

Na temelju članka 68.stavka 4. Statuta Grada Vukovara ("Službeni vjesnik" Grada Vukovara br. 4/09, 7/11, 4/12 i 7/13), Gradonačelnik Grada Vukovara donosi

ZAKLJUČAK

Utvrđuje se prijedlog Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva "Komunalac" d.o.o. iz Vukovara, Sajmište 174, OIB: 83101904488 za 2013. godinu i isti se s priloženim izvješćem prosljeđuje Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-01/14-01/12
Urbroj:2196/01-02-14-5

Vukovar, 02. listopada 2014.godine



Gradonačelnik

Ivan Penava, prof.



REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR

*Upravni odjel za uređenje grada,
upravljanje gradskom imovinom,
komunalno gospodarstvo i zaštitu okoliša*

Klasa:400-01/14-01/12
Urbroj:2196/01-2-14-4
Vukovar, 02. listopada 2014.

GRADONAČELNIK
-ovdje

MATERIJAL
sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

Predmet: Izvješće o poslovanju Komunalca d.o.o. Vukovar za 2013. godinu -donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvatanju izvješća o poslovanju Komunalca d.o.o. Vukovar za 2013. godinu

Pravna osnova:

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvatanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Komunalac d.o.o. za 2013. godinu za 2013. godinu je Statut Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12 i 7/13).

Člankom 68. stavak 3. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12 i 7/13) određeno je da „Direktori odnosno predsjednici uprava trgovačkih društava u kojima je Grad većinski vlasnik i ravnatelji ustanova čiji je Grad osnivač, dužni su do kraja lipnja tekuće godine podnijeti izvješća o poslovanju za prethodnu godinu na temelju konačnih godišnjih obračuna Gradonačelniku, koji ih razmatra i upućuje Gradskom vijeću“.

Ocjena stanja:

Direktor trgovačkog društva Komunalac d.o.o. iz Vukovara, gosp. Vlado Križan, dipl.oec., dostavio je Gradu Vukovaru 10. rujna 2014. godine, putem Upravnog odjela za uređenje grada, upravljanje gradskom imovinom, komunalno gospodarstvo i zaštitu okoliša godišnje izvješće Komunalca d.o.o. za 2013. godinu i izvješće neovisnog revizora Vozetić d.o.o. Vinkovci o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2013. godinu te dana 01. listopada 2014. godine Odluke Skupštine trgovačkog društva Komunalac d.o.o. od 30. rujna 2014. godine (Odluka o usvajanju Izvješća uprave o stanju i poslovanju za 2013. godinu, Odluku o usvajanju izvješća revizora o reviziji godišnjeg financijskog izvješća za 2013. godinu, Odluku o usvajanju financijskog izvješća za 2013. godinu, utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2013. godinu i Odluku o zadržanju ostvarene dobiti za 2013. godinu, Odluku o odobravanju rada Uprave u 2013. godini i Odluku o imenovanju revizora za 2014. godinu.).

Osnovna pitanja koja treba urediti Odlukom:

Predloženom Odlukom prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva trgovačkog društva Komunalac d.o.o. za 2013. godinu.

Cilj donošenja Odluke:

Svrha izvještavanja je upoznavanje i praćenje organizacije, načina rada, aktivnosti te financijskih pokazatelja trgovačkog društva.

Sredstva potrebna za realizaciju Odluke:

Za realizaciju predložene Odluke, u Proračunu Grada Vukovara nisu potrebna nikakva sredstva.

Izvješće o poslovanju Komunalca d.o.o. za 2013. godinu dostavlja se Gradonačelniku Grada Vukovara na razmatranje sa prijedlogom da donese Zaključak o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Komunalac d.o.o. za 2013. godinu i prosljedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.

Prilog:

- Izvješće o poslovanju
- prijedlog Zaključka
- prijedlog Odluke





KOMUNALAC d.o.o.

za komunalno gospodarstvo

VUKOVAR, Sajmište 174
OIB: 83101904488

www.komunalac-vu.hr

E-mail: komunalac-vu@vk.t-com.hr

Tel.: (032) 428-179

Fax: (032) 428-180

D-383/2014.

Vukovar, 10. rujna 2014. godine

GRAD VUKOVAR

PRIMLJENO: 10.9.2014. / 8536 B1

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR

Primiteno: 10.9.2014.		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
400-01/14-01/12	2	
Urudžbeni broj:	Pril.	Vrij.
379-14-1		

GRAD VUKOVAR
Dr. F. Tuđmana 1
32 000 Vukovar
n/p Predsjednik Gradskog vijeća
Igor Gavrić

**Predmet: Financijsko izvješće,
- dostavlja se -**

Poštovani,

Temeljem Vašeg traženja, dostavljamo Vam financijsko izvješće i revidirano financijsko izvješće za trgovačko društvo Komunalac d.o.o. Vukovar.

S poštovanjem,

Za Komunalac d.o.o.
KOMUNALAC Direktor:
VUKOVAR, Sajmište 174
OIB 83101904488 2

Vlado Križan, dipl. oec.



KOMUNALAC d.o.o.

za komunalno gospodarstvo

VUKOVAR, Sajmište 174
OIB: 83101904488

www.komunalac-vu.hr

E-mail: komunalac-vu@vk.t-com.hr

Tel.: (032) 428-179

Fax: (032) 428-180

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

ZA 2013. GODINU

SADRŽAJ:

1. UVOD.....	2
2. OPIS POSLOVANJA I REZULTAT ZA 2013. GODINU.....	3
2.1.OPIS POSLOVANJA.....	3
2.2.REZULTAT ZA 2013. GODINU.....	3
3. POTRAŽIVANJA I OBVEZE.....	6
4. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA.....	8
5. ZAKLJUČAK.....	9

1. UVOD

Tvrtka «Komunalac» d.o.o. u ovom obliku, nastala je upisom u sudski registar kod Trgovačkog suda u Osijeku 26.05.1999. godine na temelju rješenja istog suda.

Temeljem Zakona o trgovačkim društvima i Izjave o pretvorbi javnog poduzeća «Komunalac» d. o. o. Vukovar u društvo kapitala preimenuje se u društvo s ograničenom odgovornošću.

Organi upravljanja društvom su : Skupština i Uprava koju čini direktor Društva. U 2013.godini Društvo zastupa: Vlado Križan, dipl.oec. koji zastupa Društvo i u 2014.godini.

Društvo zastupa i predstavlja Uprava.

Ukupna vrijednost temeljnog kapitala društva upisana je u sudskom registru Trgovačkog suda u Osijeku i iznosi 6.976.000,00 kuna .

Glavna djelatnost tvrtke je komunalna djelatnost.

Pravno ustrojbeni oblik: 92.

Društvo se bavi slijedećim djelatnostima:

- gospodarenje komunalnim otpadom
- gospodarenje javnim površinama
- gospodarenje tržnicama na malo
- komunalne djelatnosti
- održavanje javnih površina u gradu
- održavanje nerazvrstanih cesta
- kupljenje i odlaganje komunalnog otpada
- održavanje groblja i obavljanje pogrebnih usluga
- organiziranje rada tržnice na malo
- održavanje parkirališta i naplata parkirnih mjesta
- trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- građenje, projektiranje i nadzor
- međunarodno otpremništvo
- vađenje pijeska
- uzgoj ukrasnog bilja
- javni WC
- druge registrirane djelatnosti

Tvrtka je na početku razdoblja, 01. 01. 2013. godine upošljavala 267 djelatnika a na kraju razdoblja, 31.12.2013. godine, broj djelatnika je 211 od toga je 191 djelatnik zaposlen na neodređeno vrijeme a 20 djelatnika na određeno vrijeme.

Prosječan broj zaposlenih tijekom godine je 235 na temelju obračuna plaća.

Prosječna neto plaća po zaposlenom za 2013. godinu iznosi: 3.799,99 kuna.

2. OPIS POSLOVANJA I REZULTAT ZA 2013. GODINU

2.1. OPIS POSLOVANJA

U ovom izvješću donosimo najvažnije podatke o radu Društva u 2013. godini.

Izuzetnim zalaganjem svih zaposlenih, Komunalac d.o.o. je uspješna tvrtka koja je i ovu godinu završila sa pozitivnim poslovanjem što je značajna karakteristika poslovanja u 2013. godini.

Kako je društvo obveznik primjene Zakona o javnoj nabavi (čl. 4. Zakona) u 2013. godini provedeno je 15 postupaka javne nabave za nabavu roba, usluga i radova u ukupnoj vrijednosti 12.309.575,56 kn.

Svi postupci su objavljeni u Elektroničkom oglasniku javne nabave.

2.2. REZULTAT ZA 2013. GODINU

U 2013. godini društvo je ostvarilo ukupne prihode od **35.737.684,77** kn što je manje za 6,90 % u odnosu na 2012. godinu. Istovremeno ukupni rashodi su iskazani u 2013. godini u iznosu od **34.631.753,85** kuna što je manje za 7,16 % u odnosu na 2012. godinu.

Tvrtka «Komunalac d.o.o.» je u 2013. godini ostvarila veće prihode od rashoda u iznosu od **1.105.930,92** kuna i u tom iznosu iskazana je **bruto** dobit financijske godine.

Nakon odbitka zakonskih obveza, neto dobit Društva iznosi **1.012.708,85** kuna.

OPIS	2012.	2013.	INDEKS 2013./2012.x 100
1. UKUPNI PRIHODI	38.384.793	35.737.685	93,10
2. UKUPNI RASHODI	37.301.645	34.631.754	92,84
3. DOBIT	1.083.149	1.105.931	102,10

1. UKUPNI PRIHODI SE SASTOJE OD:

(struktura prikazana u tablici br. 1, str.5.)

- Prihoda od prodaje u iznosu od 31.597.749 kn što je 99,96 % ukupnih prihoda i čine ih prihodi od registriranih djelatnosti Društva.
- Ostali poslovni prihodi u iznosu od 4.126.749,45 kuna što je 11,55 % ukupnih prihoda i najvećim djelom ih čine:
 - prihodi od otpisa obveza 1.896.109,44 kn po dugoročnom kreditu Hrvatske banke za obnovu i razvoj posredstvom Grada Vukovara ili 5,31 % ukupnih prihoda
 - prihodi od povrata doprinosa temeljem čl.23 Zakona o obnovi i razvoju Grada Vukovara u iznosu od 1.654.085,46 kn ili 4,63 % ukupnih prihoda
 - prihodi od potpora vezanih s imovinom, 315.608,76 kn
 - prihodi od naplaćenih ranije vrijednosno usklađenih potraživanja, 125.725,78 kn
 - ostali prihodi, 135.220,01 kn
- Financijski prihodi, 13.186,08 kn

UKUPNI RASHODI SASTOJE SE OD:

(struktura prikazana u tablici br. 2, str. 6.)

1. Poslovnih rashoda u iznosu od: 34.194.930,68 kn, koji sudjeluju sa 98,74 % u ukupnim rashodima društva
2. Financijskih rashoda u iznosu od 436.823,17 kn, koji sudjeluju sa 1,26 % u ukupnim rashodima društva a čine ih kamate, tečajne razlike i drugi rashodi.

1. POSLOVNE RASHODE ČINE:

- Troškovi osoblja u iznosu od 15.805.868 kn što je 44,23 % ukupnih rashoda
- Materijalni troškovi u iznosu od 13.702.367 kn što je 38,34 % ukupnih rashoda a čine ih:
 - troškovi sirovina i materijala – 8.070.162 kn
 - troškovi prodane robe – 237.408 kn
 - ostali vanjski troškovi u iznosu od – 5.394.797 kn a čine ih:
 - prijevozne usluge, 11.586,00
 - ptt usluge, 174.348,76
 - usluge kooperanata, 3.039.624,76
 - usluge održavanja, 577.758,52
 - zakupnine i najamnine, 197.722,08
 - usluge promidžbe, 113.250,38
 - komunalne usluge, 97.831,00
 - špeditorske usluge, 34.200,00
 - zdravstvene usluge, 14.875,00
 - bankarske usluge i usluge platnog p., 160.047,48
 - intelektualne usluge, 195.667,26
 - premije osiguranja, 205.964,51
 - usluge obrade podataka, 128.165,70
 - naknade za ceste i tehnički preg.v., 130.058,63
 - ostale usluge, 313.696,91
- Amortizacija iznosi 1.623.880 kn
- Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca, 819.714 kn
- Ostali troškovi, 1.778.943,48 kn a čine ih:
 - troškovi prijevoza na posao i s posla, troškovi služb. puta, terenski dodaci 581.605,28
 - troškovi stručnog usavršavanja, troškovi za priručnike i časopise te troškovi članarina strukovnim udrug. 53.749,97
 - prigodne nagrade i darovi zaposlenicima, potpore, otpremnine 683.309,95
 - reprezentacija, potpore, sponzorstva, donacije 201.028,67 (reprezentacija – 87.845,13 kn; potpore, sponzorstva, donacije – 113.183,54)
 - troškovi doprinosa i dr. naknada 136.290,00
 - sudske takse 35.273,33
 - ostali troškovi 87.686,28
- Ostali poslovni rashodi (89.017 kn), sastoje se od otpisanih potraživanja, naknadno utvrđenih rashoda iz prethodnih godina i porezno dopuštenog manjka u proizvodnji pijeska.
- Troškovi rezerviranja iznose 216.460,31 kn
- Promjena vrijednosti zaliha iznosi 158.680,20 kn.

STRUKTURA I USPOREDBA PRIHODA U 2013. GODINI				
RED.BR.	VRSTA PRIHODA	2012.	2013.	INDEKS 2013/2012.x100
1.	PIJESAK	2.798.813	2.149.258	76,79
2.	GROBLJE	2.293.206	2.120.613	92,47
3.	ČISTOČA	4.134.166	3.820.111	92,40
4.	ZELENILO	1.902.658	3.174.292	166,83
5.	TRŽNICA	587.756	568.031	96,64
6.	PARKING	1.263.802	1.786.489	141,36
7.	GRAĐEVINSKI RADOVI	12.100.212	10.382.987	73,63
8.	DEPONIJIA PETROVAČKA DOLA	4.157.770	5.539.308	133,23
9.	ODRŽAVANJE ALEJE BRANITELJA	1.606.500	1.680.000	104,58
10.	PRIHODI OD OTPISA OBVEZA	1.902.398	1.896.109	99,67
11.	PRIHODI OD POVRATA, SUFINANCIRANJA, POTPORA I SL.	4.290.611	2.040.171	47,55
12.	OSTALI PRIHODI	1.346.901	580.316	167,82
	UKUPNO:	38.384.793	35.737.685	93,10

STRUKTURA I USPOREDBA RASHODA U 2013. GODINI				
RED.BR.	VRSTA PRIHODA	2012.	2013.	INDEKS 2013/2012.x100
1.	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	8.706.028	8.070.162	92,70
2.	TROŠKOVI PRODANE ROBE	269.768	237.408	88,01
3.	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI (USLUGE)	6.157.363	5.394.797	87,62
4.	NETO PLAĆE	11.862.511	10.471.907	88,28
5.	POREZ NA DOHODAK I DOPRINOSI	6.096.272	5.333.962	87,50
6.	AMORTIZACIJA	1.651.939	1.623.880	98,30
7.	OSTALI TROŠKOVI	2.045.473	1.778.943	86,97
8.	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	1.107.455	819.715	74,01
9.	REZERVIRANJA		216.460	-
10.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	79.392	89.017	112,12
11.	PROMJENE VRIJEDNOSTI ZALIHA PROIZVODNJE U TIJEKU I GOTOVIH PROIZVODA	-899.604	158.680	-17,64
12.	FINANCIJSKI RASHODI	225.048	436.823	194,10
	UKUPNO:	37.301.645	34.631.754	92,84

3. POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Ukupna kratkotrajna potraživanja u 2013. godini iznose 4.592.926,00 kn, od toga je 3.782.744 kn potraživanja od kupaca. U 2012. godini ukupna kratkotrajna potraživanja su bila 5.504.315 kn i u odnosu na prethodnu godinu smanjena su za 16,56 %.

Popis kupaca od kojih na 31.12.2013. potražujemo veće iznose:

1. Fond za zaštitu okoliša i energ.uč. – 198.971,50 kn
2. Eko – flor plus d.o.o – 260.100,71 kn
3. Eko – masa plus d.o.o. – 95.151,10 kn

4. Eko – masa plus obrt	- 539.597,05 kn
5. Agro - Lovas d.o.o.	- 183.305,15 kn
6. Grad Vukovar	- 246.947,60 kn
7. Univerzal d.o.o.	- 151.643,75 kn
8. Strunje trade d.o.o.	- 140.726,94 kn
9. Ministarstvo branitelja i međ.s.	- 190.241,86 kn
10. Čistoća obrt	- 143.903,05 kn

Potraživanja od kupaca za odvoz kućnog otpada starija od 30 dana na 31.12.2013. iznose 1.277.015,00 kn dok za grobnu naknadu potraživanja starija od 30 dana iznose 39.201,33 kn.

Dugoročne obveze Društva u 2013. godini iznose 3.513.181 kn i smanjene su u odnosu na 2012. godinu za 38,43 %. Najvećim djelom smanjenje obveza se odnosi na otpis obveza po dugoročnom kreditu HBOR – a posredstvom Grada Vukovara.

Kratkoročne obveze Društva na 31.12.2013.godine iznose 10.927.029 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećane su za 0,12 %.

Struktura kratkoročnih obveza:

1. Obveze prema bankama (230.565 kn)
2. Obveze za predujmove (173.795 kn)
3. Obveze za zajmove, depozite i sl. (50.000 kn)
4. Obveze prema dobavljačima (6.850.839 kn)
5. Obveze prema zaposlenima (793.275 kn)
6. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja (1.717.125 kn) a najvećim djelom se odnosi na obvezu za PDV (473.934 kn).
7. Ostale kratkoročne obveze (1.111.430 kn)

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 62,70 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva i odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavku dobara i usluga. 16,47 % obveza prema dobavljačima čini obveza prema dobavljačima za investiciju nabave komunalnih vozila i opreme.

Obveze prema zaposlenima odnose se na plaću za prosinac 2013. godine, što je redovno podmireno u siječnju 2014. godine.

Za obveze PDV - a u iznosu 2.027.445,45 kn, Porezna uprava – središnji ured donijela je Rješenje 17. listopada 2012.godine o odobrenju zahtjeva za reprogramom poreznog duga zaključno 17.listopada 2015.godine prema planu otplate što i Društvo uredno podmiruje.

4. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost društva.

Rizik likvidnosti

Društvo nastoji upravljati rizikom likvidnosti što podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava kroz ugovaranje kredita.

Zbog nastale situacije opće nelikvidnosti i pogoršanja uvjeta poslovanja poduzet je niz aktivnosti s ciljem smanjenja troškova poslovanja.

Sve svoje obveze, a posebno obveze po pitanju poreza i doprinosa za plaće radnicima nastojalo se podmiriti na vrijeme. Nastojalo se voditi računa o redovitom plaćanja PDV – a u 2013. godini.

U 2013. godini nije bilo značajnijih zaduženja. “Komunalcu” d.o.o. je Hypo Alpe-Adria-Bank d.d. u lipnju 2013. odobrila kratkoročno zaduženje po transakcijskom računu s dopuštenim prekoračenjem do 2.000.000,00 kn uz Suglasnost Gradskog vijeća.

Žiro-račun tijekom 2013.godine nije bio blokiran.

5. ZAKLJUČAK

Godišnje izvješće obuhvaća objektivan prikaz poslovanja u 2013. godini.

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvarena je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 1.012.708,85 kn. Društvo zadovoljava uvjete propisane Zakonom o porezu na dobit i Pravilnikom o porezu na dobit za korištenje olakšice za poduzetnike koji posluju na području grada Vukovara te u 2013. godini plaća porez na dobit po stopi od 5 %.

Društvo je 2013. godinu završilo s pozitivnim financijskim rezultatom što je bio jedan od osnovnih ciljeva poslovanja u 2013. godini.

U Vukovaru, 30. travnja 2014. godine

Direktor:

KOMUNALAC d.o.o.

VUKOVAR, Sajmište 174

OIB 83101904488


/Vlado Križan, dipl.oec./

**KOMUNALAC d.o.o. za komunalno
gospodarstvo, Sajmište 174**

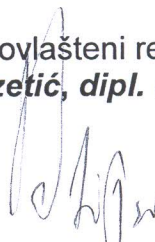
**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2013.**

Vinkovci, 30. svibnja 2014. godine

**KOMUNALAC d.o.o. za komunalno
gospodarstvo, Sajmište 174**

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2013.**

Direktor i ovlaštenu revizor:
Ilija Vozetić, dipl. ecc.



REVIZORSKA TVRTKA
VOZETIĆ d.o.o.
VINKOVCI

SADRŽAJ

	Broj strane
1. Izjava uprave o odgovornosti za financijske izvještaje.....	4
2. Izvešće neovisnog revizora vlasniku KOMUNALAC d.o.o.....	5
3. Godišnji financijski izvještaji.....	7
3.1. Bilanca na dan 31.12.2013. godine.....	7
3.2. Račun dobiti i gubitka za 2013. godinu.....	10
3.3. Bilješke uz financijske izvještaje.....	12

KOMUNALAC d.o.o. za komunalno gospodarstvo, Vukovar, Sajmište 174

1. IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Narodne novine“ 109/07.), Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju realan i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja i novčanih tijekova KOMUNALAC d.o.o. Vukovar za to razdoblje.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- za davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- za postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- za 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“ 109/07.). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Ovom izjavom potvrđujemo svoju odgovornost za realno i objektivno prikazivanje financijskih izvještaja sukladno Zakonu o računovodstvu, Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja kao i ostalim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

Potpisano u ime Uprave:

Vlado Križan



KOMUNALAC d.o.o.
VUKOVAR, Sajmište 174
OIB 83101904488 1

Vinkovci, 30. svibnja 2014. godine

Mišljenje

Po našem mišljenju, financijski izvještaji **istinito i objektivno prikazuju** financijski položaj društva KOMUNALAC d.o.o. Vukovar na 31. prosinca 2013. godine, njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa **Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.**

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

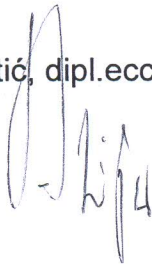
Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koji uređuju poslovanje društva KOMUNALAC d.o.o. Vukovar za koje je, prema točki 6.a MRevS-u 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje KOMUNALAC d.o.o. Vukovar

U Vinkovcima, 30. svibnja 2014. godine

REVIZORSKA TVRTKA VOZETIĆ d.o.o.
Jurja Dalmatinca 5A
Vinkovci, Republika Hrvatska

U ime i za REVIZORSKU TVRTKU VOZETIĆ d.o.o.:

Direktor:
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



REVIZORSKA TVRTKA
VOZETIĆ d.o.o.
VINKOVCI

Ovlašteni revizor:
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 83101904488; 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 (003+010+020+029+033)	002		15.984.847	16.741.542
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	14.	1.277.515	1.555.422
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		990.488	1.257.859
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		287.027	297.563
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	15.	14.690.332	15.186.120
1. Zemljište	011		2.939.323	2.939.323
2. Građevinski objekti	012		6.165.185	5.969.825
3. Postrojenja i oprema	013		2.643.482	2.991.863
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.942.342	3.285.109
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	16.	17.000	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		17.000	
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		13.881.183	11.820.173
I. ZALIHE (036 do 042)	035	17.	6.310.084	6.060.935
1. Sirovine i materijal	036		1.449.866	1.406.069
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038		4.749.275	4.550.278
4. Trgovačka roba	039		110.943	104.588
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	18.	5.504.315	4.592.925
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		4.751.722	3.782.744
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		3.317	22.901
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		466.603	455.912
6. Ostala potraživanja	049		282.673	331.368
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	19.	283.780	236.966
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 83101904488; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		272.466	222.439
7. Ostala financijska imovina	057		11.314	14.527
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	20.	1.783.004	929.347
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	21.	3.016	11.823
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		29.869.046	28.573.538
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			84.000
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	22.	12.097.708	13.110.418
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		6.976.000	6.976.000
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		81	81
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070		81	81
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		4.115.315	5.121.628
1. Zadržana dobit	073		4.115.315	5.121.628
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		1.006.312	1.012.709
1. Dobit poslovne godine	076		1.006.312	1.012.709
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	23.	0	216.460
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			216.460
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	24.	5.706.158	3.513.181
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		4.395.087	2.886.793
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091		1.311.071	626.388
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	25.	10.913.530	10.927.030
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		300.000	50.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		702.040	230.565
4. Obveze za predujmove	097		131.388	173.796
5. Obveze prema dobavljačima	098		5.807.376	6.850.839
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		1.053.439	793.275
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		1.858.302	1.717.125

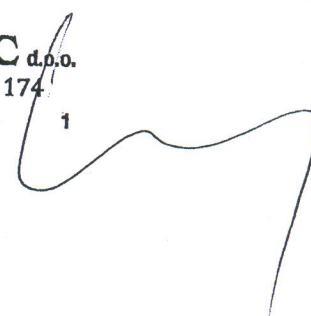
BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 83101904488; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		1.060.985	1.111.430
13. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	26.	1.151.650	806.449
14. UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		29.869.046	28.573.538
15. IZVANBILANČNI ZAPISI	108			84.000
PODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

KOMUNALAC d.o.o.
VUKOVAR, Sajmište 174
OIB 83101904488



1

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obrazac
POD-RDG

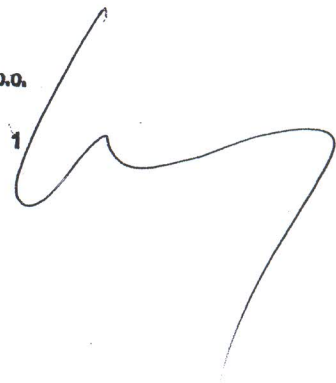
Obrambeni broj: 83101904488; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	2.	38.379.972	35.724.498
1. Prihodi od prodaje	112		32.006.909	31.597.749
2. Ostali poslovni prihodi	113		6.373.063	4.126.749
POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	3.	37.076.597	34.194.930
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		-899.604	158.680
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	4.	15.133.159	13.702.367
a) Troškovi sirovina i materijala	117		8.706.028	8.070.162
b) Troškovi prodane robe	118		269.768	237.408
c) Ostali vanjski troškovi	119		6.157.363	5.394.797
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	5.	17.958.783	15.805.868
a) Neto plaće i nadnice	121		11.862.511	10.471.907
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		3.639.645	3.236.810
c) Doprinosi na plaće	123		2.456.627	2.097.151
4. Amortizacija	124	6.	1.651.939	1.623.880
5. Ostali troškovi	125	7.	2.045.473	1.778.944
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	8.	1.107.455	819.714
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		1.107.455	819.714
7. Rezerviranja	129	9.		216.460
8. Ostali poslovni rashodi	130	10.	79.392	89.017
II. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	11.	4.821	13.186
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		4.622	11.577
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136		199	1.609
V. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	12.	225.048	436.823
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		224.346	424.110
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141		702	12.713
VI. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VII. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
X. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		38.384.793	35.737.684
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		37.301.645	34.631.753
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		1.083.148	1.105.931
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		1.083.148	1.105.931
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	13.	76.836	93.222
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		1.006.312	1.012.709
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		1.006.312	1.012.709
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
PODDATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
II. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
III. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
IV. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

KOMUNALAC d.o.o.
 VUKOVAR, Sajmište 174
 OIB 83101904488



KOMUNALAC d.o.o.
za komunalno gospodarstvo
Sajmište 174
Vukovar

**Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.12.2013. godine**

Općenito:

KOMUNALAC d.o.o. Vukovar, Sajmište 174, upisalo je promjenu organiziranja javnog poduzeća KOMUNALAC s p. o. Vukovar u društvo kapitala – društvo s ograničenom odgovornošću u registar Trgovačkog suda u Osijeku, rješenjem broj Tt-99/607-4, MBS: 030064890, nadnevka 26. svibnja 1999. godine.

Sjedište Društva je u Vukovaru, Sajmište 174.

Predmet poslovanja Društva, upisana u registar Trgovačkog suda:

- Kupnja i prodaja robe, osim oružja i streljiva, lijekova i otrova
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- Građenje, projektiranje i nadzor
- Međunarodno otpremništvo
- Održavanje čistoće
- Odlaganje komunalnog otpada
- Održavanje javnih površina
- Uzgoj ukrasnog bilja
- Održavanje nerazvrstanih cesta
- Tržnice na malo
- Parkiralište
- Javni WC
- Pauk služba
- Održavanje stočnih sajmov
- Pružanje usluga u nautičkom, seljačkom, zdravstvenom, kongresnom športskom i drugim oblicima turizma,
- Pružanje ostalih turističkih usluga
- Cestovni prijevoz robe
- Vađenje šljunka i pijeska
- Održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- Prijevoz unutrašnjim vodenim putovima
- Poslovanje vlastitim nekretninama
- Iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- Poslovanje nekretninama, uz naplatu ili po ugovoru
- Skupljanje otpada za potrebe drugih
- Prijevoz otpada za potrebe drugih
- Posredovanje u organiziranju oporabe i zbrinjavanje otpada u ime drugih
- Skupljanje, oporaba i zbrinjavanje (obrade, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanje otpada), odnosno djelatnost gospodarenje posebnim kategorijama otpada

Razvrstavanje prema NKD-u: 3811 – SKUPLJANJE NEOPASNOG OTPADA

Društvo je u izvještajnoj godini zastupao pojedinačno i bez ograničenja Direktor Vlado Križan dipl.oec.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 241 djelatnika, a broj djelatnika na 31.12.2013. godine iznosi 211.

Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama *Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja*, koje je objavio *Odbor za standarde financijskog izvještavanja*, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu*.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

1.2. Strane valute

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze u odnosima s inozemstvom denominiraju se u stranoj valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Obveze prema partnerima u zemlji, ugovorene u hrvatskoj valutnoj jedinici uz valutnu klauzulu preračunavaju se po ugovorenom tečaju. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

1.3. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod / rashod tekućeg razdoblja.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom, za svako sredstvo pojedinačno, tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja je sljedeći:

OPIS	OČEKIVANI VIJEK TRAJANJA	STOPA AMORTIZACIJE
Nematerijalna imovina	od 5-10 godina	od 10% do 20%

1.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjena vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom, za svako sredstvo pojedinačno, tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

OPIS	OČEKIVANI VIJEK TRAJANJA	STOPA AMORTIZACIJE
Građevinski objekti	40 godina	2.5%
Ostali građevinski objekti	10 godina	10%
Postrojenja za proizvodnju	20 godina	5%
Transportna sredstva	10 godina	10%
Ostala oprema	10 godina	10%
Uredska, računalna oprema i računalni programi	4 godine	25%
Uredski namještaj i poslovni inventar	5 godina	20%
Ostala nespomenuta materijalna imovina	10 godina	10%

Očekivani vijek trajanja sredstava i stope amortizacije nisu se mijenjale u odnosu na 2012. godinu.

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno s pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

1.5. Najmovi

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u roku korisnog vijeka trajanja.

1.6. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave. Neto utrživa vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Proizvodnja u tijeku vrednuje se na osnovi metode postotka dovršenosti, mjerena vrijednošću posla dovršenog do datuma bilance u odnosu na kalkuliranu vrijednost.

Troškovi uključuju fiksne i varijabilne troškove koji se izravno odnose na određeni ugovor, te sve troškove koji se mogu pripisati ugovornim aktivnostima i rasporediti na pojedinačne ugovore na razumnoj osnovi.

Zalihe poluproizvoda i gotovih proizvoda vrednuju se prema cijeni proizvodnje ili prema neto utrživoj vrijednosti ovisno o tome koja je niža. Razduženje zaliha gotovih proizvoda utvrđuje se primjenom metode prosječnog ponderiranog troška.

Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

1.7. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki sljedeći datum bilance kratkotrajna potraživanja se mjere po početno prizatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

1.8. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

1.9. Porez na dobit

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima.

1.10. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

1.11. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

(b) Državne potpore

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

(c) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 2. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi su manji u 2013. godini u odnosu na 2012. godinu za 6,92 %. Poslovni prihodi sudjeluju s 99,96 % u ukupnim prihodima.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	PRIHODI OD PRODAJE	32.006.909	31.597.749	98,72
2	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	6.373.063	4.126.749	64,75
	UKUPNO	38.379.972	35.724.498	93,08

Prihode od prodaje čine prihodi od registriranih djelatnosti Društva.

Ostali poslovni prihodi:

REDNI BROJ	OPIS	2013. GODINA IZNOS U KN
1	PRIHODI OD OTPISA OBVEZA PO DUGOROČNOM KREDITU	1.896.109,44
2	PRIHODI OD POVRATA DOPRINOSA - ZAKON O VUKOVARU	1.654.085,46
3	PRIHODI OD POTPORA VEZANIH S IMOVINOM	315.608,76
4	PRIHODI OD NAPLACENIH RANIJE VRIJEDNOSNO USKLAĐENIH POTRAŽIVANJA	125.725,78
5	PRIHODI OD PRODAJE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE	45.300,00
6	PRIHODI OD PRISILNE NAPLATE	66.732,68
7	PRIHODI IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA	7.244,84
8	OSTALI PRIHODI	15.942,49
	UKUPNO	4.126.749,45

Prihodi od otpisa obveza po dugoročnom kreditu (1.896.109 kn) odnose se na otpis obveza po kreditu Hrvatske banke za obnovu i razvoj posredstvom Grada Vukovara.

Bilješka 3. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u 2013. godini sudjeluju s 98,74 % unutar strukture ukupnih rashoda Društva, a manji su odnosu na 2012. godinu za 7,77 %.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	PROMJENE VRIJEDNOSTI ZALIHA PROIZVODNJE U TIJEKU I GOTOVIH PROIZVODA	-899.604	158.680	-17,64
2	MATERIJALNI TROŠKOVI	15.133.159	13.702.367	90,55
3	TROŠKOVI OSOBLJA	17.958.783	15.805.868	88,01
4	AMORTIZACIJA	1.651.939	1.623.880	98,30
5	OSTALI TROŠKOVI	2.045.473	1.778.944	86,97
6	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	1.107.455	819.714	74,01
7	REZERVIRANJA	-	216.460	-
8	OSTALI POSLOVNI RASHODI	79.392	89.017	112,12
	UKUPNO	37.076.597	34.194.930	92,23

Promjena vrijednosti zaliha:

REDNI BROJ	OPIS	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA	PROMJENA
1	PROIZVODNJA U TIJEKU	-	-	-
2	GOTOVI PROIZVODI	4.749.275,45	4.550.277,56	198.997,89
3	KOREKCIJA (manjkovi iskazani na ostalim poslovnim rashodima)			-40.317,69
	PROMJENE VRIJEDNOSTI ZALIHA PROIZVODNJE U TIJEKU I GOTOVIH PROIZVODA			158.680,20

Bilješka 4. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2013. godini sudjeluju sa 40,07 % unutar strukture poslovnih rashoda Društva, a u odnosu na 2012. godinu su se smanjili za 9,45 %. Navedena pozicija se sastoji od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe te ostalih vanjskih troškova.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	8.706.028	8.070.162	92,70
2	TROŠKOVI PRODANE ROBE	269.768	237.408	88,00
3	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	6.157.363	5.394.797	87,61
	UKUPNO	15.133.159	13.702.367	90,55

Troškovi sirovina i materijala:

REDNI BROJ	OPIS	2013. GODINA IZNOS U KN
1	UTROŠENE SIROVINE I MATERIJAL	5.000.973,86
2	POTROŠENA ENERGIJA	2.117.561,60
3	UTROŠENI MATERIJAL I REZERVNI DIJELOVI	865.519,08
4	OTPIS SITNOG INVENTARA, AMBALAŽE I AUTO GUMA	80.202,79
5	OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI	5.905,09
	UKUPNO	8.070.162,42

Ostali vanjski troškovi:

REDNI BROJ	OPIS	2013. GODINA IZNOS U KN
1	PRIJEVOZNE USLUGE	11.586,00
2	PTT USLUGE	174.348,76
3	USLUGE KOOPERANATA	3.039.624,76
4	USLUGE ODRŽAVANJA	577.758,52
5	ZAKUPNINE I NAJAMNINE	197.722,08
6	USLUGE PROMIDŽBE	113.250,38
7	KOMUNALNE USLUGE	97.831,00
8	ŠPEDITERSKE USLUGE	34.200,00
9	ZDRAVSTVENE USLUGE	14.875,00
10	BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA	160.047,48
11	INTELEKTUALNE USLUGE	195.667,26
12	PREMIJE OSIGURANJA	205.964,51
13	USLUGE OBRADE PODATAKA	128.165,70
14	NAKNADE ZA CESTE I TEHNIČKI PREGLED VOZILA	130.058,63
15	OSTALE USLUGE	313.696,91
	UKUPNO	5.394.796,99

Troškovi revizije iskazuju se u okviru intelektualnih usluga.

Naknada revizorskom društvu VOZETIĆ d.o.o., Vinkovci, za zakonski propisanu reviziju financijskih izvještaja za 2013. godinu iznosi 30.000,00 kn uvećano za porez na dodanu vrijednost.

Bilješka 5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2013. godini sudjeluju u poslovnim rashodima Društva s 46,22 %, a u odnosu na 2012. godinu smanjeni su za 11,99 %.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2013. godini iznosio je 235 zaposlenika, a u 2012. godini 223 zaposlenika.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	NETO PLAĆE I NADNICE	11.862.511	10.471.907	88,28
2	TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA IZ PLAĆA	3.639.645	3.236.810	88,93
3	DOPRINOSI NA PLAĆE	2.456.627	2.097.151	85,37
	UKUPNO	17.958.783	15.805.868	88,01

Bilješka 6. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2013. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 4,46 %, a u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 7,22 %.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	AMORTIZACIJA	1.651.939	1.623.880	98,30

Struktura troška amortizacije:

REDNI BROJ	OPIS	2013. GODINA IZNOS U KN
1	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	142.441,67
2	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	1.481.437,90
	UKUPNO	1.623.879,57

Bilješka 7. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2013. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 5,20 %, a u odnosu na prethodnu godinu manji su za 13,03 %.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	OSTALI TROŠKOVI	2.045.473	1.778.943	86,97

Struktura ostalih troškova:

REDNI BROJ	OPIS	2013. GODINA IZNOS U KN
1	TROŠKOVI SLUŽBENOG PUTA, TROŠKOVI PRIJEVOZA NA POSAO I S POSLA I TERENSKI DODACI	581.605,28
2	TROŠKOVI STRUČNOG USAVRŠAVANJA, TROŠKOVI ZA PRIRUČNIKE I ČASOPISE I TROŠKOVI ČLANARINA STRUKOVNIM UDRUGAMA	53.749,97
3	OTPREMNINE, PRIGODNE NAGRADE I DAROVI ZAPOSLENICIMA	683.309,95
4	REPREZENTACIJA I POTPORE	201.028,67
5	TROŠKOVI DOPRINOSA I DR. NAKNADA	136.290,00
6	SUDSKE TAKSE	35.273,33
7	OSTALI TROŠKOVI	87.686,28
	UKUPNO	1.778.943,48

Bilješka 8. Vrijednosno usklađenje

Na poziciji vrijednosnog usklađenja iskazano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca. Trošak vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u 2013. godini sudjeluje u strukturi poslovnih rashoda s 2,40 %.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE IMOVINE)	1.107.455	819.714	74,02

Bilješka 9. Rezerviranja

(veza bilješka 23.)

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	REZERVIRANJA	0	216.460,31	-

Bilješka 10. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2013. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 0,26 %.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	OSTALI POSLOVNI RASHODI	79.392	89.017	112,12

Struktura ostalih poslovnih rashoda:

REDNI BROJ	OPIS	2013. GODINA IZNOS U KN
1	OTPIS POTRAŽIVANJA	21.152,88
2	NAKNADNO UTVRĐENI RASHODI IZ PRETHODNIH GODINA	27.546,79
3	POREZNO DOPUŠTENI TEHNOLOŠKI MANJAK U PROIZVODNJI PIJESKA	23.072,00
4	POREZNO DOPUŠTENI MANJAK U TRGOVINI GOTOVIH PROIZVODA (PIJESAK)	17.245,69
	UKUPNO	89.017,36

Bilješka 11. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2013. godini sudjeluju s 0,04 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	KAMATE, TEČAJNE RAZLIKE, DIVIDENDE, SLIČNI PRIHODI IZ ODNOSA S NEPOVEZANIM PODUZETNICIMA I DRUGIM OSOBAMA	4.822	13.186	273,48
	UKUPNO	4.822	13.186	273,48

Bilješka 12. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2013. godini sudjeluju s 1,26 % u strukturi ukupnih rashoda.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	KAMATE, TEČAJNE RAZLIKE I DRUGI RASHODI IZ ODNOSA S NEPOVEZANIM PODUZETNICIMA I DRUGIM OSOBAMA	224.346	424.110	189,04
2	OSTALI FINACIJSKI RASHODI	702	12.713	1.810,36
	UKUPNO	225.048	436.823	194,10

Bilješka 13. Porez na dobit

Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit, u 2013. godini iznosi 20%. Društvo zadovoljava uvjete propisane Zakonom o porezu na dobit i Pravilnikom o porezu na dobit za korištenje olakšice za poduzetnike koji posluju na području grada Vukovara te u 2013. godini plaća porez na dobit po stopi od 5%.

Skraćeni obračun obveze poreza na dobit:

REDNI BROJ	OPIS	31.12.2013. IZNOS U KN
1	UKUPNI PRIHODI	35.737.684,77
2	UKUPNI RASHODI	34.631.753,85
3	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1.105.930,92
4	UVEĆANJA	809.081,79
5	UMANJENJA	50.572,27
6	POREZNA OSNOVICA	1.864.440,44
7	POREZ NA DOBIT PO STOPI OD 20%	372.888,09
8	DIO POREZNE OBVEZE ZA KOJU SE KORISTE OLAKŠICE I OSLOBOĐENJA ZA PODRUČJA POSEBNE DRŽAVNE SKRBI	279.666,02
9	UKUPNO POREZ NA DOBIT ISKAZAN U RAČUNU DOBITI I GUBITKA	93.222,07

Društvo je temeljem članka 6. Pravilnika o načinu ostvarivanja porezne olakšice obveznika poreza na dobit na području Grada Vukovara podnijelo, u zadanom roku (do 15.03.2014. godine), prijavu za korištenje prava na olakšicu, a temeljem članka 9. istoga Pravilnika Ministarstvo regionalnog razvoja, šumarstva i vodnog gospodarstva izdalo je u zadanom roku od 45 dana (do 30.04.2014. godine) Potvrdu o stjecanju prava na poreznu olakšicu u kojoj se utvrđuje maksimalni iznos porezne olakšice koja se može koristiti u poreznom razdoblju za koje se traži porezna olakšica.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 14. Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina u 2013. godini sudjeluje s 5,44 % u odnosu na ukupnu aktivu.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	KONCESIJE, PATENTI, LICENCIJE, ROBNE I USLUŽNE MARKE, SOFTWARE I OSTALA PRAVA	990.488	1.257.859	126,99
2	NEMATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	287.027	297.563	103,67
	UKUPNO	1.277.515	1.555.422	121,75

Pregled prema stupnju otpisanosti:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN			STUPANJ OTPISANOSTI U %
		NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	
1	KONCESIJE, PATENTI, LICENCIJE, ROBNE I USLUŽNE MARKE, SOFTWARE I OSTALA PRAVA	2.551.366,49	1.293.507,94	1.257.858,55	50,70
2	PRIPREMA (SKLADIŠTA)	297.563,40	-	297.563,40	-
	UKUPNO	2.848.929,89	1.293.507,94	1.555.421,95	45,40

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u tijeku 2013. godine:

REDNI BROJ	STRUKTURA	IZNOS U KN
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2013. GODINE	2.428.581,11
2	NABAVA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2013. GODINE	420.348,78
3	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	2.848.929,89
4	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2013. GODINE	1.151.066,27
5	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE ZA 2013. GODINU	142.441,67
6	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2013. GODINE	1.293.507,94
7	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2013. GODINE	1.555.421,95

Bilješka 15. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina u 2013. godini sudjeluje s 53,15 % u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu povećana je za 3,37 %.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	ZEMLJIŠTE	2.939.323	2.939.323	100,00
2	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	6.165.185	5.969.825	96,83
3	POSTROJENJA I OPREMA	2.643.482	2.991.863	113,18
4	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	2.942.343	3.285.109	111,65
	UKUPNO	14.690.333	15.186.120	103,37

Pregled prema stupnju otpisanosti:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN			STUPANJ OTPISANOSTI U %
		NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	
1	ZEMLJIŠTE	2.939.322,55	-	2.939.322,55	-
2	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	9.469.399,52	3.499.574,31	5.969.825,21	36,96
3	POSTROJENJA I OPREMA	7.333.190,88	4.341.327,95	2.991.862,93	59,20
4	ALATI, POGONSKI I UREDSKI NAMJEŠTAJ I TRANSPORTNA SREDSTVA	23.264.790,05	19.979.681,06	3.285.108,99	85,88
	UKUPNO	43.006.703,00	27.820.583,32	15.186.119,68	64,69

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u tijeku 2013. godine:

REDNI BROJ	STRUKTURA	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	2.939.322,55	9.469.399,52	6.658.627,10	22.239.935,91	41.307.285,08
2	NABAVA U TOKU GODINE	0,00	0,00	829.528,70	1.147.697,24	1.977.225,94
3	PRODAJA I RASHODOVANJE U TOKU GODINE (NABAVNA VRIJEDNOST)	0,00	0,00	-154.964,92	-122.843,10	-277.808,02
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	2.939.322,55	9.469.399,52	7.333.190,88	23.264.790,05	43.006.703,00
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA POČETKU GODINE	0,00	3.304.214,90	4.015.145,23	19.297.593,31	26.616.953,44
6	PRODAJA I RASHODOVANJE U TOKU GODINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	0,00	0,00	-154.964,92	-122.843,10	-277.808,02
7	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE U TEKUĆOJ GODINI	0,00	195.359,41	481.147,64	804.930,85	1.481.437,90
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA KRAJU GODINE	0,00	3.499.574,31	4.496.292,87	20.102.524,16	28.098.391,34
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	2.939.322,55	6.165.184,62	2.643.481,87	2.942.342,60	14.690.331,64
10	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	2.939.322,55	5.969.825,21	2.991.862,93	3.285.108,99	15.186.119,68

Na nekretninama je upisano založno pravo:

- za korist Hypo Alpe-Adria-Bank d.d., na nekretnini Društva, u ul. Domovinskog rata br. 1. temeljem Ugovora o dugoročnim kreditima.
- za korist Ministarstva financija, Porezna uprava, Područni ured Vukovar, na nekretnini Društva, iznos od 2,46 milijuna kuna.

Bilješka 16. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina u 2013. godini

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	SUDJELUJUĆI INTERESI (UDJELI)	17.000	-	-
	UKUPNO	17.000	-	-

U 2012. godini dugotrajnu financijsku imovinu čini udjel od 17.000,00 kn, što je činilo 16,5 % temeljnog kapitala nepovezanog poduzetnika. U 2013. godini udjel je prodan Gradu Vukovaru.

Bilješka 17. Zalihe

Zalihe u 2013. godini sudjeluju s 21,21 % u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu zalihe su se smanjile za 3,95 %.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	SIROVINE I MATERIJAL	1.449.866	1.406.069	96,98
2	PROIZVODNJA U TIJEKU	-	-	-
3	GOTOVI PROIZVODI	4.749.275	4.550.278	95,81
4	TRGOVAČKA ROBA	110.943	104.587	94,27
	UKUPNO	6.310.084	6.060.934	96,05

Zalihe gotovih proizvoda odnose se na zalihe pijeska i lokala za prodaju u Tržnom centru Borovo naselje.

Bilješka 18. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u 2013. godini sudjeluju s 16,07 % u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena su za 16,56 %.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	4.751.722	3.782.744	79,61
2	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA I ČLANOVA PODUZETNIKA	3.317	22.901	690,34
3	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	466.603	455.912	97,71
4	OSTALA POTRAŽIVANJA	282.673	331.368	117,23
	UKUPNO	5.504.315	4.592.926	83,44

Potraživanja od kupaca:

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	9.283.741,61	7.365.807,33
2	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	4.532.019,31	3.583.063,36
	UKUPNO	4.751.722,30	3.782.743,97

Smanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja.

Potraživanja od države i drugih institucija:

REDNI BROJ	OPIS	2013. GODINA IZNOS U KN
1	PRETPOREZ U R-2 RAČUNIMA	67.887,54
2	POTRAŽIVANJA ZA DOPRINOSE - ZAKON O VUKOVARU	289.957,35
3	POTRAŽIVANJA OD HZZO	33.313,78
4	OSTALA POTRAŽIVANJA	64.753,77
	UKUPNO	455.912,44

Bilješka 19. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina u 2013. godini sudjeluju s 0,83 % u odnosu na ukupnu aktivnu.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO	272.466	222.438	81,64
2	OSTALA FINANCIJSKA IMOVINA	11.314	14.527	128,40
	UKUPNO	283.780	236.965	83,50

Bilješka 20. Novac u banci i u blagajni

Novac u banci i blagajni na 31.12.2013. godini sudjeluje s 3,25 % u odnosu na ukupnu aktivnu. U odnosu na prethodnu godinu stanje novca smanjeno je za 47,88 %.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	1.783.004	929.347	52,12

Bilješka 21. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN
1	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		3.016
			11.823

Na ovoj poziciji iskazan je porez na dodanu vrijednost u primljenim predujmovima.

Bilješka 22. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve u 2013. godini sudjeluju s 45,88 % u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu kapital i rezerve su povećani za 8,37 %.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	6.976.000	6.976.000	100,00
2	REZERVE IZ DOBITI	81	81	100,00
3	ZADRŽANA DOBIT	4.115.316	5.121.628	124,45
4	DOBIT POSLOVNE GODINE	1.006.312	1.012.709	100,64
	UKUPNO	12.097.709	13.110.418	108,37

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 6.976.000,00 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i plaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena s upisom u Trgovačkom sudu.

Struktura vlasništva na 31.12.2013. godine:

REDNI BROJ	NAZIV ČLANA DRUŠTVA	VRIJEDNOST UDJELA U KN	UDJEL U%
1	GRAD VUKOVAR	6.976.000,00	100%

Bilješka 23. Rezerviranja

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	REZERVIRANJA ZA MIROVINE, OTPREMNINE I SL. OBVEZE	0	216.460	-

Iskazana vrijednost u visini od 216.460,31 kuna u 2013. godini odnosi se na obveze isplate otpremnina djelatnicima.

Bilješka 24. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u 2013. godini sudjeluju s 12,30 % u odnosu na ukupnu pasivu, a u odnosu na prethodnu godinu smanjene su za 38,43 %. Smanjenje dugoročnih obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama iznosi 34,32 % i dijelom se odnosi na otpis obveza po dugoročnom kreditu (veza bilješka 2.).

Ostale dugoročne obveze odnose se na obvezu plaćanja poreznog duga (PDV) po odobrenom zahtjevu za reprogram poreznog duga.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA	4.395.087	2.886.793	65,68
2	OSTALE DUGOROČNE OBVEZE (REPROGRAM POREZNOG DUGA)	1.311.071	626.388	47,78
	UKUPNO	5.706.158	3.513.181	61,57

Dio dugoročnih obveza koji dospijeva u roku od 12 mjeseci od datuma bilance iskazan je kratkoročnim obvezama (veza bilješka 25.).

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN	
		DOSPIJEVA U ROKU OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE	DOSPIJEVA U ROKU DUŽEM OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE
1	DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA	230.565	2.886.793
2	OSTALE OBVEZE (REPROGRAM POREZNOG DUGA)	684.623	626.388

Za osiguranje dugoročnih kredita

- upisano je pravo zaloge za korist Hypo Alpe-Adria-Bank d.d., na nekretnini Društva, u ul. Domovinskog rata br. 1.
- Društvo je vjerovniku uručilo zadužnice na iznos kredita, uvećano za kamate, naknade i troškove i bjanko akceptirane mjenice, s klauzulom "bez protesta", uz mjenično očitovanje.

Za osiguranje obveza po financijskom leasingu vjerovnicima su uručene zadužnice na iznos duga i bjanko mjenice.

Bilješka 25. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u 2013. godini sudjeluju s 38,24 % u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu povećane su za 0,12 %.

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO	300.000	50.000	16,67
2	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	702.040	230.565	32,84
3	OBVEZE ZA PREDUJMOVE	131.388	173.795	132,28
4	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	5.807.376	6.850.839	117,97
5	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	1.053.439	793.275	75,30
6	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA	1.858.302	1.717.125	92,40
7	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	1.060.985	1.111.430	104,75
	UKUPNO	10.913.530	10.927.029	100,12

Obveze koje su izvorno ugovorene kao dugoročne, a dospijevaju na plaćanje u roku od 12 mjeseci od datuma bilance iskazane su u okviru obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama.

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 62,70 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva i odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavku dobara i usluga. Obveze prema inozemnim dobavljačima iskazane su na 31.12.2013. godine primjenom srednjeg tečaja HNB važećeg na datum bilance.

Struktura obveza prema dobavljačima:

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	OBVEZE PREMA TUZEMNIM DOBAVLJAČIMA	5.603.526	5.532.218	98,73
2	OBVEZE PREMA INOZEMNIM DOBAVLJAČIMA	203.850	190.233	93,32
3	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA ZA INVESTICIJU NABAVE KOMUNALNIH VOZILA I OPREME	-	1.128.388	-
	UKUPNO	5.807.376	6.850.839	117,97

Obveze prema zaposlenima odnose se na plaću i prijevoz na posao i s posla za prosinac 2013. godine, što je redovno podmireno u siječnju 2014. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe:

REDNI BROJ	OPIS	2013. GODINA IZNOS U KN
1	DOPRINOSI NA PLAĆE	159.339,52
2	DOPRINOSI IZ PLAĆA	208.287,09
3	OBVEZE ZA POREZE IZ PLAĆA	40.286,28
4	OBVEZA ZA PDV ZA 2013. GODINU	473.934,02
5	OBVEZA ZA PDV PO REPROGRAMU (DOSPIJEVA U ROKU OD 12 MJESECI NAKON DATUMA BILANCE)	684.682,94
6	OBVEZA ZA POREZ IZ DOBITI ZA 2013. GODINU	93.222,07
7	OSTALE OBVEZE	57.372,81
	UKUPNO	1.717.124,73

Strukturu ostalih kratkoročnih obveza s 95,46 % čini obveza prema Gradu Vukovaru (1.060.985 – radni stroj – bager).

Bilješka 26. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

REDNI BROJ	OPIS	2012. GODINA IZNOS U KN	2013. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2013./2012.
1	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	1.151.650	806.449	70,03

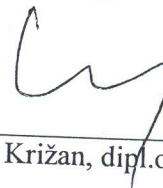
Prihode budućeg razdoblja čine primljene potpore vezane sa sredstvima materijalne imovine koja se amortiziraju. Primitvena sredstva se priznaju u prihod u obračunskom razdoblju u iznosu troška amortizacije, odnosno, iskazuju se kao odgođeni prihod do trenutka mogućnosti povezivanja s odnosnim troškovima.

Prikazane Godišnje financijske izvještaje odobrila je Uprava 30. travnja 2014. godine.

U Vukovaru, 30. travnja 2014. godine

KOMUNALAC d.o.o.
VUKOVAR, Sajmište 174
OIB 83101904488 1

Direktor:



/Vlado Križan, dipl.oec./



KOMUNALAC d.o.o.

za komunalno gospodarstvo

VUKOVAR, Sajmište 174
OIB: 83101904488

www.komunalac-vu.hr

E-mail: komunalac-vu@vk.t-com.hr

Tel.: (032) 428-179

Fax: (032) 428-180

D-407/2014.
Vukovar, 01. listopada 2014. godine

GRAD VUKOVAR

PRIMLJENO: 1-10-2014/9825 3/

GRAD VUKOVAR
Upravni odjel za uređenje grada,
upravljanje gradskom imovinom,
komunalno gospodarstvo i zaštitu okoliša
Dr. F. Tuđmana 1
32 000 Vukovar

**Predmet: Izvješće o poslovanju društva za 2013. godinu, dopuna,
- dostavlja se -**

Poštovani,

Temeljem Vašeg traženja Klasa: 400-01/14-01/12, Urbroj:2196/01-2-14-2. od 25.rujna 2014. godine, dostavljamo Vam dopunu izvješća o poslovanju trgovačkog društva Komunalac d.o.o. Vukovar za 2013. godinu - Odluke Skupštine trgovačkog društva.

S poštovanjem,

Za Komunalac d.o.o.
KOMUNALAC d.o.o. Direktor:
VUKOVAR, Sajmište 174
OIB 83101904488 2

Vlado Križan, dipl. oec.



KOMUNALAC d.o.o.

za komunalno gospodarstvo

VUKOVAR, Sajmište 174

www.komunalac-vu.hr

Tel.: (032) 428-179

OIB: 83101904488

E-mail: komunalac-vu@vk.t-com.hr

Fax: (032) 428-180

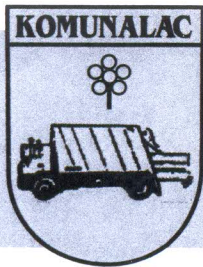
Temeljem članka 20. stavak 1. Izjave o pretvorbi javnog poduzeća Komunalac Vukovar u društvo kapitala s ograničenom odgovornošću, Ivan Penava, prof., predstavnik Grada Vukovara u Skupštini trgovačkog društva Komunalac d.o.o. Vukovar (po Odluci od 28. srpnja 2014. godine, Klasa: 363-01/14-01/36, Ur.broj: 2196/01-02-14-2), donio je dana 30. rujna 2014. godine slijedeću

ODLUKU

1. Prima se na znanje i bez primjedbi usvaja Izvješća Uprave o stanju i poslovanju Društva Komunalac d.o.o. Vukovar za 2013. godinu.
2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Komunalac d.o.o. Vukovar

skupština
Ivan Penava
Ivan Penava, prof.



KOMUNALAC d.o.o.

za komunalno gospodarstvo

VUKOVAR, Sajmište 174
OIB: 83101904488

www.komunalac-vu.hr

E-mail: komunalac-vu@vk.t-com.hr

Tel.: (032) 428-179

Fax: (032) 428-180

2

Temeljem članka 20. stavak 1. Izjave o pretvorbi javnog poduzeća Komunalac Vukovar u društvo kapitala s ograničenom odgovornošću, Ivan Penava, prof., predstavnik Grada Vukovara u Skupštini trgovačkog društva Komunalac d.o.o. Vukovar (po Odluci od 28. srpnja 2014. godine, Klasa: 363-01/14-01/36, Ur.broj: 2196/01-02-14-2), donio je dana 30. rujna 2014. godine slijedeću

ODLUKU

1. Prima se na znanje bez primjedbi i usvaja izvješće revizora o reviziji godišnjeg financijskog izvješća društva Komunalac d.o.o. Vukovar za 2013. godinu.
2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Komunalac d.o.o. Vukovar
skupština

Ivan Penava
Ivan Penava, prof.



KOMUNALAC d.o.o.

za komunalno gospodarstvo

VUKOVAR, Sajmište 174

www.komunalac-vu.hr

Tel.: (032) 428-179

OIB: 83101904488

E-mail: komunalac-vu@vk.t-com.hr

Fax: (032) 428-180

Temeljem članka 20. stavak 1. Izjave o pretvorbi javnog poduzeća Komunalac Vukovar u društvo kapitala s ograničenom odgovornošću, Ivan Penava, prof., predstavnik Grada Vukovara u Skupštini trgovačkog društva Komunalac d.o.o. Vukovar (po Odluci od 28. srpnja 2014. godine, Klasa: 363-01/14-01/36, Ur.broj: 2196/01-02-14-2), donio je dana 30. rujna 2014. godine slijedeću

ODLUKU

1. Usvaja se godišnje financijsko izvješće društva Komunalac d.o.o. Vukovar za 2013. godinu.
2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Komunalac d.o.o. Vukovar
 skupština
Ivan Penava
 Ivan Penava, prof.



KOMUNALAC d.o.o.

za komunalno gospodarstvo

VUKOVAR, Sajmište 174

www.komunalac-vu.hr

Tel.: (032) 428-179

OIB: 83101904488

E-mail: komunalac-vu@vk.t-com.hr

Fax: (032) 428-180

Temeljem članka 20. stavak 1. Izjave o pretvorbi javnog poduzeća Komunalac Vukovar u društvo kapitala s ograničenom odgovornošću, Ivan Penava, prof., predstavnik Grada Vukovara u Skupštini trgovačkog društva Komunalac d.o.o. Vukovar (po Odluci od 28. srpnja 2014. godine, Klasa: 363-01/14-01/36, Ur.broj: 2196/01-02-14-2), donio je dana 30. rujna 2014. godine slijedeću

ODLUKU

1. Ostvarena dobit u poslovanju društva Komunalac d.o.o.Vukovar u iznosu od:

1.012.708,85 kn

(jedanmilijundvanaestisućasedamstotinaosamkunaiosamdesetipetlipa)

evidentira se kao zadržana dobit.

2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Komunalac d.o.o. Vukovar
skupština

Ivan Penava
Ivan Penava, prof.



KOMUNALAC d.o.o.

za komunalno gospodarstvo

VUKOVAR, Sajmište 174

www.komunalac-vu.hr

Tel.: (032) 428-179

OIB: 83101904488

E-mail: komunalac-vu@vk.t-com.hr

Fax: (032) 428-180

Temeljem članka 20. stavak 1. Izjave o pretvorbi javnog poduzeća Komunalac Vukovar u društvo kapitala s ograničenom odgovornošću, Ivan Penava, prof., predstavnik Grada Vukovara u Skupštini trgovačkog društva Komunalac d.o.o. Vukovar (po Odluci od 28. srpnja 2014. godine, Klasa: 363-01/14-01/36, Ur.broj: 2196/01-02-14-2), donio je dana 30. rujna 2014. godine slijedeću

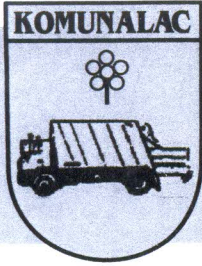
ODLUKU

1. Daje se razrješnica i odobrava rad Uprave društva Komunalac d.o.o. Vukovar u prethodnoj poslovnoj godini (2013. godini).
2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Komunalac d.o.o. Vukovar

skupština

Ivan Penava
Ivan Penava, prof.



KOMUNALAC d.o.o.

za komunalno gospodarstvo

VUKOVAR, Sajmište 174

www.komunalac-vu.hr

Tel.: (032) 428-179

OIB: 83101904488

E-mail: komunalac-vu@vk.t-com.hr

Fax: (032) 428-180

Temeljem članka 20. stavak 1. Izjave o pretvorbi javnog poduzeća Komunalac Vukovar u društvo kapitala s ograničenom odgovornošću, Ivan Penava, prof., predstavnik Grada Vukovara u Skupštini trgovačkog društva Komunalac d.o.o. Vukovar (po Odluci od 28. srpnja 2014. godine, Klasa: 363-01/14-01/36, Ur.broj: 2196/01-02-14-2), donio je dana 30. rujna 2014. godine slijedeću

ODLUKU

1. Za revizora godišnjih financijskih izvješća u 2014. godini imenuje se Revizorska tvrtka VOZETIĆ d.o.o. Vukovar, J. DALMATINCA 5.
2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Komunalac d.o.o. Vukovar

skupština

Ivan Penava
Ivan Penava, prof.

Na temelju članka 32. stavka 1. točke 26. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara br. 4/09, 7/11, 4/12 i 7/13) Gradsko vijeće Grada Vukovara na---- sjednici održanoj-----2014., donosi

ODLUKU

I.

Prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva "Komunalac" d.o.o. iz Vukovara, Sajmište 174, OIB: 83101904488 za 2013. godinu.

II.

Ova odluka objaviti će se u "Službenom vjesniku" Grada Vukovara.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 400-01/14-01/12
URBROJ: 2196/01-01-14-6

U Vukovaru, _____ 2014. godine.

Predsjednik Gradskog vijeća

Igor Gavrić, mag.ing.