



KOMUNALAC d.o.o.
SAMOBOR

društvo za obavljanje komunalnih djelatnosti

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

za razdoblje 01.01.2016. – 31.12.2016. g.

Samobor, travanj 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 31.12.2016.

**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	4.1.	106.573.496	105.220.430
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.1.1.	101.205	37.286
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	4.1.1.	101.205	37.286
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	4.1.1.	106.381.518	105.113.796
1. Zemljište	011	4.1.1.	8.311.114	7.944.471
2. Građevinski objekti	012	4.1.1.	60.919.462	59.492.132
3. Postrojenja i oprema	013	4.1.1.	3.217.448	3.685.874
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.1.1.	12.198.428	11.772.242
5. Biološka imovina	015	4.1.1.	28.387	
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.1.1.	21.445.771	21.964.116
8. Ostala materijalna imovina	018	4.1.1.	260.908	254.961
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	4.1.2.	90.773	69.348
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035	4.1.2.	90.773	69.348
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	4.2.	33.349.323	36.491.652
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.2.1.	942.076	1.276.114
1. Sirovine i materijal	039	4.2.1.	572.287	719.606
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041	4.2.1.	284.160	443.840
4. Trgovačka roba	042	4.2.1.	81.807	112.668
5. Predujmovi za zalihe	043	4.2.1.	3.822	

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**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	4.2.2.	30.182.315	32.804.755
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	4.2.2.	5.770.966	7.243.666
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	4.2.2.	10.191	4.010
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.2.2.	94.859	101.276
6. Ostala potraživanja	052	4.2.2.	24.306.299	25.455.803
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	4.2.3.	125.067	244.661
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.	125.067	244.661
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	4.2.4.	2.099.865	2.166.122
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	4.3.	137.007	5.253
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		140.059.826	141.717.335
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	4.9.	89.310.685	84.235.241
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	4.4.	44.827.296	47.940.930
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	4.4.	48.121.400	51.221.400
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	4.4.	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	4.4.	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	4.4.	-2.283.551	-4.015.695
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083	4.4.	2.283.551	4.015.695
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	4.11.	-1.732.144	13.634
1. Dobit poslovne godine	085	4.11.		13.634
2. Gubitak poslovne godine	086	4.11.	1.732.144	

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**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	4.5.	0	195.741
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
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	4.6.	32.773.968	28.279.965
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.	32.689.131	28.208.410
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105	4.6.	84.837	71.555
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	4.7.	36.619.851	40.144.982
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.	100.375	96.627
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	4.7.	6.080.824	6.106.926
7. Obveze za predujmove	114	4.7.	2.075	
8. Obveze prema dobavljačima	115	4.7.	3.164.478	4.986.137
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	4.7.	1.847.587	1.928.252
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	4.7.	350.712	966.141
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	4.7.	25.073.800	26.060.899
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	4.8.	25.838.711	25.155.717
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		140.059.826	141.717.335
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	4.9.	89.310.685	84.235.241

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 17055681355; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	4.10.	55.419.880	60.997.733
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	4.10.1.	53.233.816	59.030.298
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.	2.186.064	1.967.435
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	4.10.	55.739.919	60.205.270
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	4.10.2.	22.844.881	24.977.918
a) Troškovi sirovina i materijala	134	4.10.2.	10.608.417	10.964.227
b) Troškovi prodane robe	135	4.10.2.	570.210	565.400
c) Ostali vanjski troškovi	136	4.10.2.	11.666.254	13.448.291
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	4.10.2.	23.757.894	24.596.565
a) Neto plaće i nadnice	138	4.10.2.	14.982.305	15.518.528
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	4.10.2.	5.126.078	5.301.182
c) Doprinosi na plaće	140	4.10.2.	3.649.511	3.776.855
4. Amortizacija	141	4.10.2.	3.778.778	4.083.250
5. Ostali troškovi	142	4.10.2.	3.341.966	3.914.893
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	4.10.2.	1.728.030	1.715.653
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	4.10.2.	1.728.030	1.715.653
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	4.10.2.	0	195.741
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.	288.370	721.250
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	4.10.	577.176	414.456
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.	208.374	188.871
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	4.10.1.	362.424	175.573
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164	4.10.1.	6.378	50.012
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	4.10.	1.989.281	1.193.285
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.	1.584.648	1.183.597
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	4.10.2.	404.633	9.688
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.	55 997.056	61.412.189
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	4.10.2.	57 729.200	61.398.555
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	4.11.	-1.732.144	13.634
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	4.11.	0	13.634
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	4.11.	1.732.144	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	6.		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	4.11.	-1.732.144	13.634
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	4.11.	0	13.634
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	4.11.	1.732.144	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 01.01.2016. do 31.12.2016.

**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.	78.975.004	84.112.828
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	5.	13.756	3.726
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		0	0
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	5.	-27.719.898	-26.183.744
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	5.	-25.633.000	-26.896.088
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	5.	-1.219	-2.328
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	5.	-23.334.862	-26.116.133
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	5.	2.299.781	4.918.261
9. Novčani izdaci za kamate	010	5.	-814.686	-857.854
10. Plaćeni porez na dobit	011	5.	-11.924	-9.585
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	5.	1.473.171	4.050.822
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	5.	8.287	20.581
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.	0	69.681
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018		0	0
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	5.	8.287	90.262
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	5.	-972.079	-700.818
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021		0	0
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022	5.	0	-23.990
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023		0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		0	0
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	5.	-972.079	-724.808
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	5.	-963.792	-634.546
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027	5.	3.800.000	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.	410.162	74.144
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	5.	86.893	50.862
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	5.	4.297.055	3.225.006
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	5.	-7.125.166	-6.390.571
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.	-208.233	-184.454
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	5.	-7.333.399	-6.575.025
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	5.	-3.036.344	-3.350.019
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039		0	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	5.	-2.526.965	66.257
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	5.	4.626.830	2.099.865
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	5.	2.099.865	2.166.122

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Pbr. bilješka	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18	Ukupno kapital i rezerve	
											1
Tekuće razdoblje											
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27	4.4.						44.827.296		44.827.296	
2. Promjene računovodstvenih politika	28							0		0	
3. Ispravak pogreški	29							0		0	
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30	4.4.	0	0	0	-4.015.695	0	44.827.296	0	44.827.296	
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	4.4.					13.634	13.634		13.634	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32							0		0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33							0		0	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34							0		0	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	35							0		0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36							0		0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37							0		0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38							0		0	
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	39							0		0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40							0		0	
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41	4.4.						3.100.000		3.100.000	
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42							0		0	
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43							0		0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44							0		0	
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45							0		0	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46							0		0	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47							0		0	
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48							0		0	
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49	4.4.	0	0	0	-4.015.695	13.634	47.940.930	0	47.940.930	
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezu)											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	4.4.	0	0	0	0	0	0	0	0	

Obveznik: 17055681355; KOMUNALAC d.o.o.

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2016. GODINE

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Osnivanje i registracija društva

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

Od 01.10.2009. godine društvo posluje na novoj lokaciji u Ulici 151. samoborske brigade HV 2 Samobor što je upisano kod Trgovačkog suda u Zagrebu 24. studenog 2009. godine.

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

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

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

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

Upisani temeljni kapital društva upisan kod Trgovačkog suda na dan 31.12.2016. godine iznosi 51.221.400 kuna.

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

Matični broj subjekta (MBS) je 080173330.

Djelatnost

Registrirana djelatnost Društva u 2016. 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

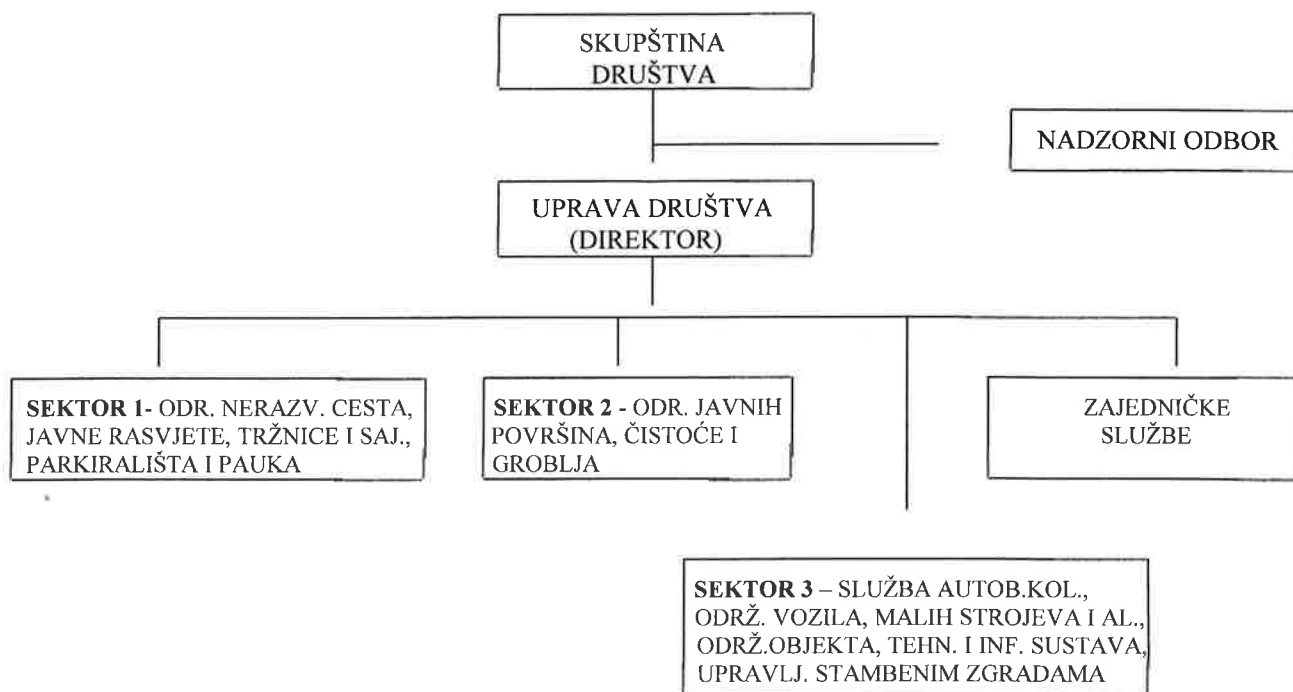
Organi društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava društva. Poslove društva vodi Uprava društva koju svojom odlukom imenuje i opoziva Skupština društva. Upravu društva čini jedan član-direktor. Direktor društva je Ivica Karoglan.

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 2016. godini je:



Zaposleni

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2016. g. stanje i promjene kadrovske strukture prema stvarnoj kvalifikaciji je:

Kvalifikacija	Stanje 01.01.2016.g.	Povećanje tijekom 2016.g.	Smanjenje tijekom 2016.g.	Stanje na dan 31.12.2016.g.	Struktura u %
VSS (dr. i mr.)	0	0	0	0	
VSS	18	1	1	18	7,5
VŠS	8	1	0	9	3,7
SSS	104	11	6	109	45,2
VKV	5	0	1	4	1,7
KV	11	0	1	10	4,1
NKV	72	2	3	71	29,5
NSS	19	1	0	20	8,3
Ukupno	237	16	12	241	100

Nadzor nad poslovanjem društva

Nadzor nad poslovanjem društva za 2016. godinu obavljao je Nadzorni odbor. Društvo nema organiziranu službu interne revizije, koja bi obavljala nadzor nad poslovanjem društva.

Usporedni podaci za 2015. godinu

Bilanca i račun dobiti i gubitka za 2015. 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. – 31.12.2016. 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 2016. godinu usvojila je Uprava društva 27.04.2017. 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 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 kunksku 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 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 31.12.2016. godine u bilanci iskazana je:

Opis	31.12.2015. g.	31.12.2016. g.
Nematerijalna imovina	101.205	37.286
Materijalna imovina	106.381.518	105.113.796
Financijska imovina	0	0
Potraživanja	90.773	69.348
Ukupno:	106.573.496	105.220.430

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 31.12.2016. godine bile su sljedeće:

PROMJENE NA NEMATERIJALNOJ I MATERIJALNOJ IMOVINI OD 01.01.-31.12.2016. GODINE

R. br.	OPIS	Nemat. imovina	Zemljišta	Grad. objekti	Oprema	Ostalo	Sredstva u pripremi	Ukupno
	I. NABAVNA VRIJEDNOST							
1.	Stanje 01.01.2016.g.	200.311	8.339.501	70.001.661	7.744.669	32.987.570	21.445.770	140.719.482
2.	Povećanje - nabava i ispravci		20.528	112.824	1.219.495	1.295.974	3.213.680	5.862.501
3.	Smanjenje - rashod i prodaja	29.494	415.558		108.650	1.033.501	2.695.334	4.282.537
	Stanje 31.12.2016.g.	170.817	7.944.471	70.114.485	8.855.514	33.250.043	21.964.116	142.299.446
	II. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
1.	Stanje 01.01.2016.g.	99.107		9.082.198	4.527.221	20.528.233		34.236.759
2.	Obracunata amortiz. u 2016.g.	63.918		1.540.155	751.069	1.728.108		4.083.250
3.	I.v. rashod. i prodane imovine	29.494			108.650	1.033.501		1.171.645
	Stanje 31.12.2016.g.	133.531		10.622.353	5.169.640	21.222.840		37.148.364
	III. SADAŠNJA VRIJEDNOST	37.286	7.944.471	59.492.132	3.685.874	12.027.203	21.964.116	105.151.082

Povećanje nematerijalne i materijalne imovine

Povećanje u iznosu od 2.648.821 kuna odnosi se na sljedeću imovinu:

Zemljište	20.528
Građevinski objekti	112.824
Oprema	1.219.495
Alat, namještaj i transportna sredstva	1.295.974
Ukupno:	2.648.821

-Zemljište je naknadno pronađena imovina, a odnosi se na pašnjak površine 666 m² u Svetoj Nedelji i procjenom stalnog sudskog vještaka procijenjen je na 20.528 kuna.

-Građevinski objekti su izgradnja zajedničke grobnice na groblju Otruševac u iznosu od 84.764 kuna i nabava poslovnog kontejnera na lokaciji Trebež u iznosu od 28.060 kuna.

-Nabavljena oprema u iznosu od 1.219.495 kuna odnosi se na nabavljena računala u iznosu od 233.429 kuna, pozornice u iznosu od 168.551 kuna, usisavača za Unimog u iznosu od 51.952 kuna, sjeckalice za grane u iznosu od 63.920 kuna, stroja za horizontalnu signalizaciju u iznosu od 48.260 kuna, snježnog pluga i posipača u iznosu od 282.586 kuna, kao i druge opreme u iznosu od 370.797 kuna.

-Alat, namještaj i transportna sredstva odnose se na nabavu novog vibrovaljka u iznosu od 216.500 kuna putem UniCredit Leasinga, Renault Kangooa (2 kom) u iznosu od 99.702 kune nabavljena putem Raiffeisen Leasinga, kamiona Mercedes vrijednosti od 823.541 kunu nabavljenog putem UniCredit Leasinga, automobila Škoda Yeti u iznosu od 121.973 kune putem Raiffeisen Leasinga, kolica za prijevoz pokojnika i ostalog namještaja u iznosu od 34.258 kuna.

Smanjenje materijalne imovine

Smanjenje materijalne imovine odnosi se na rashodovanu dotrajalu i prodanu imovinu:

Opis	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
Nemat. imovina	29.494	29.494	0
Zemljišta	415.558		415.558
Oprema	108.650	108.650	0
Ostalo-transp. sr.	1.033.501	1.033.501	0
Ukupno:	1.587.203	1.171.645	415.558

Smanjenje nematerijalne imovine je isknjiženje starih računalnih programa koji se više ne koriste.

Isknjiženje zemljišta u iznosu od 415.558 kuna odnosi se na isknjiženje kamenika Mala Rakovica koji je u vlasništvu Republike Hrvatske, a prema Odluci Skupštine društva od 19.04.2016. g. i knjiženo je na rashode poslovanja.

Dio rashodovane opreme kao i transportna sredstva su prodani.

Materijalna imovina u pripremi

Materijalna imovina u pripremi iskazana je u iznosu od 21.964.116 kuna, a odnosi se na:

a) Ulaganja u ostalu imovinu:

- pretovarna stanica	901.051 kuna
- izgradnja separatora na Trebežu	41.864 kune
- izgradnja Zone za gospodarenje otpadom	398.732 kune
- baza zimske službe na sajmištu	5.800 kuna
- nabava alata, namještaja i transpor. sredstava	180.854 kune

b) Ulaganja u prometnice za prijenos Gradu Samoboru

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

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

Amortizacija

Amortizacija za 2016. godinu obračunata je sukladno računovodstvenoj politici, primjenom linearne metode u iznosu 4.083.250 kuna, od čega se iznos od 427.761 kune odnosi na obračunatu amortizaciju imovine financirane sredstvima drugih za koji iznos su povećani prihodi društva.

4.1.2. Potraživanja

Potraživanja u iznosu od 69.348 kuna odnose se na prodane stanove djelatnicima na kredit koji se redovno otplaćuju. U 2016. godini, jedan stan je otplaćen u cijelosti.

4.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

U bilanci na dan 31.12.2016. godine iskazana je sljedeća kratkotrajna imovina:

Opis	31.12.2015. g.	31.12.2016. g.
Zalihe	942.076	1.276.114
Potraživanja	30.182.315	32.804.755
Financijska imovina	125.067	244.661
Novac u banci i blagajni	2.099.865	2.166.122
Ukupno:	33.349.323	36.491.652

4.2.1. Zalihe

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

Opis	31.12.2015. g.	31.12.2016. g.
Zalihe sirovina i materijala	549.601	683.102
Sitni inventar na zalihi	0	
Zaštitna odjeća na zalihi	22.686	36.504
Sitani inventar, auto gume i zaštitna odjeća u uporabi	1.989.365	2.165.051
Ispravak vrijed. sitnog inven., auto guma i zaš. odjeće u uporabi	-1.989.365	-2.165.051
Ukupno sir. i mater., sit.inventar, auto gume i zašt. odjeća:	572.287	719.606
Predujmovi dobavljačima za sirovine i materijal	3.822	0
Trgovačka roba	81.807	112.668
Gotovi proizvodi	284.160	443.840
Sveukupno zalihe:	942.076	1.276.114

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

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

4.2.2. Kratkoročna potraživanja

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

Kao kratkoročna potraživanja u bilanci su iskazana:

Opis	31.12.2015. g.	31.12.2016. g.
Potraživanja od kupaca	14.148.335	16.010.690
Ispravak vrijednosti potraživanja	-8.377.369	8.767.024
Ukupno potraživanja od kupaca	5.770.966	7.243.666
Potraživanja od zaposlenih	10.191	4.010
Potraživanja od države	94.859	101.276
Ostala potraživanja	24.313.607	25.463.112
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	-7.308	-7.308
Ukupno ostala potraživanja	24.306.299	25.455.803
Sveukupno:	30.182.315	32.804.755

a) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana su u bilanci na dan 31.12.2016. godine umanjena za vrijednosno usklađenje iznose 7.243.666 kuna i odnose se na potraživanja od kupaca za vlastite usluge. Ukupna potraživanja iznose 16.010.690 kuna, od kojih je 8.767.024 kune sporno i za koje je obavljeno vrijednosno usklađenje na teret rashoda poslovanja, od čega se na 2016. godinu odnosi iznos od 1.715.653 kune.

Opis	Starost duga do 12 mj.	Starost duga od 13-24 mj.	Starost duga preko 24 mj.	Ukupno
Odvoz komunalnog otpada	727.879,16	1.848.300,24	3.839.118,59	6.415.297,99
Ostale usluge	156.757,09	81.747,37	375.918,35	614.422,81
Ukupno:	884.636,25	1.930.047,61	4.215.036,94	7.029.720,80

Potraživanja od kupaca iskazana u bilanci na dan 31.12.2016. g. iznose 16.010.690 kuna od čega dospjeli dug iznosi ukupno 7.029.720,80 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 75.077 kuna, potraživanja za akontacije poreza na dobit od 26.199 kuna i potraživanja od zaposlenih za preplaćene naknade i inventurne manjkove u iznosu od 4.010 kuna.

c) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja iskazana u bilanci u iznosu od 25.455.803 kune 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 31.12.2016. godine iznosi 244.661 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 180.928 kuna, uplaćene predujmove dobavljačima u iznosu od 16.609 kuna i oročene depozite zakupaca na autobusnom kolodvoru (Raiffeisenbank Austrija d.d.) od 47.124 kune.

4.2.4. Novac u banci i blagajni

Stanje novčanih sredstava iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2016. godine je:

Opis	31.12.2015. g.	31.12.2016. g.
Žiro račun redovna sredstva	392.006	173.375
Žiro račun prolazni račun	1.680.220	1.954.046
Žiro račun ostala sredstva	22.563	34.348
Žiro račun ukupno	2.094.789	2.161.769
Blagajna	5.076	4.353
Sveukupno:	2.099.865	2.166.122

Novac na računu i blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti u kunama.

Stanje novčanih sredstava potvrđeno je i usuglašeno sa izvodima banke, odnosno blagajničkim izvještajima na dan bilance.

4.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHOD

Troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihod odnose se na:

Opis	31.12.2015. g.	31.12.2016. g.
Unaprijed plaćene troškove za pretplatu na službena glasila	4.134	5.253
Obračunati prihodi koji nisu mogli biti fakturirani	132.873	0
Ukupno:	137.007	5.253

4.4. KAPITAL I REZERVE

Promjena na kapitalu i stanje na dan 31.12.2016. godine prikazano je kako slijedi:

Opis	31.12.2015. g.	31.12.2016. g.
Temeljni upisani kapital	48.121.400	51.221.400
Rezerve iz dobiti – ostale rezerve	721.591	721.591
Zadržana dobit/preneseni gubitak	-2.283.551	-4.015.695
Dobit/gubitak poslovne godine	-1.732.144	13.634
Ukupno kapital	44.827.296	47.940.930

U 2016. godini Grad Samobor izvršio je dokapitalizaciju društva Komunalac d.o.o., Samobor uplatom od 3.100.000 kuna. Ostvareni gubitak u 2015. godini Odlukom Skupštine pokriti će se iz budućeg poslovanja i knjižen je na preneseni gubitak. Za razdoblje 01.01. – 31.12.2016. godine ostvarena je dobit u iznosu od 13.634 kune.

4.5. REZERVIRANJA

U 2016. godini društvo je obavilo rezerviranja za započete sudske sporove koji se vode protiv društva za naknadu štete, a isti nisu pokriveni policom osiguranja u ukupnom iznosu od 195.741 kunu. Ishod navedenih sporova po ocjeni pravnika i uprave je neizvjestan.

4.6. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane na dan 31.12.2016. godine od 28.279.965 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 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 i Unimog U1600 s priključcima za zimsku službu financiran putem Raiffeisen Leasinga, s otplatom na dvije godine, kao i traktor Landini REX, također financiran putem Raiffeisen Leasinga, ali s otplatom na pet godina. Oba lizinga osigurana su mjenicama i zadužnicama.

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 iznosi 1.324.749 kuna.

Dugoročne obveze po kreditima i leasingu na dan 31.12.2016. g.									
R. br.	Banka / Tvrtka	Iznos odobrenog kredita	Kam. stopa	Rok povrata u godinama	Saldo 31.12.2015.g.	Povećanje u 2016.g.	Smanjenje u 2016.g.	Saldo 31.12.2016.g.	
1.	ZABA kredit Poslovne zgrade	10.000.000 kn	3mEurib +1,7%	10 g. (31.8.2009.- 30.7.2019.)	2.733.565		1.075.110	1.658.455	
2.	OTP banka Kredit za AK-refinan. kredita Zag. Banke	27.000.000 kn	3,27 %	10 g. (31.12.2015.- 30.11.2025.)	23.607.430		2.318.434	21.288.996	
I.	UKUPNO Cto – 941	37.000.000			26.340.995		3.393.544	22.947.451	
1.	VB LEASING ug. 44818/11 MAN TGM SMEČAR ZG 1635 EK	1.275.734 kn	4,54%	6 g. (15.4.2011.- 15.03.2017.)	52.588		52.588	0,00	
2.	RAIFF. LEASING d.o.o., ug. 37256/11 UNIMOG ZG 1150 EL	1.561.554 kn	4,30%	6 g. (1.6.2011.- 1.5.2017.)	101.805		101.805	0,00	
3.	RAIFF. LEASING d.o.o., ug. 37255/11 UNIMOG ZG 1117 EL	1.561.554 kn	4,30%	6 g. (1.6.2011.- 1.5.2017.)	101.805		101.805	0,00	
4.	VB LEASING ug. 44816/11 MAN TGM Grajfer ZG 6366 EL	1.266.260 kn	4,66%	6 g. (1.6.2011.- 1.5.2017.)	83.196		83.196	0,00	
5.	VB LEASING ug. 44817/11 MAN TGM Podizač ZG 6392 EL	1.091.003 kn	4,54%	6 g. (1.6.2011.- 1.5.2017.)	71.682		71.682	0,00	
6.	RAIFF. LEASING d.o.o., ug. 48841/15 Unimog U 1600 s priključcima za zim. sl	583.924 kn	3mEurib+4,52%	2 g. (16.11.2015.- 16.10.2017.)	250.394		250.394	0,00	
7.	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.)	71.399		26.476	44.923	
8.	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.)	92.070		33.025	59.045	
9.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44351/14 Kamion mercedes	1.064.016 kn	3,54%	7.g. (1.7.2014.- 1.6.2021.)	719.253		157.385	561.868	
10.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44335/14 JCB3CX kmbinirka	618.101 kn	3,89%	7.g. (1.3.2014.- 1.2.2021.)	385.145		90.995	294.150	
11.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44336/14 JCB4CX kmbinirka	591.274 kn	3,89%	7.g. (1.3.2014.- 1.2.2021.)	368.426		87.048	281.378	

12.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44329/14 Vibro valjak Bomag	259.676 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.- 1.3.2021.)	164.893		38.173	126.720
13.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44331/14 Termo kontejner	127.893 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.- 1.3.2021.)	81.239		18.805	62.434
14.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44339/14 FinišerVogeFe	868.609 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.- 1.3.2021.)	564.588		128.121	436.467
15.	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.)	402.690		89.748	312.942
16.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44333/14 Mulag, kranske kosilice	654.822 kn	3,80%	7.g. (1.4.2014.- 1.3.2021.)	426.146		96.780	329.366
17.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 44334/14 Čistilica nadogradnja	626.689 kn	3mEurib +3,49%	7.g. (1.4.2014.- 1.3.2021.)	430.776		92.296	338.480
18.	RAIFF. LEASING d.o.o. ug. 45628/14 Čistilica Johnston	705.613 kn	3mEurib +3,79%	7.g. (1.8.2014.- 1.7.2021.)	484.734		102.899	381.835
19.	ERSTE LEASING d.o.o. ug. 45450/14 Grejder	1.684.506 kn	5,50%	7.g. (1.10.2014.- 1.9.2021.)	1.208.438		241.027	967.411
20.	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.)	286.869		70.758	216.111
21.	RAIFF. LEASING ug. 50024/16 Informatička oprema	165.535 kn	5,50%	2.g. (4.4.2016.- 1.3.2018.)		165.535	142.038	23.497
22.	Unicredit Leasing ug. 56467/16 Vibro valjak Bomag	216.500 kn	5,50%	5.g. (11.7.2016.- 9.6.2021.)		216.500	58.291	158.209
23.	Unicredit Leasing ug. 57150/16 Mercedes kamion	832.394 kn	3,90%	5.g. (16.8.2016.- 16.7.2021.)		832.394	219.192	613.202
24.	RAIFF. LEASING ug51858/16 Skoda Yeti	110.320 kn	4,99%	2.g. (1.10.2016.- 1.9.2018.)		110.320	57.399	52.921
II.	UKUPNO Cto – 943	17.198.960			6.348.136	1.324.749	2.411.926	5.260.959
III.	Obveze prema Fondu za prodane stanove Cto – 948				84.837		13.282	71.555
IV.	SVEUKUPNO I+II+III	54.198.960			32.773.968	1.324.749	5.818.752	28.279.965

4.7. KRATKOROČNE OBVEZE

Kao kratkoročne obveze u bilanci su iskazane:

Opis	31.12.2015. g.	31.12.2016. g.
Obveze za depozite i slično	100.375	96.627
Obveze prema bankama i dr. fin. institucijama	6.080.824	6.106.926
Obveze za predujmove	2.075	0
Obveze prema dobavljačima	3.164.478	4.986.137
Obveze prema zaposlenima	1.847.587	1.928.252
Obveze za poreze, doprinose i dr.	350.712	966.141
Ostale kratkoročne obveze	25.073.800	26.060.899
Ukupno:	36.619.851	40.144.982

a) Obveze za depozite i slično

Obveze za depozite i slično iskazane u iznosu od 96.627 kuna odnose se na obveze prema zakupcima na na Autobusnom kolodvoru i tržnici s osnova jamstva u skladu s potpisanim ugovorima od 47.124 kune i obveze prema dobavljačima za zadržane iznose od 49.503 kune u skladu s ugovorima.

b) Obveze prema bankama

Obveze prema bankama i lizing društvima iskazane u iznosu od 6.106.926 kune odnose se na obveze po dugoročnim kreditima s rokom dospjećem do 12 mjeseci tj. do 31.12.2017. godine.

c) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u bilanci u okviru pozicije kratkoročnih obveza. Na dan 31.12.2016. godine iskazane su obveze prema dobavljačima u iznosu 4.986.137 kuna.

d) Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iskazane u iznosu od 1.928.252 kuna odnose na neisplaćenu plaću za prosinac 2016. godine, pomoći zbog smrti člana obitelji, naknade za prijevoz i otpremnine za odlazak u mirovinu za 2016. godinu, a isplaćene u siječnju 2017. godine.

e) Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iskazane u bilanci u iznosu od 966.141 kuna odnose se na obveze za doprinose na plaće, drugi dohodak, nadzorni odbor i PDV za koje je dospijeće plaćanja u siječnju 2016. godine.

f) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iskazane u iznosu od 26.060.899 kuna odnose se na obveze prema ostalim kreditorima s rokom otplate do 12 mjeseci, 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 6.325.844 kuna.

Obveza za komunalnu naknadu i najam stanova obračunava se i naplaćuje od potrošača za račun Grada Samobora temeljem Ugovora o obavljanju stručnih i administrativnih poslova, obračuna i naplate prihoda od komunalne naknade i iznosi 18.720.688 kune.

Obveze za prodane kante na rate iznose 6.388 kuna, dok obveze za pozajmice zgradama 745.438 kuna.

Obveze prema zakupcima na sajmištu za iznose koje su uplatili kao garanciju kod potpisivanja ugovora (ugostiteljski objekti) i obveze po natječajima iznose 166.476 kuna.

Obveze prema službi održavanja stambenih zgrada iznose 96.065 kuna.

4.8. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazan u bilanci na dan 31.12.2016. godine odnosi se na:

Opis	31.12.2015. g.	31.12.2016. g.
Obračunani troškovi	313.572	58.339
Prihod budućeg razdoblja – investicije u tijeku	16.701.663	16.701.663
Prihod budućeg razdoblja - materijalna imovina u uporabi	8.823.476	8.395.715
Ukupno	25.838.711	25.155.717

Obračunati troškovi iskazani u iznosu od 58.339 kuna odnose se na obračunate troškove po računima dobavljača za 2016. godinu u iznosu od 17.336 kuna i kamate na pozajmice od stambenih zgrada u iznosu od 41.003 kune.

Prihodi budućih razdoblja- investicije u tijeku u iznosu od 16.701.663 kune i imovina u uporabi u iznosu od 8.395.715 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 za 2016. godinu u iznosu od kuna čine:

Opis	31.12.2015. g.	31.12.2016. g.
Tuđa materijalna imovina	7.443.142	7.443.142
Prava	174.882	0
Vrijednosni papiri	78.136.940	72.274.405
Tuđa financijska sredstva-stambene zgrade	3.555.721	4.517.694
Ukupno:	89.310.685	84.235.241

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 72.274.405 kuna odnose se na primljene zadužnice i garancije izvođača radova kao garancija za kvalitetno izvedene radove na objektima odvodnje, izgradnje autobusnog kolodvora i poslovnih zgrada i dane zadužnice za osiguranje plaćanja obveza po dugoročnim kreditima banaka i podmirenja obveza obveza prema dobavljačima.

d) Tuđa financijska sredstva-stambene zgrade

Odnosi se na financijska sredstva suvlasnika stambenih zgrada (sredstva stanara u iznosu od 4.517.694 kune) 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 2016. godinu prikazani su u nastavku:

Opis	2015. g.	% u ukup. prihodima	2016. g.	% u ukup. prihodima	Index 16/15
Poslovni prihodi	55.419.880	98,96	60.997.733	99,32	110
Financijski prihodi	577.176	1,04	414.456	0,68	72
Ukupno prihodi	55.997.056	100	61.412.189	100	109,7

Poslovni prihodi za 2016. godinu u odnosu na 2015. godinu ostvareni su sa 110%, dok su financijski prihodi ostvareni sa 72%.

Poslovni prihodi

Opis	2015. g.	2016. g.	Index 16/15
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	21.520.235	20.220.498	94
Prihodi od usluga-Grad Samobor	31.125.223	38.279.735	123
Prihodi od prodaje robe	588.358	530.065	90
Prihodi od prodaje	53.233.816	59.030.298	111
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	33.823	53.608	158
Prihodi od otpisa obveza	12,00	119.821	998
Prihodi od refundacija troškova	699.082	574.907	82
Prihodi od naplać. vrijed. usklađenja	1.366.109	1.135.095	83
Ostali prihodi	88.038	84.004	95
Ostali poslovni prihodi	2.186.064	1.967.435	90
Ukupno poslovni prihodi	55.419.880	60.997.733	110

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje za 2016. godinu ostvareni su u iznosu od 59.030.298 kuna što je 111% u odnosu na 2015. 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 1.967.435 kuna odnose se na prihode od prodaje dugotrajne imovine, prihode od refundacija Grada Samobora za kamate po dugoročnim kreditima, obračunate amortizacije financirane tuđim sredstvima, refundacija troškova javnobilježničkih pristojbi, naplaćenih potraživanja od kupaca za ranije obavljena vrijednosna usklađenja na teret rashoda, prihoda od naplaćenih šteta i ostalih prihoda.

Financijski prihodi

U 2016. godini ostvareni su financijski prihodi u iznosu od 414.456 kuna, a odnose se na prihode od kamata na depozite, kamata na potraživanja od kupaca, redovne i zatezne kamate na zakašnjela plaćanja, pozitivne tečajne razlike po kreditima i naplaćene zadužnice.

4.10.2. RASHODI

Ukupni rashodi iskazani u računu dobiti i gubitka za 2016. godinu su:

Opis	2015. g.	% u ukup. rashodima	2016. g.	% u ukup. rashodima	Index 16/15
Poslovni rashodi	55.739.919	96	60.205.270	98	108
Financijski rashodi	1.989.281	4	1.193.285	2	60
Ukupno rashodi	57.729.200	100	61.398.555	100	106

Ukupni rashodi za 2016. godinu u odnosu na 2015. godinu ostvareni su sa 106% dok su financijski rashodi ostvareni sa 60%.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iskazani u Računu dobiti i gubitka za 2016. godinu su:

Opis	2015. g.	2016. g.
Sirovine i mat., energija, sitan inv. i HTZ oprema	10.608.417	10.964.227
Troškovi prodane robe	570.210	565.400
Ostali vanjski troškovi	11.666.254	13.448.291
Troškovi osoblja	23.757.894	24.596.565
Amortizacija	3.778.778	4.083.250
Ostali troškovi	3.341.966	3.914.893
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	1.728.030	1.715.653
Rezerviranja za započete sudske sporove	0	195.741
Ostali poslovni rashodi	288.370	721.250
Ukupno poslovni rashodi	55.739.919	60.205.270

a) Materijalni troškovi

Materijalni troškovi iskazani u iznosu od 10.964.227 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	2015. g.	2016. g.	Index 16/15
Neto plaće i naknade	14.982.305	15.518.528	104
Porezi i doprinosi iz i na plaće	8.775.589	9.078.037	103
Ukupno:	23.757.894	24.596.565	104

Troškovi osoblja 2016. godinu čine 41% poslovnih rashoda. Troškovi osoblja povećani su u odnosu na 2015. godinu zbog povećanja broja zaposlenih za 1,7 % i povećanja prekovremenih sati za 5,5 %.

c) Amortizacija

Amortizacija nematerijalne i materijalne imovine obračunava se linearnom metodom sukladno računovodstvenoj politici do porezno priznatih. Ukupni iznos amortizacije za razdoblje 2016. godinu obračunan je u iznosu od 4.083.250 kuna. Od ukupne amortizacije iznos od 427.761 kune odnosi se na amortizaciju obračunanu za materijalnu imovinu financiranu bespovratno primljenim sredstvima od Grada Samobora sukladno HSFI 15.

d) Ostali troškovi

Ostali troškovi poslovanja za 2016. godinu iskazani u iznosu od 3.914.893 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 1.715.653 kune odnosi se na ispravak vrijednosti utuženih potraživanja od kupaca kao i nenaplaćenih potraživanja koja su u zastari.

Financijski rashodi

U 2016. godini ostvareni su financijski rashodi u iznosu od 1.193.285 kuna, a odnose se na rashode od kamata po kreditima od 1.183.597 kuna i tečajnih razlika u iznosu od 9.688 kuna.

4.11. DOBIT RAZDOBLJA

Društvo je ostvarilo sljedeću dobit:

Opis	2015. g.	2016. g.	Index 16/15
Poslovni prihodi	55.419.880	60.997.733	110
Poslovni rashodi	55.739.919	60.205.270	108
Dobit/Gubitak iz poslovnih aktivnosti:	-320.039	792.463	
Financijski prihodi	577.176	414.456	72
Financijski rashodi	1.989.281	1.193.285	60
Gubitak iz financijskih aktivnosti	-1.412.105	-778.829	
DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE:	-1.732.144	13.634	

Za 2016. godinu ostvarena je dobit iz poslovnih aktivnosti dok je gubitak ostvaren iz financijskih aktivnosti i to zbog rashoda tj. kamata po kreditima (AK) i lizinizima.

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Novčani tijek za 2016. godinu izrađen je sukladno točki 31. HSFI 1. po direktnoj metodi.

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

O p i s	2015. g.	2016. g.
Neto novčani tijek		
Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	1.473.171	4.050.822
Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	-963.792	-634.546
Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	-3.036.344	-3.350.019
Neto smanjenje/ povećanje	-2.526.965	66.257
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	4.626.830	2.099.865
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	2.099.865	2.166.122
Povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	-2.526.965	66.257

U 2016. 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 824.989 kuna (70% troškova reprezentacije od 39.665 kuna, 30% troškova za osobni prijevoz od 29.908 kuna i vrijednosno usklađenih i otpisanih zastarjelih neutuženih potraživanja u iznosu od 755.416 kuna) i umanjena za naplaćena otpisana potraživanja od 303.002 kune i potpore za obrazovanje i izobrazbu za iznos od 89.729 kuna. Za 2016. godinu društvo je ostvarilo porezni dobitak od 445.892 kune, odnosno porezni gubitak za prijenos u sljedeće porezno razdoblje od 6.747.970 kuna.

7. SPOROV I POTENCIJALNE OBVEZE

Prema podacima pravne službe sa stanjem na dan 31.12.2016. godine protiv Komunalca d.o.o. vodi se 13 sporova za naknadu štete. Društvo je obavilo rezerviranje na teret rashoda poslovanja razdoblja (veza bilješka br.4.5.).

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

8. IMOVINA DRUŠTVA

U tijeku 2016. godine nastavljene su aktivnosti na reguliranju imovinsko pravnih odnosa na imovini društva.

9. DOGAĐAJI POSLIJE BILANCE

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

U Samoboru, 27.04.2017. godine

RUKOVODITELJ FRS-a:

Ljerka Duvnjak, dipl.ecc.

DIREKTOR:

Ivica Karoglan, dipl.ing.agr.

KOMUNALAC d.o.o.
SAMOBOR
Ulica 151. samoborske brigade HV 2
5



KOMUNALAC d.o.o.
SAMOBOR
društvo za obavljanje komunalnih djelatnosti

GODIŠNJE IZVJEŠĆE
trgovačkog društva
KOMUNALAC d.o.o., SAMOBOR
za 2016. godinu

Samobor, travanj 2017.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu (N.N. br. 109/07, 54/13, 121/14, 78/15, 134/15, 120/16) te Zakonom o trgovačkim društvima (N.N. br. 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13 i 110/15), direktor društva Ivica Karoglan, dipl.ing.agr. donosi dana 27.04.2016. godine

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

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

- (1) Osnovni podaci o trgovačkom društvu Komunalac d.o.o., Samobor
- (2) Objektivni prikaz razvoja i rezultata poslovanja, opis glavnih rizika i neizvjesnosti te obavijesti o zaštiti okoliša i radnicima
- (3)
 1. Značajni događaji nakon proteka poslovne godine
 2. Očekivani razvoj društva u budućnosti
 3. Djelovanje društva na području istraživanja i razvoja
 4. Informacije o stjecanju vlastitih dionica
 5. Informacije o podružnicama društva
 6. Informacije o financijskim instrumentima bitnim za poslovanje društva
 7. Izloženost društva rizicima i upravljanje rizicima

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

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

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

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

Organi upravljanja su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština Društva.

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

Ukupni prihodi za 2016. godinu iznosili su 61.412.189 kn i veći su za 10% u odnosu na 2015. godinu, dok su ukupni rashodi iznosili 61.398.555 kn i veći su za 6% u odnosu na 2015. godinu. Ostvarena je dobit u iznosu od 13.634 kn. Za 2016. godinu društvo je ostvarilo porezni dobitak od 445.892 kune, odnosno porezni gubitak za prijenos u sljedeće porezno razdoblje od 6.747.970 kuna.

Ukupno je vrijednosno usklađeno 1.715.653 kn potraživanja od kupaca te je u skladu s usvojenim računovodstvenim politikama.

U strukturi prihoda, najveći udio imaju prihodi od prodaje usluga i roba na području Grada Samobora, dok se mali dio ostvaruje na području Grada Sveta Nedelja – samo upravljanje stambenim zgradama. Ujedno se otprilike 33% prihoda ostvaruje pružanjem usluga građanima i pravnim osobama tj. na tržištu, dok je oko 61% prihoda koji se ostvaruju iz proračuna Grada Samobora. Ostalo su prihodi od prodaje roba tj. pogrebne opreme i posuda za otpad, prihodi od besplatnog primitka opreme, kao i prihodi od refundacija, troškova i kamata.

Do povećanja ukupnih prihoda za 2016. godinu u odnosu na 2015. godinu, došlo je zbog povećanja prihoda s osnova održavanja nerazvrstanih cesta i ulica (redovno i izvanredno održavanje) i održavanja javnih površina, a vezano je na Program održavanja komunalne infrastrukture u Gradu Samoboru koji je donijelo Gradsko vijeće Grada Samobora za 2016. godinu. Svi ostali prihodi, poslovni i financijski, smanjeni su u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu.

Navedeno povećanje prihoda za 2016. godinu utjecalo je i na povećanje ukupnih rashoda i to najviše na povećanju troškova kooperanata na održavanju nerazvrstanih cesta i ulica, povećanju troškova zaposlenih, kao i svih ostalih troškova.

U strukturi rashoda najveći postotak od 40% predstavljaju troškovi osoblja (radnika), tj. 24.596.565 kuna, a čine ih neto plaća i naknade te porezi iz plaće i na plaću. U 2016. godini troškovi osoblja povećani su u odnosu na 2015. godinu za 4%.

Na dan 31.12. 2016. godine bio je zaposlen 241 radnik. Kvalifikacijska struktura visoke i više stručne spreme zastupljena je s 11 % u odnosu na ukupni broj zaposlenih.

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

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

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

Stalnim nadzorom režima rada plinske kotlovnice održan je utrošak plina u 2016. godini na razini utroška u 2015. godini uz odstupanje od 1%, čime je zadržana očekivana vrijednost emisije onečišćujućih tvari u zrak ispod dopuštenih granica.

Temeljem Zakona o održivom gospodarenju otpadom, dužni smo i dostavljamo svake godine do 31.03. izvješće o radu za prethodnu godinu predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave.

Sukladno Pravilniku o gospodarenju otpadom, svake godine do 31.03. dostavljamo Agenciji za zaštitu okoliša izvješće s Očevidnicima o nastanku i tijeku otpada i pripadajućim pratećim listovima za svaku vrstu otpada.

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

Prema prijavnom listu za skupljača/prijevoznika komunalnog otpada - obrazac PL-SKO u 2016. godini skupili smo 8.849,72 tone miješanog komunalnog otpada, 449,83 tone glomaznog otpada, 178,82 tone električne i elektroničke opreme, 62,63 tone papira i kartona, 180,22 tone papirne i kartonske ambalaže, 73,998 tona staklene ambalaže, 12,795 tona stakla, 140,882 tone plastične ambalaže, 57,54 tone tekstila, 16,52 tone ostalog otpada koji nije biorazgradiv, 6,44 tone željeza i čelika i 0,058 tona jestivih ulja i masti.

Prema prijavnom listu za skupljača/prijevoznika proizvodnog otpada - obrazac PL-SPO u 2016. godini skupili smo 34,66 tona otpadnih guma, 1,738 tone ambalaže koja sadrži ostatke opasnih tvari ili je onečišćena opasnim tvarima, 0,72 tone nekloriranih motornih, strojnih i mazivih ulja na bazi minerala, 22,91 tonu električne i elektroničke opreme koja sadrži opasne komponente, 0,523 tone fluorescentnih cijevi i ostalog otpada koji sadrži živu i 0,223 tone filtera za ulje.

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

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

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

Osnovne karakteristike funkcioniranja po djelatnostima:

Održavanje nerazvrstanih cesta

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

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

U Službi održavanja nerazvrstanih cesta u 2016. godini nastavljeno je ulaganje sredstava u nabavu novih strojeva i opreme.

Prihod iz Proračuna grada Samobora za održavanje nerazvrstanih cesta u 2016. godini iznosio je 23.838.078 kn, a ukupan prihod ove djelatnosti u 2016. godini iznosio je 25.361.571 kn.

Javna rasvjeta

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

Prihod iz Proračuna grada Samobora za radove održavanja javne rasvjete u 2016. godini iznosio je 1.080.000,00 kuna, a ukupan prihod ove djelatnosti u 2016. godini iznosio je 1.092.419 kn.

Odvoz miješanog komunalnog otpada

Organiziranim odvozom miješanog komunalnog otpada na području Grada Samobora obuhvaćeno je 11.737 korisnika, od toga 10.901 domaćinstava i 836 poslovnih prostora.

U 2016. godini deponirano je 9.299,55 tona otpada (miješanog komunalnog i glomaznog komunalnog) što je povećanje u odnosu na 2015. godinu kada je deponirano 8.907,31 tona. Od dana 31.03.2016. godine se miješani komunalni otpad više ne odvozi na deponij Jakuševac-Prudinec u Zagrebu. Sav miješani komunalni otpad odvozi se i deponira na odlagalištu otpada „Baćanska” u Općini Davor, a krupni (glomazni) komunalni otpad u trgovačko društvo CE-ZA-R d.o.o. u Zagrebu. U svrhu prikupljanja korisnog otpada na području Grada Samobora postavljeni su tzv. zeleni (eko) otoci na više od 50 lokacija, a već više od 10 godina radi i reciklažno dvorište.

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

Prihod iz Proračuna grada Samobora za skupljanje, odvoz i deponiranje krupnog (glomaznog) komunalnog otpada u 2016. godini iznosio je 2.063.124,00 kn, a ukupan prihod Službe čistoće u 2016. godini iznosio je 13.806.943 kn.

Održavanje javnih površina

Služba održavanja javnih površina u 2016. godini obavljala je svoju djelatnost redovito i kvalitetno, što je rezultiralo brojnim pohvalama za uređenost naših gredica, rotora, drvoreda i parkova (reakcije građana i brojnih turista). Prema Programu održavanja uređenog građevinskog zemljišta za 2016. godinu, redovito je održavano 721.000 m² javnih zelenih površina na području Grada Samobora.

Prihod iz Proračuna grada Samobora za održavanje javnih površina u 2016. godini iznosio je 9.758.210 kn, a ukupan prihod ove djelatnosti u 2016. godini iznosio je 9.934.541 kn.

Održavanje groblja i obavljanje pogrebnih poslova

T.d. Komunalac d.o.o., Samobor obavlja poslove održavanja groblja i obavljanja pogrebnih poslova na četiri groblja u Samoboru i to Gradskom groblju Samobor, Gradskom groblju Otruševac, groblju u Svetom Martinu pod Okićem i groblju u Rudama.

Na grobljima kojima smo upravljali u 2016. godini nalazi se ukupno 7.000 grobova, odnosno 11.041 grobno mjesto, što je smanjenje u odnosu na 2015. godinu kada je evidentirano ukupno 8.860 grobova, odnosno 14.062 grobna mjesta. U 2016. godini obavljen je 351 ukop te su obavljani i radovi ekshumacije na dubinu (ekshumacije unutar groba za potrebe novog ukopa) na svim grobljima.

Prihod iz Proračuna grada Samobora za održavanje groblja u 2016. godini iznosio je 58.494 kn, a ukupan prihod ove djelatnosti u 2016. godini iznosio je 3.855.819 kn.

Tržnica i sajmište

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

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

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

Ukupan prihod Službe tržnice i sajmišta u 2016. godini iznosio je 2.766.819 kn.

Upravljanje stambenim zgradama

Služba upravljanja stambenim zgradama obavlja djelatnost upravljanja stambenim zgradama, tj. održavanja zajedničkih dijelova i uređaja na stambenim zgradama na području Grada Samobora i Grada Sveta Nedelja. Na dan 31.12.2016. godine upravljali smo ukupno s 272 ulaza i s 2982 stambenih i poslovnih prostora.

Pratili smo trendove štednje energenata i smanjenja emisija štetnih plinova te u ime suvlasnika aplicirali na javne pozive i natječaje za sufinanciranja takvih vrsta radova. U protekloj godini aktualan je bio natječaj za energetske obnovu višestambenih zgrada. Prijavili smo prvi projekat energetske obnove u Samoboru i dobili potvrdu o spremnosti projekta Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

Ukupan prihod Službe upravljanja stambenim zgradama u 2016. godini iznosio je 725.555 kn.

Autobusni kolodvor

Autobusni kolodvor Samobor pušten je u promet 15.07.2011. godine.

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

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

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

Ukupan prihod Službe Autobusni kolodvor u 2016. godini iznosio je 739.833 kn.

Parkirališta i pauk

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

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

Ukupan prihod od parkirališta u 2016. godini iznosio je 1.867.965 kn.

Pauk vozilo je u 2016. godini korišteno za prijevoz strojeva, opreme i materijala za potrebe drugih službi te je bilo u pripravnosti za izlazak po pozivu prometnog redarstva ili policije u vrijeme održavanja raznih manifestacija na području Samobora.

Zajedničke službe

Zajedničke službe čini Ured direktora, Opće-pravno-kadrovska služba, Financijsko-računovodstvena služba i služba razvoja, koje su ostvarile ukupni prihod za 2016. godinu u iznosu od 1.260.236 kn.

(3.)

1. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Značajni događaji nakon proteka poslovne godine vezani su uz daljnje provođenje aktivnosti odvojenog prikupljanja otpada na području Grada Samobora. Uspostavljen je sustav odvojenog prikupljanja otpada na Tržnici u Samoboru, svim javnim ustanovama te svim odgojno-obrazovnim, vjerskim, socijalnim i zdravstvenim ustanovama na području Grada. Znatna financijska sredstva uložena su u nabavu novog specijalnog komunalnog vozila-smećara za provođenje započetih akcija u odvojenom prikupljanju otpada te edukacijama građana, a ponajviše djece u vrtićima i školama, putem informativnih letaka i radionica, pri čemu se nastoji podići ekološku svijest građana te stvoriti preduvjete za intenzivnije provođenje ovog projekta u narednom razdoblju. Nastavak je to aktivnosti kojima je cilj smanjiti količine miješanog komunalnog otpada te ostvariti uštedu sredstava na deponiranju tog otpada, a koja bi se uložila u unaprjeđenje postojećeg sustava prikupljanja i odvajanja otpada te implementaciju suvremenih tehnoloških rješenja za navedenu problematiku. Nakon uvođenja jedinstvenog proizvoda za odvojeno prikupljanje otpada, boksa s vrtuljkom, kao pilot-projekta u stambenim zgradama kojima upravlja Društvo, isti je plasiran na tržište te se, obzirom na povratne informacije i analize, osim društvene koristi, očekuju i pozitivni financijski učinci u poslovanju Društva u narednom razdoblju.

U tijeku je i ishodjenje međunarodnog certifikata ISO 9001:2015, kojim se potvrđuje da t.d. Komunalac d.o.o. primjenjuje sustav upravljanja kvalitetom svog poslovanja.

Svi navedeni događaji u velikoj će mjeri utjecati na poslovanje Društva u narednom razdoblju.

2. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Za daljnji razvoj društva u budućnosti potrebno je:

- maksimalno realizirati sve programe Grada Samobora
- uskladiti poslovanje društva s odredbama novog Zakona o održivom gospodarenju otpadom
- u dogovoru s Gradom Samoborom riješiti isknjiženje investicija u tijeku s obzirom da t.d. KOMUNALAC ne može biti vlasnik ovih nekretnina:
 - Izgradnja Autobusnog kolodvora
 - Izgradnja Obilaznice Grada Samobora
- povećati naplatu potraživanja od kupaca i poboljšati likvidnost društva
- zadržati razinu pružanja usluga našim korisnicima i povećati ponudu kroz dodatne programe i akcije u svakom sektoru i službi
- krenuti s izgradnjom građevina za gospodarenje otpadom na Trebežu
- nastaviti s provođenjem aktivnosti u području odvojenog prikupljanja otpada
- unaprijediti razinu profesionalnog odnosa prema poslu i timskom radu
- maksimalno realizirati plan obnove voznog parka (kupnja novih strojeva i vozila) prema Planu nabave trgovačkog društva Komunalac d.o.o., Samobor, usvojenom od strane Nadzornog odbora i Skupštine društva i provesti stručna osposobljavanja radnika za upravljanje istima.

3. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

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

4. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH DIONICA

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

5. INFORMACIJE O PODRUŽNICAMA DRUŠTVA

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

6. INFORMACIJE O FINANCIJSKIM INSTRUMENTIMA BITNIM ZA POSLOVANJE DRUŠTVA

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

7. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

Društvo nema potraživanja od inozemnih kupaca, kao ni obveze prema inozemnim dobavljačima, stoga nije izloženo valutnom riziku.

Dugoročni krediti i lizinzi koje trgovačko društvo ima, vezani su uz određene rokove otplate te se u tu svrhu izrađuju godišnji i mjesečni planovi likvidnosti na temelju kojih se osiguravaju sredstva za pokriće obveza.

Društvo ima ugovoren kredit za poslovnu zgradu s promjenjivom kamatnom stopom, a sve ostale kreditne obveze i obveze po lizingu ugovorene su s fiksnom kamatnom stopom te ocjenjujemo da nema znatnog rizika promjene kamatnih stopa koji bi utjecali na poslovanje. Kontinuiranim i učinkovitim upravljanjem priljevom i odljevom financijskih sredstava taj rizik smanjuje se na minimum.

Glavni rizici u poslovanju kojima je društvo izloženo su:

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016. godine

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	4	5
AKTIVA		
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	106.573.496	105.220.430
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	101.205	37.286
II. MATERIJALNA IMOVINA	106.381.518	105.113.796
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0
IV. POTRAŽIVANJA	90.773	69.348
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	33.349.323	36.491.652
I. ZALIHE	942.076	1.276.114
II. POTRAŽIVANJA	30.182.315	32.804.755
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	125.067	244.661
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	2.099.865	2.166.122
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	137.007	5.253
E) UKUPNO AKTIVA	140.059.826	141.717.335
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	89.310.685	84.235.241
PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE	44.827.296	47.940.930
B) REZERVIRANJA	0	195.741
C) DUGOROČNE OBVEZE	32.773.968	28.279.965
D) KRATKOROČNE OBVEZE	36.619.851	40.144.982
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	25.838.711	25.155.717
F) UKUPNO – PASIVA	140.059.826	141.717.335
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	89.310.685	84.235.241

8. ANALIZA POMOĆU FINACIJSKIH POKAZATELJA

Tablica 1. Koeficijent tekuće likvidnosti (KTL)

OPIS	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.	2016. g.
Kratkotrajna imovina	38.700.907	36.795.209	36.671.378	37.028.333	33.349.323	36.491.652
Kratkoročne obveze	47.125.088	44.846.983	40.688.697	40.777.182	36.619.851	40.144.982
KTL	0,82	0,82	0,90	0,91	0,91	0,91

Koeficijent tekuće likvidnosti mjeri sposobnost poduzeća da iz kratkotrajne imovine podmiri svoje kratkoročne obveze i njegova poželjna vrijednost je 2. Za 2016. g. ovaj pokazatelj iznosi 0,91, što znači da se kratkoročne obveze ne namiruju u potpunosti iz kratkotrajne imovine, što ukazuje na određene probleme s likvidnošću u poslovanju te upućuje na potrebne aktivnosti, a koje se prvenstveno odnose na povećanje naplate u narednom razdoblju.

Tablica 2. Koeficijent financijske stabilnosti (KFS)

OPIS	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.	2016. g.
Dugotrajna imovina	173.364.274	171.160.984	102.516.651	107.803.191	106.573.496	105.220.430
Glavnica i dug. obveze	74.040.177	74.141.359	72.073.238	80.144.180	77.601.264	76.220.896
KFS	2,34	2,31	1,42	1,35	1,37	1,38

Poželjna vrijednost ovog pokazatelja trebala bi biti manja od 1. Za 2016. g. u društvu Komunalac d.o.o. Samobor ovaj je pokazatelj veći od 1, što znači da se dugotrajna imovina financira iz kratkoročnih obveza, što uzrokuje deficit radnog kapitala.

Tablica 3. Koeficijent obrtaja potraživanja (Kop)

OPIS	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.	2016. g.
Prihodi od prodaje	45.102.123	57.969.851	53.707.503	60.078.507	53.233.816	59.030.298
Potraživanja od kupaca	8.829.068	11.003.037	9.196.926	7.815.838	5.563.916	7.243.666
Kop	5,1	5,27	5,84	7,69	9,57	8,15

Koeficijent obrtaja potraživanja trebao bi biti što veći. Njegovim povećanjem smanjuje se trajanje naplate potraživanja. Tokom 2016. g., u Društvu je zabilježen negativan trend, odnosno vrijednost ovog koeficijenta se smanjila u odnosu na 2015. g., što znači da se trajanje naplate potraživanja povećalo te ukazuje na potrebu usmjeravanja napora prema boljoj i pravovremenoj naplati potraživanja od kupaca

Tablica 4. Ekonomičnost ukupnog poslovanja (Eu)

OPIS	2011. g.	2012. g.	2013. g.	2014. g.	2015. g.	2016. g.
Ukupni prihodi	52.536.106	65.538.153	60.174.079	63.188.679	55.997.056	61.412.189
Ukupni rashodi	54.353.567	67.827.117	62.022.004	65.472.230	57.729.200	61.398.555
Eu	0,97	0,97	0,97	0,97	0,97	1,00

Ovaj pokazatelj utvrđuje se stavljanjem u odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda. Potrebno je da društvo posluje ekonomično, odnosno da ostvaruje više prihoda nego što je utrošeno za njihovo postizanje, dakle poželjno je da su ukupni prihodi veći od ukupnih rashoda. Društvo je u 2016. godini ostvarilo dobit od 13.634 kn, odnosno ukupni prihodi su veći od ukupnih rashoda.

DIREKTOR:
Ivica Karoglan, dipl.ing.agr.
KOMUNALAC d.o.o.
S A M O B O R
Ulica 151. samoborske brigade HV 2
5