

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o.
DUGA RESA

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU
SA BILJEŠKAMA

SADRŽAJ

Stranica

Račun dobiti i gubitka	2
Bilanca	3
Opći podaci	4
Bilješke uz financijske izvještaje	7- 20

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne Novine" 109/2007) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa (Društvo), kao i rezultate njegova poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 109/2007). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave
Josipa Škrtić Pucarević, direktorica

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o.
za vodstvo i poslovanje
DUGA RESA, Kolodvorska 1



KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o.
Kolodvorska 1
47250 Duga Resa
Duga Resa, 6. travnja 2017. godine

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama bez lipa)

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2016.	2015.
Poslovni prihodi	4	9.939.917	9.936.109
Ostali poslovni prihodi	5	3.781.521	4.152.017
		13.721.438	14.088.126
Materijalni troškovi	6	(3.614.282)	(3.924.629)
Troškovi osoblja	7	(4.176.187)	(4.342.622)
Amortizacija	14	(3.502.916)	(3.140.773)
Ostali troškovi	8	(964.843)	(805.986)
Vrijednosno usklađivanje	9	(1.316.034)	(1.450.482)
Rezerviranja		-	(200.000)
Ostali poslovni rashodi	10	(110.641)	(71.376)
		(13.684.903)	(13.935.868)
Rezultat iz redovnog poslovanja		(35.226)	152.258
Financijski prihodi	11	592.559	565.813
Financijski rashodi	12	(445.503)	(543.126)
Rezultat iz financijskog poslovanja		147.056	22.687
UKUPNI PRIHODI		14.313.997	14.653.939
UKUPNI RASHODI		(14.130.406)	(14.478.994)
Dobit prije oporezivanja		183.590	174.945
Porez na dobit	13	(51.922)	(60.519)
Dobit nakon oporezivanja		131.669	114.426

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama bez lipa)

BILANCA

	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2015.
Materijalna imovina	14	119.571.034	114.612.183
Financijska imovina	15	4.800	48.000
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		119.575.834	114.660.183
Zalihe	16	684.440	625.369
Potraživanja od kupaca	17	4.909.457	4.683.048
Ostala kratkoročna potraživanja	18	23.787	16.086
Novac	19	3.000	2.163
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA		5.620.684	5.326.666
UKUPNO AKTIVA		125.196.518	119.986.849
Upisani kapital	20	4.282.800	4.282.800
Kapitalne rezerve		200.200	1.199.158
Zadržana dobit		2.194.933	2.080.506
Dobit tekuće godine		131.669	114.426
UKUPNO KAPITAL		6.809.402	7.676.890
REZERVIRANJA		200.000	200.000
Obveze po dugoročnim kreditima i zajmovima	21	8.461.274	10.773.757
UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE		8.461.274	10.773.757
Obveze prema dobavljačima	22	3.098.210	2.933.449
Ostale kratkoročne obveze	23	3.649.636	3.594.460
Obveze za kratkoročne kredite i zajmove	24	3.292.999	3.162.949
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		10.040.845	9.690.858
ODGOĐENI PRIHODI	25	99.684.997	91.645.344
UKUPNO PASIVA		125.196.518	119.986.849

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV: KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
SJEDIŠTE: Kolodvorska 1, Duga Resa
MBS: 020030143
OIB: 26222996778
TEMELJNI KAPITAL: 4.282.800,00 kuna
OSNOVNA DJELATNOST: javna vodoopskrba i javna odvodnja.

1.2. Zaposlenici

Društvo na dan 31.12.2016. ima 39 zaposlenih (na 31.12.2015. 40 zaposlenih)

1.3. Tijela Društva

Uprava

Josipa Škrtić Pucarević – direktorica, imenovana Odlukom skupštine s danom 11.rujna 2016.
Nikola Car – direktor do 10. rujna 2016.

Nadzorni odbor

Ivo Benić - predsjednik nadzornog odbora
Ljiljana Karas - zamjenica predsjednika nadzornog odbora, imenovana Odlukom nadzornog odbora s danom 8. rujna 2016.
Josipa Škrtić Pucarević- zamjenica predsjednika nadzornog odbora do 7. rujna 2016.
Mijo Bišćan - član nadzornog odbora
Tihomir Bišćan - član nadzornog odbora
Marko Galović - član nadzornog odbora
Darko Halovanić - član nadzornog odbora
Rubinka Mihalić - član nadzornog odbora

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja čija je primjena važeća od 01. siječnja 2008. godine.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 38/2008, 12/2009, 130/2010) Uprava Društva dužna je izraditi i godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku. Priloženi financijski izvještaji na stranicama od 4 do 23 namijenjeni su vlasnicima, poslovnom partnerima i javnosti i sadrže određene reklasifikacije u odnosu na propisani oblik standardnih financijskih izvještaja, kako bi vjernije predočili prirodu poslovanja Društva. Između navedenih izvještaja nema značajne razlike, a rezultat poslovanja je identičan.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Uprava smatra da tijekom sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije bilo nikakvih prosudbi koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u financijskim izvještajima. Isto tako nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveze u sljedećoj financijskoj godini.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2016. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,557787 kn (31. prosinca 2015.g.: 1 EUR = 7,635407 kn).

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su sljedeće:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi predstavljaju iznose fakturirane za isporučena dobra i izvršene usluge umanjene za diskonte, povrate i porez na dodanu vrijednost. Prihodi od prodaje priznaju se u trenutku kad su dobra isporučena ili je usluga izvršena, odnosno kad je rizik prešao na kupca.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

3.2. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.3. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmodavac

Prihodi po osnovi poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju se između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete prihode.

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.4. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ, odnosno da će se povratiti po osnovi razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje predstavljaju odbitak.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

Porezne prijave podliježu provjeri Porezne uprave. Zbog činjenice da je provođenje poreznih zakona i regulative na različitim transakcijama podložno raznim interpretacijama, iznosi prikazani u financijskim izvještajima mogu se promijeniti na neki kasniji datum ovisno o konačnim nalazima Porezne uprave.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.5. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini priteći društvu, te ako se trošak nabave te imovine može pouzdano izmjeriti. Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće nematerijalne imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost nematerijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode.

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim vrstama nematerijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

3.6. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu, te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispieću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu materijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost materijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

	2016. %	2015. %
Građevinski objekti	2-6,67	2-6,67
Oprema	6,67-50	6,67-50
Transportna sredstva	20-25	20-25
Uredska oprema	6,67-20	6,67-20

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim predmetima materijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog predmeta materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga predmeta i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3.7. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.7. Umanjenja (nastavak)

Nadoknativa vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je više. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procijenjen nadoknativi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknativog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

3.8. Zalihe

Zalihe robe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja, marketinga, prodaje i distribucije.

Zalihe robe u prodavaonici iskazuju se po prodajnoj cijeni korigiranoj za pripadajući PDV i maržu.

3.9. Novac u banci i blagajni

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni te čekova s dospijećem do tri mjeseca.

3.10. Primljene potpore

Primljene potpore evidentiraju se kao odgođeni prihod. Kod potpora za nabavu materijalne imovine, potpore se sustavno koriste za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

Financijski izvještaji zaključno s 31.12.2010. godine iskazivali su potpore za nabavu materijalne imovine po kapitalnom pristupu dok, financijski izvještaji nakon tog datuma iskazuju imovinu i potpore po dobitnom pristupu uz iskazivanje potpora na odgođenim prihodima te su financijski izvještaji za 2015. usklađeni s HSFI 14 Prihodi.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.11. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze iskazuju se u financijskim izvještajima ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća izvjesna. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.12. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Dani zajmovi

Dani zajmovi iskazuju se u nominalnom iznosu, umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja.

Obveze po kreditima

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja, te ostale obveze po kreditima knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnih odobrenja. Financijski troškovi, uključujući premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.13. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.14. Usporedni podaci

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima.

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

4. POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihodi od distribucije vode	4.816.858	4.691.565
Prihodi - fiksni dio cijene vode	1.823.567	1.901.137
Prihodi od odvodnje otpadnih voda	1.318.028	1.256.526
Prihodi od vodovodne radione	367.651	391.185
Prihodi od naknada za pročišćavanje voda	1.205.830	1.151.394
Prihodi od kanalizacije - priključci	261.300	310.941
Ostali prihodi od prodaje	146.683	233.361
UKUPNO	9.939.917	9.936.109

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihodi od subvencija	-	59.685
Prihodi s osnove upotrebe vlastitih usluga i proizvoda	40.386	49.998
Prihodi od dotacija	3.024.785	2.356.171
Prihodi od ukidanja rezerviranja	-	304.700
Viškovi	-	6.603
Prihodi od naplaćenih prethodno usklađenih potraživanja	697.200	1.314.582
Razno	19.150	60.278
UKUPNO	3.781.521	4.152.017

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2016.	2015.
Utrošene sirovine i materijal	646.621	749.165
Utrošena energija	1.158.300	1.182.495
Otpis sitnog inventara	38.498	50.933
<i>Troškovi sirovina i materijala (a)</i>	1.843.419	1.982.593
Trošak pročištača Karlovac	1.167.217	1.150.979
Trošak isporučene vode iz Ogulina	108.468	138.927
Komunikacije	112.745	151.361
Usluge na izradi proizvoda		-
Održavanje	372.893	451.208
Najamnine	-	6.896
Usluge zaštite na radu, zaštitne opreme	7.390	15.870
Ostale nespomenute vanjske usluge	2.150	26.796
<i>Ostali vanjski troškovi (b)</i>	1.770.863	1.942.037
UKUPNO (a + b)	3.614.282	3.924.629

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2016.	2015.
Neto plaće i nadnice	2.579.351	2.650.613
Troškovi poreza i doprinose iz plaća	976.728	1.047.928
Doprinosi na plaće	620.108	644.081
UKUPNO	4.176.187	4.342.622

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

8. OSTALI TROŠKOVI

	2016.	2015.
Naknade troškova zaposlenicima	246.058	275.201
Zdravstvene usluge	100.743	134.412
Intelektualne usluge	357.241	29.100
Ostale neproizvodne usluge	7.660	1.920
Reprezentacija	12.758	10.498
Premije osiguranje	27.862	27.131
Naknade članovima nadzornog odbora	41.967	58.616
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	14.476	20.405
Bankarske usluge i naknade	93.744	95.398
Ostali troškovi prava zaposlenika	13.000	12.500
Troškovi stručnog obrazovanja, časopisi	4.881	39.941
Sudski troškovi	40.211	56.025
Ostali troškovi	4.242	44.840
UKUPNO	964.843	805.986

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	2016.	2015.
Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih potraživanja	1.316.034	1.450.482
UKUPNO	1.316.034	1.450.482

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2016.	2015.
Neotpisana vrijednost imovine	-	32.220
Manjkovi	-	3.839
Naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina	67.441	35.317
Vrijednosno usklađenje dugotrajne financijske imovine	43.200	-
UKUPNO	110.641	71.376

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

11. **FINANCIJSKI PRIHODI**

	2016.	2015.
Kamate	441.910	523.011
Tečajne razlike	150.649	42.802
UKUPNO	592.559	565.813

12. **FINANCIJSKI RASHODI**

	2016.	2015.
Kamate	366.417	543.126
Tečajne razlike	79.086	-
UKUPNO	445.503	543.126

13. **POREZ NA DOBIT**

	2016.	2015.
Rezultat prije oporezivanja	183.591	174.945
Uvećanja porezne osnovice	76.020	127.652
Smanjenje porezne osnovice	-	-
Porezna osnovica	259.611	302.597
Stopa poreza na dobit	20%	20%
POREZ NA DOBIT	51.922	60.519

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

14. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Biološka imovina	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA
<u>Nabavna vrijednost</u>							
Stanje 31. prosinca 2015. g.	949.629	125.108.674	3.177.598	3.053.546	293.960	15.215.827	147.799.235
Povećanje	-	7.623.115	-	-	-	838.652	8.461.767
Prijenos (sa) / na	-	3.115.844	60.770	-	-	(3.176.614)	-
Prodaja i rashod	-	(114.001)	(15.374)	-	-	-	(129.375)
Stanje 31. prosinca 2016. g.							
<u>Ispravak vrijednosti</u>							
Stanje 31. prosinca 2015. g.	-	27.129.713	2.913.256	2.933.412	210.671	-	33.187.052
Amortizacija	-	3.351.625	83.721	38.174	29.396	-	3.502.916
Prodaja i rashod	-	(114.001)	(15.374)	-	-	-	(129.375)
Stanje 31. prosinca 2016. g.	-	30.367.337	2.981.603	2.971.586	240.067	-	35.560.593
<u>Sadašnja vrijednosti</u>							
Stanje 31. prosinca 2016. g.	949.629	105.380.899	226.788	81.960	53.893	12.877.865	119.571.034
Stanje 31. prosinca 2015. g.	949.629	97.978.962	264.342	120.134	83.289	15.215.827	114.612.183

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa**Bilješke uz financijske izvještaje****(svi iznosi u kunama bez lipa)****14. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)**

Tijekom 2016. godine jedinica lokalne samouprave: općina Bosiljevo prenijela je komunalne vodne građevine na javnog isporučitelja Komunalno Duga Resa d.o.o. Prijenos je izvršen bez naknade, sukladno odredbama Zakona o vodama. Knjigovodstvena vrijednost prenesene imovine iznosi 7.623.115 kune (vidjeti bilješku 25.). Nabavljena materijalna imovina kapitalnim pomoćima Grada Duga Resa i sufinancirana dijelom od strane Hrvatskih voda u iznosu od 3.176.614,27.

15. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na dionice Karlovačke banke u vrijednosti od 4.800 kuna na dan 31.12.2016. godine. Na dan 31.12.2015. godine vrijednost dionica je bila 48.000 kuna.

16. ZALIHE

	31.12.2016.	31.12.2015.
Sirovine i materijal	703.595	627.516
Rezervni dijelovi u skladištu	7.527	20.566
Auto gume u upotrebi	50.551	54.521
Sitni inventar u upotrebi	162.640	157.462
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(213.109)	(207.932)
Ispravak vrijednosti autoguma	(26.764)	(26.764)
UKUPNO	684.440	625.369

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Kupci u zemlji	8.872.374	8.258.717
Vrijednosno usklađivanje kupaca (tablica 17.1.)	(3.962.917)	(3.575.669)
UKUPNO	4.909.457	4.683.048

17.1. Vrijednosno usklađivanje

	2016.	2015.
Stanje na dan 1. siječnja	3.575.669	3.837.694
Nova vrijednosna usklađivanja	1.171.168	1.345.039
Naplaćena vijednosno usklađena potraživanja	(783.920)	(1.607.064)
Stanje 31. prosinca	3.962.917	3.575.669

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

18. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Potraživanja za preplaćene poreze i doprinose	2.595	16.086
Potraživanja od Općine Netretić	21.192	-
UKUPNO	23.787	16.086

19. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31.12.2016.	31.12.2015.
Kunski računi	-	-
Blagajna	3.000	2.163
UKUPNO	3.000	2.163

20. KAPITAL

Struktura i promjene kapitala prikazane su u tablici kako slijedi:

31. prosinca 2015.	4.282.800	1.199.158	2.080.506	114.426	7.676.890
Prijenos (sa) / na	-	-	114.426	(114.426)	-
Samnjenje kapitalnih rezervi	-	(999.158)	-	-	(999.158)
Rezultat tekuće godine	-	-	-	131.669	131.669
31. prosinca 2016.	4.282.800	200.000	2.194.933	131.669	6.809.402

Upisani kapital u iznosu od 4.282.800 kuna predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i u navedenom je iznosu registriran kod Trgovačkog suda u Zagrebu – ispostava Karlovac.

Jedini član Društva je Grad Duga Resa.

Tijekom 2016. godine, temeljem odluke Grada Duga Resa, izvršen je prijenos kapitalnih rezervi u iznosu od 999.158 kuna odgođene prihode što se odnosi na zemljište crpne stanice Donje Mrzlo Polje i na ostalu komunalnu opremu.

21. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Kreditor	31.12.2016.	31.12.2015.
Hrvatske vode	489.413	514.085
HBOR	9.732.798	11.359.672
	10.222.210	11.873.758
Erste & Steiermark. S-Leasing	-	76.433
Euroleasing	5.669	18.698
Impuls leasing	5.102	18.595
	10.770	113.726
Tekuće dospjeće (Bilješka 24)	(1.771.707)	(1.469.555)
Dugoročni dio	8.461.274	10.517.928

Saldo kredita u iznosu od 9.732.798 odnosi se na dugoročni ugovor sklopljen dana 1.3.2007. godine između Društva Hrvatske banke za obnovu i razvoj, Zagreb, a temeljem Sporazuma o zajmu za financiranje ulaganja u izgradnju i proširenje kapaciteta vodoopskrbe i odvodnje na području Republike Hrvatske potpisanom između HBOR_a i Kreditenstalt Wiederaufbau (KFW), Frankfurt na dan 12.12.2003. godine. Iznos kredita je 20.000.000 HRK, ugovoren je uz valutnu klauzulu vezanu na EUR. Namjena je izgradnja sustava vodoopskrbe i odvodnje na području Duge Rese, izgradnja sustava odvodnje za naselje Donje Mrzlo Polje i izgradnja sustava odvodnje naselja Belavići. Korištenje kredita je sukcesivno do zaključno 31.12.2009. godine. Otplata kredita vrši se u 21 jednakih polugodišnjih obroka, prvi dospijeva 30.6.2010. godine. Ugovorena je kamata u visini kamatne stope koju KFW obračunava HBOR-u umanjenu za subvencije koje daje vlada SR Njemačke, uvećano za kamatnu maržu HBOR-a u visini 1,5%-tnog boda godišnje. Korisnik kredita obvezuje se zaosiguranje naplate kredita Banci dostaviti slijedeće: 1 zadužnica Komunalnog Duga Resa d.d., 10 bjanko vlastitih trasiranih i akceptiranih mjenica s odredbom "bez protesta" i mjeničnim očitovanjem, te jamstvo grada Duga Resa. Potpisom ovog Ugovora, Korisnik kredita izjavljuje kako je suglasan da se radi naplate tražbina HBOR-a iz ovog Ugovora o kreditu zaplijene novčana sredstva na poslovnom žiro računu otvorenom kod KABA d.d., Karlovac kao i na svim računima koje ima kod prevnih osoba koje obavljaju poslove platnog premeta te da se novčana sredstva s tih računa isplate izravno HBOR-u na njegov obračunski račun u Nacionalnom klirinškom.

Društvo je u postupku zaključivanja DODATKA III s Bankom po aktualnom kreditu PKL-01/07, prema kojem bi se mijenjao rok i način otplate dospjele glavnice kredita koja na dan 30.6.2016. iznosi 1.182.456,31 EUR na način da se preostala glavnica otplaćuje u preostalim 18 jedankih uzastopnih rata od kojih prva rata dospjeva na naplatu sa 31.12.2016.

22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Dobavljači u zemlji	3.098.210	2.933.449

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

UKUPNO	3.098.210	2.933.449
---------------	------------------	------------------

23. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obveze za naknade	2.957.817	2.913.284
Obveze za primljene predujmove	218.746	182.298
Obveze za poreze i doprinose	52.310	60.627
Obveze za neto plaće	217.212	225.135
Obveze za doprinose iz plaća	58.867	62.808
Porezi iz plaće	18.258	26.099
Obveza za PDV	74.900	72.646
Obveze za ispatu naknade članovima nadzornog odb.	41.341	41.376
Ostale kratkoročne obveze	10.185	10.187
UKUPNO	3.649.636	3.594.460

24. OBVEZE ZA KRATKOROČNE KREDITE I NAJMOVE

	31.12.2016.	31.12.2015.
Kratkoročna pozajmica Zagrebačka banka d.d.	1.521.292	1.908.613
Stambeno gospodarstvo Duga Resa	-	40.610
Stanje 31. 12.2016.	1.521.292	1.949.223
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	1.771.707	1.469.555
Ukupno	3.292.999	3.418.778

25. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Odgođeni prihodi Grad Duga Resa	6.235.408	6.538.558
Odgođeni prihodi Grad Duga Resa i Hrvatske vode	46.616.379	46.050.681
Odgođeni prihodi više sufinancijera (točka 25.1.)	46.833.209	39.056.105
UKUPNO	99.684.997	91.645.344

25. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA (nastavak)

25.1. Prijenos vodnih građevina

Jedinica lokalne samouprave prenijele su bez naknade, sukladno odredbama Zakona o vodama, komunalne vodne građevine na javnog isporučitelja Komunalno Duga Resa d.o.o.. Iz toga su povećani odgođeni prihodi kako slijedi:

	31.12.2016.	31.12.2015.
Općina Barilović	-	7.201.178
Općina Krnjak	-	6.095.846
Općina Netretić	-	2.756.820
Općina Bosiljevo	7.623.115	-
UKUPNO	7.623.115	16.053.844

2. Ostale kapitalne pomoći za izgradnju infrastrukture vodoopskrbe i odvodnje

	31.12.2016.	31.12.2015.
Općina Barilović	95.000	-
Općina Krnjak	-	-
Općina Netretić	-	-
Općina Bosiljevo	-	-
Općina Duga Resa, Hrv. vode	3.346.323	3.355.068
UKUPNO	3.441.323	3.355.068
UKUPNO	11.064.438	19.408.912

26. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	2016.	2015.
Bruto plaća Uprave	243.953	244.801
UKUPNO	243.953	244.801

27. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Faktori financijskog rizika

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene deviznog tečaja, te kamatnih stopa.

Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku od promjena tečajeva stranih valuta obzirom da ima značajne obveze ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje potraživanja od kupaca. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Rizik kamatnih stopa

Društvo nema značajne imovine, ali ima obveza (navedenih u bilješci 21. i bilješci 24) po kojima se obračunava kamata, te je značajno izloženo riziku od promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja i obveza prema mišljenju Uprave, bili su iskazani u približno fer vrijednostima obzirom na kratkoročno dospijeće ove imovine i obveza.

28. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

29. TROŠKOVI MIROVINSKIH NAKNADA

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

30. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 6. travnja 2017. godine.

Josipa Škrtić Pucarević,
direktorica

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o.
za vodne djelatnosti
DUGA RESA, Kolodvorska 1

