

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o.
DUGA RESA

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SA BILJEŠKAMA ZA 2017. GODINU

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o.
Duga Resa

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SZA 2017. GODINU

Stranica

Račun dobiti i gubitka	3
Bilanca	4
Bilješke uz financijske izvještaje	7 - 24

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2017.	2016.
Poslovni prihodi	4	10.116.706	9.939.917
Ostali poslovni prihodi	5	4.071.605	3.781.521
		14.188.311	13.721.438
Materijalni troškovi	6	(4.269.442)	(3.614.282)
Troškovi osoblja	7	(4.155.047)	(4.176.187)
Amortizacija	14	(3.508.896)	(3.502.916)
Ostali troškovi	8	(659.981)	(964.843)
Vrijednosno usklađivanje	9	(1.723.075)	(1.316.034)
Ostali poslovni rashodi	10	(23.176)	(110.641)
		(14.339.617)	(13.684.903)
Rezultat iz redovnog poslovanja		(151.306)	(36.535)
Financijski prihodi	11	561.823	592.559
Financijski rashodi	12	(342.943)	(445.503)
Rezultat iz financijskog poslovanja		218.880	147.056
UKUPNI PRIHODI		14.750.134	14.313.997
UKUPNI RASHODI		(14.682.560)	(14.130.406)
Dobit prije oporezivanja		67.574	183.591
Porez na dobit	13	(25.431)	(51.922)
Dobit nakon oporezivanja		42.143	131.669

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

BILANCA

	Bilješka	31.12.2017.	31.12.2016.
Materijalna imovina	14	117.222.068	119.571.034
Financijska imovina	15	4.800	4.800
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		117.226.868	119.575.834
Zalihe	16	764.420	684.440
Potraživanja od kupaca	17	4.252.542	4.909.457
Ostala kratkoročna potraživanja	18	25.246	23.787
Novac	19	3.500	3.000
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA		5.045.708	5.620.684
AKTIVA		122.272.576	125.196.518
Upisani kapital		4.282.800	4.282.800
Kapitalne rezerve		200.000	200.000
Zadržana dobit		2.326.601	2.194.933
Dobit tekuće godine		42.143	131.669
KAPITAL I REZERVE	20	6.851.544	6.809.402
REZERVIRANJA	21	200.000	200.000
Obveze po dugoročnim kreditima i zajmovima	22	7.007.630	8.461.274
UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE		7.007.630	8.461.274
Obveze prema dobavljačima	23	1.906.490	3.098.210
Ostale kratkoročne obveze	24	2.440.135	2.493.915
Obveze za kratkoročne kredite i zajmove	25	1.835.580	3.292.999
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		6.182.205	8.885.124
ODGOĐENI PRIHODI	26	102.031.197	100.840.718
PASIVA		122.272.576	125.196.518

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa

Bilješke uz financijske izvještaje

(svi iznosi u kunama bez lipa)

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 31.12.2017. ima 41 zaposlenih (na 31.12.2016. ima 39 zaposlenih)

1.3. Tijela Društva

Uprava

Ivan Klokočki – direktor, od 16.10.2017. godine

Josipa Škrtić Pucarević – direktor, do 15.10.2017

Nadzorni odbor

Ivo Benić - predsjednik nadzornog odbora

Ljiljana Karas - zamjenica predsjednika nadzornog odbora

Mijo Biščan - član nadzornog odbora

Tihomir Biščan - 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 FINANCIJSKIH 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“ 95/2016) Uprava Društva dužna je izraditi i godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku. Priloženi financijski izvještaji na stranicama od 5 do 24 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 2017. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,513648 kn (31. prosinca 2016.g.: 1 EUR = 7,557787 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 pritijecati 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 prispijeću 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:

	2017. %	2016. %
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 materijala i rezervnih dijelova 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.

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. Odgođeni prihodi

Za iskazivanje prihoda od državnih potpora koje se koriste za nabavu dugotrajne materijalne imovine (objekata, komunalne infrastrukture), Društvo primjenjuje računovodstvenu politiku potpora vezanih za sredstva, te primljene potpore u te svrhe iskazuje kao prihod budućih razdoblja i sustavno ga koristi za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

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.

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

	2017.	2016.
Prihodi od distribucije vode	5.061.039	4.816.858
Prihodi - fiksni dio cijene vode	1.806.325	1.823.567
Prihodi od odvodnje otpadnih voda	1.314.296	1.318.028
Prihodi od pročišćavanja otpadnih voda	900.628	1.205.830
Prihodi od vodovodne radione	602.673	367.651
Prihodi od kanalizacije - priključci	192.973	261.300
Ostali prihodi od prodaje	238.772	146.683
UKUPNO	10.116.706	9.939.917

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2017.	2016.
Prihodi s osnove upotrebe vlastitih usluga i proizvoda	114.549	40.386
Odgođeni prihodi	3.498.496	3.024.785
Viškovi	3.790	-
Prihodi od naplaćenih prethodno usklađenih potraživanja	407.803	697.200
Razno	46.967	19.150
UKUPNO	4.071.605	3.781.521

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

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2017.	2016.
Utrošene sirovine i materijal	816.867	646.621
Utrošena energija	1.189.705	1.158.300
Otpis sitnog inventara	24.928	38.498
<i>Troškovi sirovina i materijala (a)</i>	2.031.500	1.843.419
Trošak pročišćavanja i provodnje – VIK d.o.o., Karlovac	1.189.964	1.167.217
Trošak isporučene vode iz Ogulina	102.080	108.468
Komunikacije	112.323	112.745
Održavanje	785.759	372.893
Usluge zaštite na radu, zaštitne opreme	16.409	7.390
Ostale nespomenute vanjske usluge	31.407	2.150
<i>Ostali vanjski troškovi (b)</i>	2.237.942	1.770.863
UKUPNO (a + b)	4.269.442	3.614.282

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2017.	2016.
Neto plaće	2.611.569	2.579.351
Troškovi poreza i doprinose iz plaća	923.588	976.728
Doprinosi na plaće	619.890	620.108
UKUPNO	4.155.047	4.176.187

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

8. OSTALI TROŠKOVI

	2017.	2016.
Naknade troškova zaposlenicima	244.108	246.058
Zdravstvene usluge	131.934	100.743
Intelektualne usluge	37.185	357.241
Ostale neproizvodne usluge	1.994	7.660
Reprezentacija	21.067	12.758
Premije osiguranje	19.150	27.862
Naknade članovima nadzornog odbora	13.171	41.967
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	16.934	14.476
Bankarske usluge i naknade	91.087	93.744
Ostali troškovi prava zaposlenika	14.800	13.000
Troškovi stručnog obrazovanja, časopisi	11.985	4.881
Sudski troškovi	35.516	40.211
Ostali troškovi	21.050	4.242
UKUPNO	659.981	964.843

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	2017.	2016.
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	1.723.075	1.316.034
UKUPNO	1.723.075	1.316.034

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2017.	2016.
Neotpisana vrijednost imovine	1.923	-
Manjkovi	3.441	-
Naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina	17.812	67.441
Vrijednosno usklađenje dugotrajne financijske imovine	-	43.200
UKUPNO	23.176	110.641

11. FINANCIJSKI PRIHODI

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

	2017.	2016.
Kamate	440.350	441.910
Tečajne razlike	121.473	150.649
UKUPNO	561.823	592.559

12. FINANCIJSKI RASHODI

	2017.	2016.
Kamate	321.776	366.417
Tečajne razlike	21.167	79.086
UKUPNO	342.943	445.503

13. POREZ NA DOBIT

	2017.	2016.
Rezultat prije oporezivanja	67.574	183.591
Uvećanja porezne osnovice	73.711	76.020
Smanjenje porezne osnovice	-	-
Porezna osnovica	141.285	259.611
Stopa poreza na dobit	18%	20%
POREZ NA DOBIT	25.431	51.922

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 2016. g.	949.629	135.748.236	3.208.391	3.053.546	293.960	12.877.865	156.131.627
Povećanje	-	-	-	-	-	1.161.852	1.161.852
Prijenos (sa) / na	-	61.909	156.818	55.804	-	(274.531)	-
Prodaja i rashod	-	-	(83.177)	(97.370)	-	-	(180.547)
Stanje 31. prosinca 2017. g.	949.629	135.810.145	3.282.032	3.011.980	293.960	13.765.186	157.112.932
<u>Ispravak vrijednosti</u>							
Stanje 31. prosinca 2016. g.	-	30.367.337	2.981.603	2.971.586	240.067	-	36.560.593
Amortizacija	-	3.352.902	94.060	32.538	29.396	-	3.508.896
Prodaja i rashod	-	-	(81.254)	(97.370)	-	-	(178.624)
Stanje 31. prosinca 2017. g.	-	33.720.239	2.994.409	2.906.754	269.463	-	39.890.865
<u>Sadašnja vrijednosti</u>							
Stanje 31. prosinca 2017. g.	949.629	102.089.906	287.623	105.227	24.497	13.765.186	117.222.068
Stanje 31. prosinca 2016. g.	949.629	105.380.899	226.788	81.960	53.893	12.877.865	119.571.034

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

15. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na dionice Karlovačke banke u vrijednosti od 4.800 kuna na dan 31.12.2017. godine.

16. ZALIHE

	31.12.2017.	31.12.2016.
Sirovine i materijal	783.268	703.595
Rezervni dijelovi u skladištu	8.198	7.527
Auto gume u upotrebi	50.186	50.551
Sitni inventar u upotrebi	167.533	162.640
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(218.001)	(213.109)
Ispravak vrijednosti autoguma	(26.764)	(26.764)
UKUPNO	764.420	684.440

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Kupci u zemlji	9.397.116	8.872.374
Vrijednosno usklađivanje kupaca (tablica 17.1.)	(5.144.574)	(3.962.917)
UKUPNO	4.252.542	4.909.457

17.1. Vrijednosno usklađivanje

	2017.	2016.
Stanje na dan 1. siječnja	3.962.917	3.575.669
Nova vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	1.671.431	1.171.168
Naplaćena vijednosno usklađena potraživanja od kupaca	(489.775)	(783.920)
Stanje 31. prosinca	5.144.574	3.962.917

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

18. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Potraživanje za preplaćene poreze i doprinose	25.246	2.595
Ostala potraživanja	-	21.192
UKUPNO	25.246	23.787

19. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31.12.2017.	31.12.2016.
Kunski računi	-	-
Blagajna	3.500	3.000
UKUPNO	3.500	3.000

20. KAPITAL I REZERVE

Struktura i promjene kapitala prikazane su u tablici kako slijedi:

	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit	Rezultat tekuće godine	Ukupno
31. prosinca 2016.	4.282.800	200.000	2.194.933	131.669	6.809.402
Prijenos (sa) / na	-	-	131.669	(131.669)	-
Rezultat tekuće godine	-	-	-	42.143	42.143
31. prosinca 2017.	4.282.800	200.000	2.326.601	42.143	6.851.544

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.

21. REZERVIRANJA

Društvo ima obveze za rezerviranje troškova sudskih sporova na dan 31.prosinca 2017. godine u iznosu od 200.000 kuna.

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa**Bilješke uz financijske izvještaje****(svi iznosi u kunama bez lipa)****22. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA**

Kreditor	31.12.2017.	31.12.2016.
Hrvatske vode	485.333	489.413
HBOR	7.472.095	9.732.797
	7.957.428	10.222.210
Euroleasing	37.375	5.669
Impuls leasing	-	5.102
	37.375	10.771
Tekuće dospijeće (Bilješka 24)	(987.173)	(1.771.707)
Dugoročni dio	7.007.630	8.461.274

Saldo kredita u iznosu od 9.732.798 odnosi se na dugoročni ugovor sklopljen dana 1.3.2007. godine između Društva I 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 Kreditanstalt 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 preostalih 18 jednakih uzastopnih rata od kojih prva rata dospjeva na naplatu sa 31.12.2016.

23. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

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

	31.12.2017.	31.12.2016.
Dobavljači u zemlji	1.906.490	3.098.210
UKUPNO	1.906.490	3.098.210

24. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obveze za naknade – Hrvatske vode	1.737.802	1.802.095
Obveze za primljene predujmove	221.186	218.746
Obveze za poreze i doprinose	55.204	52.310
Obveze za neto plaće	219.967	217.212
Obveze za doprinose iz plaća	59.656	58.867
Porezi iz plaće	18.657	18.258
Obveza za PDV	119.111	74.900
Obveze za ispatu naknade članovima nadzornog odb.	-	41.341
Ostale kratkoročne obveze	8.552	10.186
UKUPNO	2.440.135	2.493.915

25. OBVEZE ZA KRATKOROČNE KREDITE I NAJMOVE

	31.12.2017.	31.12.2016.
Kratkoročna pozajmica Zagrebačka banka d.d.	838.222	1.521.292
MO Belavići	10.185	-
Stanje 31. 12.	848.407	1.521.292
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	987.173	1.771.707
Ukupno	1.835.580	3.292.999

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

26. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Odgođeni prihodi Grad Duga Resa	7.400.653	7.391.130
Odgođeni prihodi Grad Duga Resa i Hrvatske vode	47.058.376	46.616.379
Odgođeni prihodi više sufinancijera	47.572.168	46.833.209
UKUPNO	102.031.197	100.840.718

27. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	2017.	2016.
Bruto plaće Uprave	297.239	243.953
UKUPNO	297.239	243.953

28. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Faktori financijskog rizika

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući kreditni rizik, tržišni rizik, operativni rizik i rizik likvidnosti.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik gubitka uloženi novčanih sredstava zbog zakašnjenja dužnika društva.

Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik od gubitaka zbog promjene cijena usluga koje Društvo pruža, valuta i financijskih instrumenta ili promjena kamatnih stopa.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik gubitka zbog nemogućnosti ispunjenja dospjelih obveza.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Mjere koje Uprava poduzima u redovnog upravljanju rizikom likvidnosti su:

- planiranje poznatih i potencijalnih novčanih odljeva i priljeva s obzirom na redovni tijek poslovanja i redovito praćenje i upravljanje likvidnošću,
- određivanje odgovarajućih mjera za sprječavanje ili uklanjanje uzroka nelikvidnosti i identificiranje drugih mogućnosti.
- poduzimanje svih potrebne mjera da društvo raspolaže s dovoljno dugoročnih izvora financiranja s obzirom na opseg i vrstu poslovne djelatnosti.

Rizik kamatnih stopa

Društvo ima značajne obveze (navedene u bilješci 22. i 25) 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 dospjeće ove imovine i obveza.

29. 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.

30. 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.

31. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 20. ožujka 2018. godine.

Direktor :
Ivan Klokočki ing.građ.