

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

za razdoblje 01.01. – 30.06.2019. g.

Samobor, rujan 2019.

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.06.2019. 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, Perkovića 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.

U 2018. godini obavljena je dokapitalizacija društva za 3.100.000 kuna.

Do 30.06.2019. godine obavljena je dokapitalizacija društva za 3.000.000,00 kuna.

Upisani temeljni kapital društva upisan kod Trgovačkog suda na dan 30.06.2019. godine iznosi 60.421.400 kuna.

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

Matični broj subjekta (MBS) je 080173330.

Djelatnost

Registrirana djelatnost Društva u 2019. godini 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.
- 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),
- Obavljanje dimnjačarskih poslova.

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

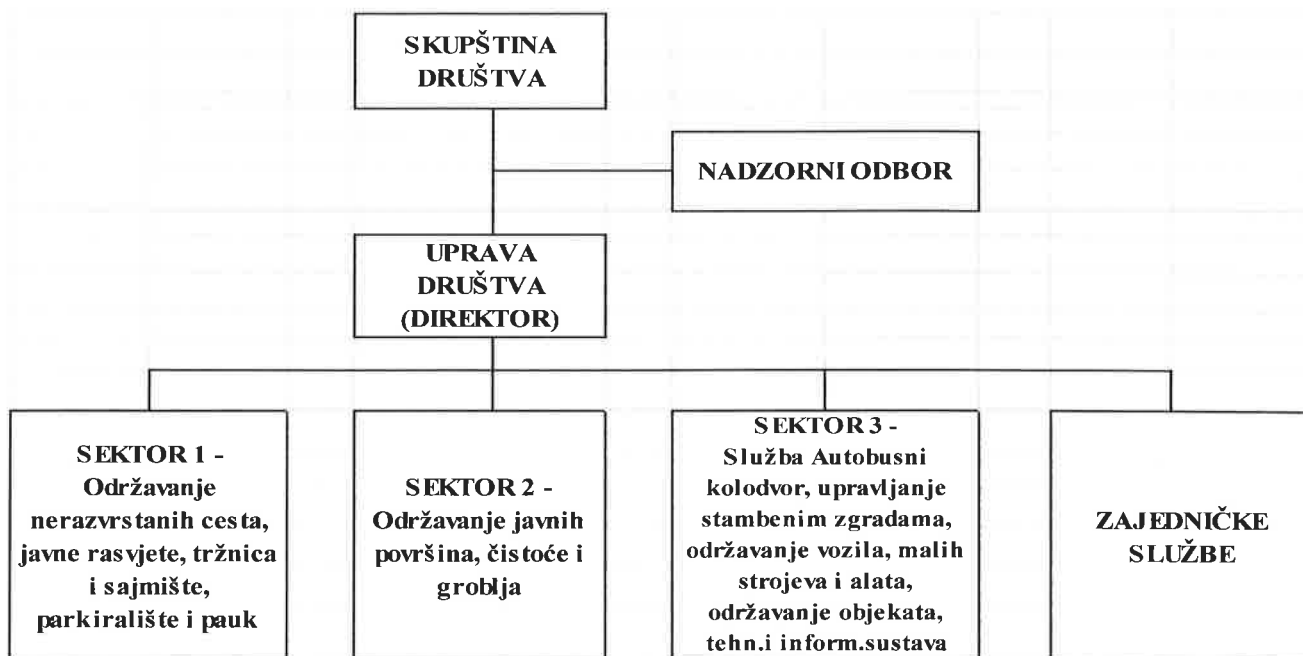
Organi društva

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 2019. godini je:



Zaposleni

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2019. godine stanje i promjene kadrovske strukture prema stvarnoj kvalifikaciji je:

Kvalifikacija	Stanje 31.12.2018.g.	Povećanje 1.1.- 30.06.2019.g.	Smanjenje 1.1.- 30.06.2019.g.	Stanje 30.06.2019.g.	Struktura u %
VSS (dr. i mr.)	0	0	0	0	0
VSS	22	0	0	22	9
VŠS	9	0	2	7	3
VKV (V stupanj)	3	0	0	3	1
SSS, ŠSS (III i IV stup.)	127	6	2	131	54
KV	8	0	0	8	3
NSS (II i III stupanj)	19	2	1	20	8
NKV	53	2	1	54	22
Ukupno	241	10	6	245	100

Nadzor nad poslovanjem društva

Nadzor nad poslovanjem društva za razdoblje od 01.01. do 30.06.2019. godine 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 2018. godinu

Bilanca i račun dobiti i gubitka za 2018. godinu daju se radi usporednih podataka.

Obavljena je revizija financijskih izvješća za 2018. godinu o čemu je sastavljeno izvješće.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠĆA

Financijski izvještaji za 01.01. – 30.06.2019. 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.

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 kunksku 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 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.

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 sljedećeg 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 3.500 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 30.06.2019. godine u bilanci iskazana je:

Opis	u kn	
	31.12.2018. g.	30.06.2019. g.
Nematerijalna imovina	87.388	130.270
Materijalna imovina	106.742.920	105.048.761
Financijska imovina	0	0
Potraživanja	858.432	855.955
Ukupno:	107.688.740	106.034.986

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 30.06.2019. godine bile su sljedeće:

PROMJENE NA NEMATERIJALNOJ I MATERIJALNOJ IMOVINI OD 01.01.-30.06.2019. GODINE

R. br.	OPIS	Nemat. imovina	Zemljišta	Grad. objekti	Oprema	Ostalo	Sredstva u pripremi	u kn	
								Ukupno	
	I. NABAVNA VRIJEDNOST								
1.	Stanje 01.01.2019. g.	268.322	8.447.207	70.527.529	10.141.594	37.673.224	23.596.108	150.653.984	
2.	Povećanje - nabava i ispravci	50.256			298.801	220.015	589.272	1.158.343	
3.	Smanjenje - rashod i prodaja						518.815	518.815	
	Stanje 30.06.2019. g.	318.578	8.447.207	70.527.529	10.440.395	37.893.239	23.666.565	151.293.513	
	II. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
1.	Stanje 01.01.2019. g.	180.934		13.702.277	6.344.297	23.596.169		43.823.677	
2.	Obrač. amort. 01.01.- 30.06.2019. g.	7.374		788.263	361.805	1.133.363		2.290.805	
3.	I.v. rashod. i prodane imovine								
	Stanje 30.06.2019. g.	188.308		14.490.540	6.706.102	24.729.532		46.114.482	
	III. SADAŠNJA VRIJEDNOST	130.270	8.447.207	56.036.989	3.734.293	13.163.707	23.666.565	105.179.031	

Povećanje nematerijalne i materijalne imovine

Povećanje u iznosu od 569.071 kuna odnosi se na sljedeću imovinu:

Nematerijalna imovina	50.256
Zemljišta	
Građevinski objekti	
Oprema	298.800 kn
Alat, namještaj i transportna sredstva-ostalo	220.015 kn
Ukupno:	569.071 kn

-Nabava nematerijalne imovine odnosi se na licencu za povećanje broja radih stanica – materijalno poslovanje, te licencu za antivirusni program Sophos Endpoint – licenca za 65 korisnika.

-Nabavljena oprema u iznosu od 298.800 kuna odnosi se na stavljenju u upotrebu: ralicu u vrijednosti 104.741 kune, utovarnu košaru vrijednosti 15.000 kuna, zračnu mazalicu vrijednosti 3.987 kuna, prijenosno računalo vrijednosti 4.290 kuna, uređaj za naplatu parkiranja 13.022 kune i sanitarni i poslovni kontejner ukupne vrijednosti 157.760 kuna.

-Nabava alata, namještaja i transportnih sredstava u iznosu od 220.015 kuna odnosi se na nabavu i stavljanje u upotrebu sljedeće imovine: rabljene čistilice vrijednosti 195.000 kuna, rezača betona vrijednosti 7.290 kuna, žlice za kombinirku vrijednosti 5.750 kuna, čekića Bosch vrijednosti 3.975 kuna te dva križa za groblja vrijednosti 8.000 kuna.

Materijalna imovina u pripremi

Materijalna imovina u pripremi iskazana je u iznosu od 23.666.565 kuna, a odnosi se na:

	u kn
- izgradnja prometnica i rotora oko autobusnog kolodvora	4.479.192
- izgradnja obilaznice Grada Samobora	15.956.623
Ukupno prometnice za prijenos Gradu Samoboru	20.435.815
- ulaganj u građ. objekte	15.500
- pretovarna stanica	901.051
- izgradnja separatora na Trebežu	41.864
- izgradnja Zone za gospodarenje otpadom	1.088.832
- baza zimske službe na sajmištu	839.801
-industrijska hala za komun. opremu i vozila	18.200
- reciklažno dvorište	4.245
- nabava alata, namještaja i transpor. sredstava	229.061
- ulaganja u opremu	92.196
Ukupno ostala ulaganja	3.230.750

a) Ulaganja u prometnice za prijenos Gradu Samoboru

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

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

b) Ostala ulaganja odnose se na ulaganja u građevinske objekte, nabavu alata i opreme. Alat i oprema stavljena je u upotrebu u srpnju 2019. godine.

Amortizacija

Amortizacija za razdoblje 01.01. – 30.06.2019. godine obračunata je sukladno računovodstvenoj politici, primjenom linearne metode u iznosu od 2.290.805 kuna, od čega se iznos od 110.603 kune odnosi na obračunatu amortizaciju imovine financirane sredstvima drugih za koji iznos su povećani prihodi društva.

4.1.2. Potraživanja

Potraživanja u iznosu od 855.955 kune odnose se na potraživanja od stambenih zgrada Zagorska 41-43 i Dalmatinska 5-7 za kreditiranje energetske obnove putem Hrvatske poštanske banke, u iskorištenom ukupnom iznosu kredita do 31.12.2018. godine od 800.000 kuna, kao i potraživanja u iznosu od 55.955 kune za prodane stanove djelatnicima na kredit koji se redovno otplaćuju.

4.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

U bilanci na dan 30.06.2019. godine iskazana je sljedeća kratkotrajna imovina:

Opis	u kn	
	31.12.2018. g.	30.06.2019. g.
Zalihe	1.576.070	1.528.043
Potraživanja	31.450.431	34.685.283
Financijska imovina	183.881	148.138
Novac u banci i blagajni	2.264.750	4.027.224
Ukupno:	35.475.132	40.388.688

4.2.1. Zalihe

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

Opis	u kn	
	31.12.2018. g.	30.06.2019. g.
Zalihe sirovina i materijala	814.314	852.115
Auto gume na zalihi	9.610	4.980
Sitni inventar na zalihi	0	2.351
Zaštitna odjeća na zalihi	33.829	59.582
Sitani inventar, auto gume i zaštitna odjeća u uporabi	2.322.152	2.486.616
Ispravak vrijed. sitnog inven., auto guma i zaš.odjeće u uporabi	-2.322.152	-2.486.616
Ukupno sir. i mater., sit.inventar, auto gume i zašt. odjeća:	857.753	919.028
Predujmovi dobavljačima za sirovine i materijal	0	0
Trgovačka roba	84.735	114.888
Gotovi proizvodi	633.582	494.127
Sveukupno zalihe:	1.576.070	1.528.043

Zalihe trgovačke robe odnose se na zalihe pogrebne opreme za djelatnost održavanja groblja.

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	31.12.2018. g.	30.06.2019. g.
Potraživanja od kupaca	13.244.314	16.194.954
Ispravak vrijednosti potraživanja	-8.500.770	-8.480.735
Ukupno potraživanja od kupaca	4.743.544	7.714.219
Potraživanja od zaposlenih	3.906	1.454
Potraživanja od države	126.993	73.855
Ostala potraživanja	26.585.211	26.903.063
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	-7.308	-7.308
Ukupno ostala potraživanja	26.577.903	26.895.755
Sveukupno:	31.452.346	34.685.283

a) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana su u bilanci na dan 30.06.2019. godine umanjena za vrijednosno usklađenje iznose 7.714.219 kuna i odnose se na potraživanja od kupaca za vlastite usluge. Ukupna potraživanja iznose 16.194.954 kune, od kojih je 8.480.735 kuna sporno i za koje je obavljeno vrijednosno usklađenje na teret rashoda poslovanja.

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 69.817 kuna i potraživanja za akontacije poreza na dobit od 4.038 kuna kao i potraživanja od zaposlenih za preplaćene naknade i nadnice te za manjkove i učinjene štete u iznosu od 1.454 kune.

c) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja iskazana u bilanci u iznosu od 26.895.755 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 30.06.2019. godine iznosi 148.138 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 55.516 kuna, uplaćene predujmove dobavljačima u iznosu od 16.609 kuna i oročene depozite zakupaca na autobusnom kolodvoru (Raiffeisenbank Austrija d.d. i HPB banka) od 76.013 kuna.

4.2.4. Novac u banci i blagajni

Stanje novčanih sredstava iskazano u bilanci stanja na dan 30.06.2019. godine je:

Opis	u kn	
	31.12.2018. g.	30.06.2019. g.
Žiro račun redovna sredstva	167.922	1.735.057
Žiro račun prolazni račun	2.055.925	2.285.165
Žiro račun ostala sredstva	35.571	
Žiro račun ukupno	2.259.418	4.020.222
Blagajna	5.332	7.002
Sveukupno:	2.264.750	4.027.224

4.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihod odnose se na:

Opis	u kn	
	31.12.2018. g.	30.06.2019. g.
Unaprijed plaćene troškove za pretplatu na službena glasila	2.636	0
Obračunati prihodi koji nisu mogli biti fakturirani	0	0
Ukupno:	2.636	0

4.4. KAPITAL I REZERVE

Promjena na kapitalu i stanje na dan 30.06.2019. godine prikazano je kako slijedi:

Opis	u kn	
	31.12.2018. g.	30.06.2019. g.
Temeljni upisani kapital	57.421.400	60.421.400
Rezerve iz dobiti – ostale rezerve	721.591	721.591
Zadržana dobit/preneseni gubitak	-6.657.451	-6.571.613
Dobit/gubitak poslovne godine	85.838	761.694
Ukupno kapital	51.571.378	55.333.072

U 2019. godini Grad Samobor izvršio je dokapitalizaciju društva Komunalac d.o.o., Samobor uplatom od 3.000.000 kuna. Za razdoblje 01.01. – 30.06.2019. godine ostvarena je dobit u iznosu od 761.694 kune.

4.5. REZERVIRANJA

U 2019. godini nije bilo novih rezerviranja po započetim sudskim sporovima, već samo rezerviranja iz prethodnih godina u iznosu od 293.155 kuna.

4.6. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane na dan 30.06.2019. godine od 22.967.486 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 vozila na lizing od 7 godina i to kombi Iveco i pogrebno vozilo Ford.

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 kunski 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 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.

U 2018. godini t. d. KOMUNALAC, zaključilo je s Hrvatskom poštanskom bankom Ugovor o dugoročnom kreditu broj 4/2018-DPJLUS, na iznos od 800.000,00 kuna, a za energetske obnovu višestambenih zgrada u Samoboru, Zagorska 41-43 i Dalmatinska 5-7. Ovaj ugovor vezan je uz Ugovor o kreditu broj PZOE-18-1100028 koji je zaključen između HBOR-a kao kreditora i Hrvatske poštanske banke kao Korisnika kredita za Krajnjeg korisnika kredita KOMUNALAC d.o.o., Samobor. Otplata kredita je osigurana dvjema zadužnicama od 500.000,00 kuna i 800.000,00 kuna i jednom mjenicom. Kredit će se otplaćivati u 60 rata, a otplata počinje 31.01.2019. godine. Do 31.12.2018. godine iskorišteno je svih 800.000 kuna.

Isto tako, u 2018. godini putem UniCredit Leasinga, kupljen je kamion Mercedes-Benz Unimog U 423 za potrebe održavanja cesta, s otplatom na 72 rate i osiguranjem zadužnicom. Početak otplate je 16.02.2018.godine.

Putem IMPULS-LEASINGA kupljena su i 2 (dva) vozila za odvoz miješanog komunalnog otpada, Mitsubishi Fuso Canter 6C18 s nadogradnjom Farid, uz otplatu na 60 rata i osiguranjem zadužnicama. Početak otplate je 15.05.2018. godine.

Za potrebe prikupljanja i razvrstavanja komunalnog otpada, a u skladu sa Zakonom o održivom gospodarenju otpadom i Uredbom o gospodarenju komunalnim otpadom, putem BKS-leasinga Croatia d. o.o. nabavljena je Hala aluflex 15 x 30 x 4,4 m (šator) za ravnostavljanje prikupljenog korisnog otpada. Financijski lizing traje 5 godina, a prva rata otplate počinje 01.10.2018. godine. Osiguranje otplate su mjenica i zadužnica.

Isto tako, putem Impuls-Leasinga d.o.o. nabavljena je u studenom 2018. godine automatska preša balirka i kutni lančani transporter koji će se otplaćivati 60 mjeseci tj. 5 godina počevši od 15.12.2018. godine. Otplata je osigurana zadužnicom.

Dugoročne obveze po kreditima i leasingu na dan 30.06.2019. g.										
R. br.	Banka / Tvrtka	Iznos odobrenog kredita	Kam. stopa	Rok povrata u godinama	Saldo 31.12.2018.g.	Povećanje 1.1.-31.12.2019.g.	Smanjenje 1.1.-31.12.2019.g.	Saldo 30.06.2019.g.		
1.	OTP banka Kredit za AK-refinan. kredita Zag. Banke	27.000.000 kn	3,27 %	10 g. (31.12.2015.-30.11.2025.)	16.418.695			16.418.695		
2.	HPB Kredit za energ. obnovu višest. zgrade, Zagorska i Dalmatinska	800.000 kn	2,50 %	5 g. (31.01.2019.-31.12.2023.)	640.000			640.000		
I.	UKUPNO Cto – 941	37.800.000			17.058.695			17.058.695		
1.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44351/14 Kamion mercedes	1.064.016 kn	3,54%	7.g. (1.7.2014.-1.6.2021.)	241.636			241.636		
2.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44335/14 JCB3CX kmbinirka	618.101 kn	3,89%	7.g. (1.3.2014.-1.2.2021.)	108.953			108.953		
3.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44336/14 JCB4CX kmbinirka	591.274 kn	3,89%	7.g. (1.3.2014.-1.2.2021.)	104.222			104.222		
4.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44329/14 Vibro valjak Bomag	259.676 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.-1.3.2021.)	49.027			49.027		
5.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44331/14 Termo kontejner	127.893 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.-1.3.2021.)	24.156			24.156		
6.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44339/14 FinišerVogeles	868.609 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.-1.3.2021.)	170.763			170.763		
7.	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.)	130.302			130.302		
8.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44333/14 Mulag, kranske kosilice	654.822 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.-1.3.2021.)	132.406			132.406		
9.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44334/14 Čistilica nadogradnja	626.689 kn	3mEurib +3,49%	7.g. (1.4.2014.-1.3.2021.)	150.682			150.682		
10.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 45628/14 Čistilica Johnston	705.613 kn	3mEurib +3,79%	7 g. (1.8.2014.-1.7.2021.)	170.977			170.977		
11.	ERSTE LEASING d.o.o. ug. 45450/14 Grejder	1.684.506 kn	5,50%	7 g. (1.10.2014.-1.9.2021.)	461.717			461.717		

12.	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.)	69.918		69.918
13.	UniCredit Leasing ug. 56467/16 Vibro valjak Bomag	216.500 kn	5,50%	5 g. (11.7.2016.- 9.6.2021.)	72.634		72.634
14.	UniCredit Leasing ug. 57150/16 Mercedes kamionn	832.394 kn	3,90%	5 g. (16.8.2016.- 16.7.2021.)	277.733		277.733
15.	RAIFF. LEASING ug. 52514/17 Mercedes –Benz, smečar	884.863 kn	3,90%	5 g. (16.03.2017.- 16.2.2022.)	404.743		404.743
16.	RAIFF. LEASING ug. 54855/17 Mercedes-Benz, teretno vozilo	830.956 kn	3,39%	5 g. (16.01.2018.- 16.12.2022.)	507.373		507.373
17.	UniCredit Leasing ug. 70578/18 Mercedes-Benz Unimog U 423	1.791.346 kn	3,50%	6 g. (16.2.2018.- 16.1.2024.)	966.856		966.856
18.	IMPULS-LEASING d.o.o. ug. 31620/18 Mitsubishi Fuso Canter 6C18 s nad. Farid MIM8	1.299.519 kn	Nomin 3,29% EKS 3,35%	5 g. (15.5.2018.- 15.4.2023.)	434.469		434.469
19.	IMPULS-LEASING d.o.o. ug. 31621/18 Mitsubishi Fuso Canter 6C18 s nad. Farid MIM8	1.299.519 kn	Nomin 3,29% EKS 3,35%	5 g. (15.5.2018.- 15.4.2023.)	434.469		434.469
20.	BKS L. ugovor 5951/18 HALA ALUFLEX	311.666 kn	5,89 % Realna god. 6,41 %	5 g. (01.10.2018.- 01.09.2023.)	242.177		242.177
21.	IMPULS-LEASING d.o.o. ug. 34502/18 Preša-balirka	850.000 kn	Nomin. 4,75 %	5 g. (15.12.2018.- 15.11.2023.)	690.371		690.371
II.	UKUPNO Cto – 943	16.961.265 kn			5.845.583		5.845.583
III.	Obveze prema Fondu za prodane stanove Cto – 948				64.819		63.209
IV.	SVEUKUPNO I+II+III	54.761.265 kn			22.969.096		22.967.486

4.7. KRATKOROČNE OBVEZE

Kao kratkoročne obveze u bilanci su iskazane:

u kn

Opis	31.12.2018. g.	30.06.2019. g.
Obveze za depozite i jamčevine	135.357	135.357
Obveze prema bankama i dr. fin. institucijama	8.062.343	5.372.678
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	5.341.599	4.789.365
Obveze prema zaposlenima	1.991.619	1.576.492
Obveze za poreze, doprinose i dr.	650.646	998.021
Ostale kratkoročne obveze	26.640.964	28.881.860
Ukupno:	42.822.528	41.753.773

a) Obveze za depozite i slično

Obveze za depozite i slično iskazane u iznosu od 135.357 kuna odnose se na obveze prema zakupcima na Autobusnom kolodvoru i tržnici s osnova jamstva u skladu s potpisanim ugovorima od 85.854 kune i obveze prema dobavljačima za zadržane iznose od 49.503 kune u skladu s potpisanim ugovorima.

b) Obveze prema bankama

Obveze prema bankama i lizing društvima od 5.372.678 kuna odnose se na obveze po dugoročnim kreditima i lizinima s dospeljem do 12 mjeseci tj. do 31.12.2019. godine u iznosu od 2.529.588 kuna, na obveze po dugoročnom kreditu od HPB za kreditiranje stambene zgrade s dospeljem od 12 mjeseci u iznosu od 80.000 kuna i na dozvoljeno prekoračenje po žiro-računu u iznosu od 2.763.090 kuna.

c) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u bilanci u okviru pozicije kratkoročnih obveza. Na dan 30.06.2019. godine iskazane su obveze prema dobavljačima u iznosu 4.789.365 kuna.

d) Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iskazane u iznosu od 1.576.492 kune odnose na neisplaćenu plaću za lipanj 2019. godine, pomoći zbog bolovanja, jubilarne nagrade, regres za godišnji odmor i naknade za prijevoz, a isplaćene u srpnju 2019. godine.

e) Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iskazane u bilanci u iznosu od 998.021 kune odnose se na obveze za naknade, doprinose na bruto plaće, drugi dohodak i nadzorni odbor i PDV za koje je dospeljeće plaćanja u srpnju 2019. godine.

f) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iskazane u iznosu od 28.881.860 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 4.620.260 kuna.

Obveza za komunalnu naknadu 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 22.846.638 kuna.

Obveze za prodane kante na rate iznose 1.736 kuna, dok obveze za pozajmice zgradama 1.135.663 kune.

Obveze prema zakupcima na sajmištu za iznose koje su uplatili kao garanciju kod potpisivanja ugovora (ugostiteljski objekti) i obveze po natječajima iznose 132.040 kuna.

Obveze prema službi održavanja stambenih zgrada iznose 136.122 kune.

Obveze prema članovima NO i ugovorima o djelu za lipanj 2019. godine iznose 9.400 kuna.

4.8. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazan u bilanci na dan 30.06.2019. godine odnosi se na:

Opis	u kn	
	31.12.2018. g.	30.06.2019. g.
Obračunani troškovi	79.932	79.932
Unaprijed obračunati prihodi - grobna naknada	0	676.440
Prihod budućeg razdoblja – investicije u tijeku	16.701.663	16.701.663
Prihod budućeg razdoblja - materijalna imovina u uporabi	8.728.756	8.618.153
Ukupno	25.510.351	26.076.188

Obračunati troškovi iskazani u iznosu od 79.932 kuna odnose se na obračunate kamate na pozajmice stambenim zgradama.

Prihodi budućih razdoblja- investicije u tijeku u iznosu od 16.701.663 kune i imovine u uporabi u iznosu od 8.618.153 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.

4.9. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančne zapise na dan 30.06.2019. godine u iznosu 87.487.971 kuna čine:

Opis	u kn	
	31.12.2018. g.	30.06.2019. g.
Tuđa materijalna imovina	7.443.142	7.443.142
Vrijednosni papiri	80.821.219	73.654.219
Tuđa financijska sredstva-stambene zgrade	6.390.610	6.390.610
Ukupno:	94.654.971	87.487.971

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.

b) Vrijednosni papiri

Vrijednosni papiri iskazani u iznosu od 73.654.219 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 prema dobavljačima. Do smanjenja stanja došlo je zbog vraćanja bjanko zadužnica dobavljačima u ukupnom iznosu od 7.167.000 kuna.

c) Tuđa financijska sredstva-stambene zgrade

Odnosi se na financijska sredstva suvlasnika stambenih zgrada (sredstva stanara u iznosu od 6.390.610 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 razdoblje 01.01. – 30.06. 2019. godine prikazani su u nastavku:

Opis	2018. g.	% u ukup. prihodima	1.1. – 30.6. 2019. g.	% u ukup. prihodima	u kn
					Index 19/18
Poslovni prihodi	62.667.037	99,4	29.183.875	100	46,57
Financijski prihodi	366.288	0,6	32.309	0	8,8
Ukupno prihodi	63.033.325	100	29.216.184	100	46,35

Poslovni prihodi za 1.1.-30.6.2019. godine u odnosu na 2018. godinu ostvareni su sa 46 %, dok su financijski prihodi ostvareni sa 8,8 %.

Poslovni prihodi

Opis	2018. g.	1.1.-30.6.2019. g.	u kn
			Indeks 19/18
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	20.278.116	10.051.095	49,6
Prihodi od usluga-Grad Samobor	39.832.286	18.337.174	46,0
Prihodi od prodaje robe	763.361	463.911	60,8
Prihodi od prodaje	60.873.764	28.852.180	47,4
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	16.747	10.168	60,7
Prihodi od otpisa obveza	3.624	0	
Prihodi od ukidanja dug. rez. za sud. sp.	17.326	0	
Viškovi	0	0	
Prihodi od refundacija, dotacija, subv.	404.174	242.696	60,0
Prihodi od naplać. vrijed. usklađenja	1.160.128	25.102	2,2
Ostali prihodi	191.274	53.729	28,1
Ostali poslovni prihodi	1.793.273	331.695	12,3
Ukupno poslovni prihodi	62.667.037	29.183.875	46,6

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje za 1.1-30.6.2019. godine ostvareni su u iznosu od 28.852.180 kuna. 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 331.695 kuna odnose se na prihode s osnove besplatnog primitka opreme u visini obračunate amortizacije financirane tuđim sredstvima, prihode od prodaje dugotrajne imovine, refundacija troškova javnobilježničkih pristojbi, prihoda od naplaćenih vrijednosnih usklađenja potraživanja od kupaca, prihoda od naplaćenih šteta i ostalih prihoda.

Financijski prihodi

U razdoblju 1.1.-30.6.2019. godine ostvareni su financijski prihodi u iznosu od 32.309 kuna, a odnose se

na prihode od kamata na depozite, pozajmice, kamata na potraživanja od kupaca, redovne i zatezne kamate na zakašnjela plaćanja.

4.10.2. RASHODI

Ukupni rashodi iskazani u računu dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-30.6.2019. godine su:

Opis	2018. g.	% u ukup. rashodima	u kn		
			1.1.-30.6.2019. g.	% u ukup. rashodima	Index 19/18
Poslovni rashodi	61.940.372	98	28.073.380	98,7	45,3
Financijski rashodi	1.007.115	2	381.110	1,3	36,9
Ukupno rashodi	62.947.487	100	28.454.490	100	45,3

Poslovni rashodi za 1.1-30-6.2019. godine u odnosu na 2018. godinu ostvareni su sa 45,3 % dok su financijski rashodi ostvareni sa 36,9 %.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iskazani u Računu dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-30.6.2019. godine su:

Opis	2018. g.	1.1.-30.6.2019. g.	u kn
			Index 19/18
Sirovine i mat., energija, sitan inv. i HTZ oprema	11.964.905	4.426.379	40
Troškovi prodane robe	651.346	320.911	49,3
Ostali vanjski troškovi	13.722.502	6.232.790	45,42
Materijalni troškovi	26.338.753	10.980.080	41,7
Troškovi osoblja	25.628.392	12.509.963	48,8
Amortizacija	4.513.760	2.290.805	50,6
Ostali troškovi	3.771.608	2.112.167	56
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	1.386.075	23.904	1,7
Rezerviranja za započete sudske sporove	136.883	0	
Ostali poslovni rashodi	164.901	156.461	94,9
Ukupno poslovni rashodi	61.940.372	28.073.380	45,3

a) Materijalni troškovi

Materijalni troškovi iskazani u iznosu od 10.980.080 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.

d) Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su:

Opis	2018. g.	1.1.-30.6.2019. g.	u kn
			Index 19/18
Neto plaće i naknade	16.206.682	7.981.715	49,2
Porezi i doprinosi iz i na plaće	9.421.710	4.528.248	48,1
Ukupno:	25.628.392	12.509.963	48,8

Troškovi osoblja za razdoblje 1.1.-30.6.2019. godine čine 44,6 % poslovnih rashoda, odnosno 44 % ukupnih rashoda.

c) Amortizacija

Amortizacija nematerijalne i materijalne imovine obračunava se linearnom metodom sukladno računovodstvenoj politici do porezno priznatih. Ukupni iznos amortizacije za razdoblje 1.1.-30.6.2019. godinu obračunan je u iznosu od 2.290.805 kuna.

d) Ostali troškovi

Ostali troškovi poslovanja za razdoblje 1.1.-30.6.2019. godine iskazani u iznosu od 2.112.167 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) Vrijednosna usklađenja

Vrijednosna usklađenja kratkotrajne imovine iskazano u iznosu od 23.904 kune odnosi se na potraživanja od kupaca, utužena kao i ona u zastari, a za uslugu odvoza otpada, grobnu naknadu i parkirne karte.

Financijski rashodi

U razdoblju 1.1.-30.6.2019. godine ostvareni su financijski rashodi u iznosu od 381.110 kune, a odnose se na rashode od kamata po kreditima i lizinizima.

4.11. DOBITAK RAZDOBLJA

Društvo je ostvarilo sljedeći dobitak:

Opis	U kn		
	2018. g.	1.1.-30.6.2019. g.	Index 19/18
Poslovni prihodi	62.667.037	29.183.875	46,6
Poslovni rashodi	61.940.372	28.073.380	45,3
Dobit/Gubitak iz poslovnih aktivnosti:	726.665	1.110.495	152,8
Financijski prihodi	366.288	32.309	8,8
Financijski rashodi	1.007.115	381.110	37,8
Gubitak iz financijskih aktivnosti	-640.827	-348.801	54,4
DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE:	85.838	761.694	887,3

Za razdoblje 1.1.-30.6.2019. godine ostvaren je dobitak iz poslovnih aktivnosti i gubitak iz financijskih aktivnosti.

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Novčani tijek za razdoblje 1.1.-30.6.2019. godinu izrađen je sukladno točki 31. HSFI 1. po direktnoj metodi.

Izvjestaj 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	2018. g.	u kn
		1.1.-30.6.2019. g.
Neto novčani tijek		
Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	2.744.375	1.785.428
Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	-133.524	-34.867
Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	-2.585.689	11.913
Neto smanjenje/ povećanje	25.162	1.762.474
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	2.239.588	2.264.750
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	2.264.750	4.027.224
Povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	25.162	1.762.474

U razdoblju 1.1.-30.6.2019. godine ostvaren je ukupno pozitivan novčani tijek koji je rezultat pozitivnog novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti i financijskih aktivnosti te negativnog novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti.

6. POREZNA BILANCA

Za razdoblje od 1.1.-30.6.2019. godine ne utvrđuje se porezna obveza.

7. DOGAĐAJI POSLIJE BILANCE

U srpnju 2019. godine, na temelju Ugovora o prijenosu potpisanog između Grada Samobora i t.d. KOMUNALAC, izvršen je prijenos i predaja na upravljanje izgrađene dionice obilaznice gGada Samobora s t.d. KOMUNALAC na Grad Samobor, vrijednosti 15.956.623 kune (veza Bilješka 4.1.1.).

Početkom rujna 2019. godine Vlada je donijela novu Uredbu o izmjenama i dopunama Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom, te se korisnici javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i prikupljanja biorazgradivog komunalnog otpada razvrstavaju u nove kategorije:

- Korisnici kućanstva
- Korisnici koji nisu kućanstva

Jedinice lokalne samouprave dužne su uskladiti postojeću Odluku o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada s novom Odlukom u roku od tri (3) mjeseca od dana stupanja na snagu Uredbe.

U Samoboru, 14.09.2019. godine

RUKOVODITELJ FRS-a:


Ljerka Duvnjak, dipl. oec.

DIREKTOR:

Ivica Karoglan, dipl. ing. agr.

BILANCA
stanje na dan 30.06.2019.

**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
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		107.688.740	106.034.986
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		87.388	130.270
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			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		87.388	130.270
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		106.742.920	105.048.761
1. Zemljište	011		8.447.207	8.447.207
2. Građevinski objekti	012		56.825.253	56.036.989
3. Postrojenja i oprema	013		3.797.297	3.734.293
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		13.833.989	12.923.615
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		23.596.108	23.666.565
8. Ostala materijalna imovina	018		243.066	240.092
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		858.432	855.955
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		858.432	855.955
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		35.475.132	40.388.688
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.576.070	1.528.043
1. Sirovine i materijal	039		857.753	919.028
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041		633.582	494.127
4. Trgovačka roba	042		84.735	114.888
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 30.06.2019.

**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			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		31.450.431	34.685.283
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		4.743.544	7.714.219
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		3.906	1.454
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		126.993	73.855
6. Ostala potraživanja	052		26.575.988	26.895.755
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		183.881	148.138
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		183.881	148.138
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	10	2.264.750	4.027.224
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		2.636	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		143.166.508	146.423.674
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		94.654.971	87.487.971
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		51.571.378	55.333.072
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		57.421.400	60.421.400
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		721.591	721.591
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		721.591	721.591
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
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			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-6.657.451	-6.571.613
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		6.657.451	6.571.613
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		85.838	761.694
1. Dobit poslovne godine	085		85.838	761.694
2. Gubitak poslovne godine	086			

BILANCA
stanje na dan 30.06.2019.

**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
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		293.155	293.155
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		293.155	293.155
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		22.969.096	22.967.486
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		22.904.277	22.904.277
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105		64.819	63.209
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		42.822.528	41.753.773
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		135.357	135.357
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		8.062.343	5.372.678
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		5.341.599	4.789.365
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.991.619	1.576.492
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		650.646	998.021
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		26.640.964	28.881.860
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		25.510.351	26.076.188
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		143.166.508	146.423.674
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		94.654.971	87.487.971

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 30.06.2019.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 17055681355; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		62.667.037	29.183.875
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	75,6	60.873.764	28.852.180
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	78	1.793.273	331.695
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		61.940.372	28.073.380
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		26.338.753	10.980.080
a) Troškovi sirovina i materijala	134	40	11.964.905	4.426.379
b) Troškovi prodane robe	135	70,71	651.346	320.911
c) Ostali vanjski troškovi	136	41	13.722.502	6.232.790
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		25.628.392	12.509.963
a) Neto plaće i nadnice	138		16.206.682	7.981.715
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.478.336	2.697.729
c) Doprinosi na plaće	140		3.943.374	1.830.519
4. Amortizacija	141	43	4.513.760	2.290.805
5. Ostali troškovi	142	44	3.771.608	2.112.167
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		1.386.075	23.904
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	74	1.386.075	23.904
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		136.883	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		136.883	
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	73	164.901	156.461
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		366.288	32.309
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	77	252.126	32.309
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		114.162	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		1.007.115	381.110
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	72	1.006.486	381.110
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		629	
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		63.033.325	29.216.184
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		62.947.487	28.454.490
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		85.838	761.694
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		85.838	761.694
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		85.838	761.694
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		85.838	761.694
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
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
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
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
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
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
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
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 01.01.2019. do 30.06.2019.

**Obrazac
POD-NTD**

Obveznik: 17055681355; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001	5.	100.521.159	46.064.676
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003			
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	5.	-37.333.031	-15.353.919
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	5.	-28.254.035	-13.715.221
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007			
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	5.	-31.483.050	-15.019.457
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	5.	3.451.043	1.976.079
9. Novčani izdaci za kamate	010	5.	-706.668	-190.651
10. Plaćeni porez na dobit	011	5.		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	5.	2.744.375	1.785.428
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	5.	4.956	2.477
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015			
4. Novčani primici od dividendi	016			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017	5.	83.911	35.743
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	5.	88.867	38.220
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	5.	-132.861	-73.087
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022	5.	-50.330	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		-39.200	0
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	5.	-222.391	-73.087
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	5.	-133.524	-34.867
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027	5.	3.100.000	3.000.000
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	5.	9.841	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	5.	99.193	66.701
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	5.	3.209.034	3.066.701
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	5.	-5.612.710	-3.047.461
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	5.	-182.013	-7.327
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	5.	-5.794.723	-3.054.788
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	5.	-2.585.689	11.913
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	5.	25.162	1.762.474
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	5.	2.239.588	2.264.750
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	5.	2.264.750	4.027.224