja – investicije u tijeku	16.701.663	16.701.663
Prihod budućeg razdoblja - materijalna imovina u uporabi	8.395.715	8.540.490
<b>Ukupno</b>	<b>25.155.717</b>	<b>25.288.716</b>

Obračunati troškovi iskazani u iznosu od 46.563 kuna odnose se na obračunate kamate na pozajmice stambenim zgradama.

Prihodi budućih razdoblja- investicije u tijeku u iznosu od 16.701.663 kune i imovina u uporabi u iznosu od 8.540.490 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.

Prihodi budućih razdoblja povećani su za aktiviranu materijalnu imovinu u iznosu od 499.085 kuna i smanjeni za obračunatu amortizaciju od 354.310 kuna za koji iznos je povećan prihod.

#### 4.9. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančne zapise na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 82.625.546 kuna čine:

Opis	u kn	
	31.12.2016. g.	31.12.2017. g.
Tuđa materijalna imovina	7.443.142	7.443.142
Prava	0	0
Vrijednosni papiri	72.274.405	69.375.435
Tuđa financijska sredstva-stambene zgrade	4.517.694	5.806.969
<b>Ukupno:</b>	<b>84.235.241</b>	<b>82.625.546</b>

a) Tuđa materijalna 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.

c) Vrijednosni papiri

Vrijednosni papiri iskazani u iznosu od 69.375.435 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 izdane zadužnice za osiguranje plaćanja obveza po dugoročnim kreditima banaka i podmirenja obveza obveza prema dobavljačima. Do smanjenja stanja došlo je zbog povrata zadužnica dobavljačima zbog isteka garantnog roka, ali i povrata vlastitih izdanih zadužnica od strane lizing kuća.

d) Tuđa financijska sredstva-stambene zgrade

Odnosi se na financijska sredstva suvlasnika stambenih zgrada (sredstva stanara u iznosu od 5.806.969 kuna) koji su povjerali posao upravljanja i održavanja svojih zgrada društvu Komunalac d.o.o., Samobor.

#### 4.10. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

##### 4.10.1. PRIHODI

Ukupni prihodi iskazani u računu dobiti i gubitka za 01.01. – 31.12.2017. godine prikazani su u nastavku:

Opis	2016. g.	% u ukup. prihodima	2017. g.	% u ukup. prihodima	u kn
					Index 17/16
Poslovni prihodi	60.997.733	99,32	62.557.074	99,17	102,56
Financijski prihodi	414.456	0,68	520.962	0,83	125,70
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>61.412.189</b>	<b>100</b>	<b>63.078.036</b>	<b>100</b>	<b>102,71</b>

Poslovni prihodi za 2017. godinu u odnosu na 2016. godinu ostvareni su sa 102,56 %, dok su financijski prihodi ostvareni sa 125,70 %.

##### Poslovni prihodi

Opis	2016. g.	2017. g.	u kn
			Index 17/16
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	20.220.498	20.015.750	98,99
Prihodi od usluga-Grad Samobor	38.279.735	40.053.865	104,63
Prihodi od prodaje robe	530.065	480.730	90,69
<b>Prihodi od prodaje</b>	<b>59.030.298</b>	<b>60.550.345</b>	<b>102,57</b>
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	53.608	165.902	309,47
Prihodi od otpisa obveza	119.821	29.689	24,78
Prihodi od ukidanja dug. rez. za sud. sp.	0	22.142	
Viškovi	0	150	
Prihodi od refundacija, dotacija, subv.	574.907	1.043.259	181,46
Prihodi od naplać. vrijed. usklađenja	1.135.095	716.081	63,09
Ostali prihodi	84.004	29.506	35,12
<b>Ostali poslovni prihodi</b>	<b>1.967.435</b>	<b>2.006.729</b>	<b>102</b>
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>60.997.733</b>	<b>62.557.074</b>	<b>102,56</b>

##### a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje za 2017. godinu ostvareni su u iznosu od 60.550.345 kuna što je 102,57 % u odnosu na 2016. godinu. Prihodi od prodaje su prihodi od obavljanja osnovne djelatnosti skupljanja bezopasnog otpada, parking usluga, ukopa i održavanja groblja, prodaje pogrebne opreme, usluga tržnica i sajmišta, upravljanja zgradama i drugo. Prihodi od usluga – Grad Samobor, su prihodi od održavanja nerazvrstanih cesta, održavanja županijskih i lokalnih cesta, održavanja javne rasvjete, održavanja zelenih i javnih površina, odvoza glomaznog otpada, održavanja reciklažnog dvorišta, usluge elektroničke obrade podataka i ostali prihodi.

b) Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi iskazani u iznosu od 2.006.729 kuna odnose se na prihode od prodaje dugotrajne imovine, prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove protiv t.d. KOMUNALAC, obračunate amortizacije financirane tuđim sredstvima, refundacija troškova javnobilježničkih pristojbi, prihoda od naplaćenih šteta i ostalih prihoda. U 2017. godini temeljem Ugovora o darovanju, Grad Samobor darovao je t.d. KOMUNALAC zemljište u vrijednosti od 483.400 kuna i ukupne površine 1.287 m<sup>2</sup> za izgradnju pretovarne stanice zimske službe, a što se odrazilo na povećanje prihoda od refundacija, subvencija i dotacija za 81,46 %.

**Financijski prihodi**

U razdoblju 01.01. – 31.12.2017. godine ostvareni su financijski prihodi u iznosu od 520.962 kune, a odnose se na prihode od kamata na depozite, pozajmice, kamata na potraživanja od kupaca, redovne i zatezne kamate na zakašnjela plaćanja od 437.831 kunu i pozitivne tečajne razlike od 83.131. kunu.

**4.10.2. RASHODI**

Ukupni rashodi iskazani u računu dobiti i gubitka za 01.01. – 31.12.2017. godine su:

Opis	2016. g.	% u ukup. rashodima	2017. g.	% u ukup. rashodima	u kn
					Index 17/16
Poslovni rashodi	60.205.270	98	64.682.217	98	107,44
Financijski rashodi	1.193.285	2	1.051.210	2	88,09
<b>Ukupno rashodi</b>	<b>61.398.555</b>	<b>100</b>	<b>65.733.427</b>	<b>100</b>	<b>107,06</b>

Poslovni rashodi za 2017. godinu u odnosu na 2016. godinu ostvareni su sa 107,44 % dok su financijski rashodi ostvareni sa 88,09 %.

**Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi iskazani u Računu dobiti i gubitka za 2017. godinu su:

Opis	2016. g.	2017. g.	u kn
			Index 17/16
Sirovine i mat., energija, sitan inv. i HTZ oprema	10.964.227	12.353.483	112,67
Troškovi prodane robe	565.400	624.671	110,48
Ostali vanjski troškovi	13.448.291	16.315.691	121,32
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>24.977.918</b>	<b>29.293.845</b>	<b>117,28</b>
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>24.596.565</b>	<b>25.157.732</b>	<b>102,28</b>
<b>Amortizacija</b>	<b>4.083.250</b>	<b>4.266.671</b>	<b>104,50</b>
<b>Ostali troškovi</b>	<b>3.914.893</b>	<b>3.939.137</b>	<b>100,62</b>
<b>Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine</b>	<b>1.715.653</b>	<b>1.875.460</b>	<b>109,31</b>
<b>Rezerviranja za započete sudske sporove</b>	<b>195.741</b>	<b>0</b>	
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>721.250</b>	<b>149.372</b>	<b>20,71</b>
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>	<b>60.205.270</b>	<b>64.682.217</b>	<b>107,44</b>

a) Materijalni troškovi

Materijalni troškovi iskazani u iznosu od 29.293.845 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	2016. g.	2017. g.	Index 17/16
Neto plaće i naknade	15.518.528	16.037.849	103,35
Porezi i doprinosi iz i na plaće	9.078.037	9.119.883	100,46
<b>Ukupno:</b>	<b>24.596.565</b>	<b>25.157.732</b>	<b>102,28</b>

u kn

Troškovi osoblja za 2017. godinu čine 38 % poslovnih rashoda.

c) Amortizacija

Amortizacija nematerijalne i materijalne imovine obračunava se linearnom metodom sukladno računovodstvenoj politici do porezno priznatih. Ukupni iznos amortizacije za 2017. godinu obračunan je u iznosu od 4.266.671 kunu. Od ukupne amortizacije iznos od 354.310 kuna 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 2017. godinu iskazani u iznosu od 3.939.137 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 1.875.460 kune odnosi se na ispravak vrijednosti utuženih potraživanja od kupaca i potraživanja u zastari.

**Financijski rashodi**

U razdoblju 01.01. – 31.12.2017. godine ostvareni su financijski rashodi u iznosu od 1.051.210 kuna, a odnose se na rashode od kamata po kreditima i lizinima i tečajnih razlika.

**4.11. GUBITAK RAZDOBLJA**

Društvo je ostvarilo sljedeći gubitak:

Opis	2016. g.	2017. g.	Index 17/16
Poslovni prihodi	60.997.733	62.557.074	102,56
Poslovni rashodi	60.205.270	64.682.217	107,44
<b>Dobit/Gubitak iz poslovnih aktivnosti:</b>	<b>792.463</b>	<b>-2.125.143</b>	
Financijski prihodi	414.456	520.962	125,70
Financijski rashodi	1.193.285	1.051.210	88,09
<b>Gubitak iz financijskih aktivnosti</b>	<b>-778.829</b>	<b>-530.248</b>	<b>68,08</b>
<b>DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE:</b>	<b>13.634</b>	<b>-2.655.391</b>	

U kn

Za razdoblje 01.01. – 31.12.2017. godine ostvaren je gubitak iz poslovnih aktivnosti i financijskih aktivnosti.

## 5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Novčani tijek za 2017. godinu izrađen je sukladno točki 31. HSFI 1. po direktnoj metodi. Izvještaj 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	u kn	
	2016. g.	2017. g.
<b>Neto novčani tijek</b>		
Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	4.050.822	3.185.211
Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	-634.546	-563.770
Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	-3.350.019	-2.547.975
<b>Neto smanjenje/ povećanje</b>	<b>66.257</b>	<b>73.466</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	2.099.865	2.166.122
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	2.166.122	2.239.588
<b>Povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>66.257</b>	<b>73.466</b>

U 2017. godini ostvaren je ukupno pozitivan 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 585.498 kuna (50% troškova reprezentacije od 42.342 kune, troškova za osobni prijevoz od 41.365 kuna, manjkova od 522 kune, troškova kazni za prekršaje od 12.320 kuna i vrijednosno usklađenih i otpisanih zastarjelih neutuženih potraživanja u iznosu od 488.949 kuna) i umanjena za naplaćena otpisana potraživanja od 43.526 kuna i potpore za obrazovanje i izobrazbu za iznos od 97.693 kune. Za 2017. godinu društvo je ostvarilo porezni gubitak od 2.211.111 kunu, odnosno porezni gubitak za prijenos u sljedeće porezno razdoblje od 7.802.234 kune.

## 7. SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Prema podacima pravne službe sa stanjem na dan 31.12.2017. godine protiv t.d. Komunalac vodi se 14 sporova za naknadu štete. U 2017. godini po ocjeni Uprave društva i pravnika nije obavljeno rezerviranje na teret troškova poslovanja. U korist društva vode se sporovi za naplatu potraživanja zbog nepravodobnog plaćanja potraživanja od kupaca za pružene usluge.

## 8. IMOVINA DRUŠTVA

U tijeku 2017. godine nastavljene su aktivnosti na reguliranju imovinsko pravnih odnosa na imovini društva.



## 9. DOGAĐAJI POSLIJE BILANCE

Od datuma bilance do sastavljanja ovih financijskih izvještaja t.d. Komunalac upisalo je u Sudski registar novi predmet poslovanja i to:

- pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja,
- pripremanje jela, pića, i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering).

Vežano na Zakon o održivom gospodarenju otpadom (Narodne novine broj 94/13 i 73/17) i Uredbu o gospodarenju komunalnim otpadom (Narodne novine broj 50/17), u tijeku je njihovo provođenje, te je Društvo krenulo u nabavu 23.000 posuda za otpad i 24 podzemnih kontejnera za odvojeno prikupljanje komunalnog otpada na području grada Samobora. Isto tako, u tijeku je otvoreni postupak javne nabave za izgradnju reciklažnog centra grada Samobora "Trebež" procijenjene vrijednosti 30.250.000 kuna.

U Samoboru, 27.04.2018. godine

**RUKOVODITELJ FRS-a:**

  
Ljerka Duvnjak, dipl. oec.

**DIREKTOR:**

  
Ivica Karoglan, dipl. ing. agr.

KOMUNALAC D.O.O.  
SAMOBOR  
Ulica 151. samoborske brigade HV 2  
5