

*PARK društvo s ograničenom odgovornošću
za obavljanje komunalnih djelatnosti,
Buzet*

*IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2015. GODINU*

Rijeka, travanj 2016. godine

S A D R Ž A J

	<i>Stranica:</i>
<i>ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	<i>3</i>
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNIKU DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU PARK, BUZET</i>	<i>4-5</i>
<i>BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2015. GODINE</i>	<i>6-7</i>
<i>RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2015. GODINU</i>	<i>8</i>
<i>BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	<i>9 – 28</i>



d.o.o. za komunalne djelatnosti Buzet

Buzet, 15. travnja 2016. godine

IRIS NOVA d.o.o. Rijeka
F. la Guardia 13
51000 Rijeka

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja Društva Park d.o.o. Buzet za godinu završenu 31. prosinca 2015., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i objektivan prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri, potvrđujemo da:

Financijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o reviziji financijskih izvještaja od 16. rujna 2015. godine, za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja; a financijski izvještaji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu s njima.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne.
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama odgovarajuće su iskazane i objavljene u skladu sa zahtjevima Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.
- Svi događaji nakon datuma financijskih izvještaja i za koje Hrvatski standardi financijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljavanje ili objavljivanje bili su prepravljani ili objavljeni.
- Učinci neispravljenih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za financijske izvještaje kao cjelinu.

Pružene informacije

- Osigurali smo vam:
 - pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali;
 - dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije; i
 - neograničeni pristup zaposlenicima Društva i drugim osobama za koje ste odredili da su vam potrebne za pribavljanje revizijskih dokaza.
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima.
- Društvo je procijenilo rizik namjernih krivih prikazivanja podataka i njegov utjecaj na financijske izvještaje, provodilo kontrole, te pružilo sve eventualne značajnije informacije o istima, a o čemu su vas uprava, zaposlenici koji imaju značajne uloge u internim kontrolama, te ostali zaposlenici izvijestili.
- Pružili smo vam informacije o svim poznatim slučajevima neusklađenosti sa zakonima i drugim propisima, ili sumnjama da postoje, čiji se učinak treba sagledavati kada se sastavljaju financijski izvještaji.
- Pružili smo vam informacije o povezanim strankama Društva i sve odnose i transakcije s njima koje su nam poznate.



Uprava Društva

Ervina Š. Kisiček, dipl. ing.

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
VLASNIKU DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU
PARK, BUZET**

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva Park d.o.o., Buzet, Sv. Ivan 12/I (dalje Društvo) koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2015. godine, Račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija (koji su priloženi na stranicama od 6 do 28).

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj društva Park d.o.o. Buzet na 31. prosinca 2015. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Izješće 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 Park d.o.o. Buzet za koje je, prema točki 6.a MRevS-a 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 Društva Park d.o.o. Buzet.

Rijeka, 15. travnja 2016.

*IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska*

U ime i za IRIS nova d.o.o.

Uprava

Ljiljana Benčić Markulin

Ovlašteni revizor

Ljiljana Benčić Markulin



BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2015. GODINE

		- u HRK -	
Naziv pozicije		2014	2015
AKTIVA	Bilješke		
DUGOTRAJNA IMOVINA	2.1.,4	13.200.458	17.585.286
NEMATERIJALNA IMOVINA	2.1.1.,4.	4.435.900	4.126.181
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		4.394.235	4.095.191
Nematerijalna imovina u pripremi		0	20.000
Ostala nematerijalna imovina		41.665	10.990
MATERIJALNA IMOVINA	2.1.2.,4.	8.764.558	13.459.105
Zemljište		705.443	705.443
Građevinski objekti		5.510.118	5.131.607
Postrojenja i oprema	4./iii/	359.214	497.717
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	4./iii/	1.246.655	904.349
Materijalna imovina u pripremi	4/ii/	884.411	6.174.988
Ostala materijalna imovina		58.717	45.001
KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.2.,5.	3.638.129	3.338.335
ZALIHE	2.2.1., 5.1.	5.643	4.994
Trgovačka roba	2.2.1./i/	5.643	4.994
POTRAŽIVANJA	2.2.2.,5.2.	2.113.134	1.898.115
Potraživanja od kupaca	2.2.2/i/,5.2./i/	1.894.718	1.843.373
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		0	330
Potraživanja od države i drugih institucija	2.2.2/ii/,5.2/ii/	92.406	8.648
Ostala potraživanja	2.2.2/iii/,5.2/iii/	126.010	45.764
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	2.2.3,6	1.000.000	1.000.000
Dani zajmovi, depoziti i slično		1.000.000	1.000.000
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	2.2.4,7.	519.352	435.226
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	2.2.5	37.313	28.735
UKUPNO AKTIVA		16.875.900	20.952.356
IZVANBILANČNI ZAPISI	17.	772.848	345.676

Odobreno od direktorice

Ervina Š. Kisiček, dipl. ing.

Bilješke na stranicama 9 do 28 čine sastavni dio financijskih izvještaja. Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja PARK d.o.o. Buzet za 2015. godinu na stranicama 4 i 5

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2015. GODINE

- nastavak -

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	2014	2015
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	2.3.,8.	5.176.744	5.157.264
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		3.358.000	3.358.000
KAPITALNE REZERVE		0	0
REZERVE IZ DOBITI		460.625	460.625
Ostale rezerve		460.625	460.625
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		1.355.842	1.358.119
Zadržana dobit		1.355.842	1.358.119
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		2.277	(19.480)
Dobit poslovne godine		2.277	0
Gubitak poslovne godine		0	(19.480)
DUGOROČNE OBVEZE	2.4.,9.	1.495.031	993.250
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		1.495.031	993.250
KRATKOROČNE OBVEZE	2.5.,10.	2.301.126	2.336.190
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.5./i/,10.1.	498.344	496.625
Obveze za predujmove	10.2.	1.918	2.220
Obveze prema dobavljačima	2.5./ii/,10.3.	560.760	822.246
Obveze prema zaposlenicima	2.5./iii/,10.4.	185.731	187.808
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	2.5./iv/,10.5.	174.825	182.789
Ostale kratkoročne obveze		879.548	644.502
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	2.6.,11.	7.902.999	12.465.652
UKUPNO PASIVA		16.875.900	20.952.356
IZVANBILANČNI ZAPISI	17.	772.848	345.676

Odobreno od direktorice

Ervina Š. Kisiček, dipl. ing.

Bilješke na stranicama 9 do 28 čine sastavni dio financijskih izvještaja. Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja PARK d.o.o. Buzet za 2015. godinu na stranicama 4 i 5

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2015. GODINU

Naziv pozicije	Bilješka	-u HRK-	
		2014	2015
POSLOVNI PRIHODI	3.1,12.	7.834.325	8.472.928
Prihodi od prodaje	3.1./i/,12.1	6.554.545	6.637.248
Ostali poslovni prihodi	3.1/ii/12.2	1.279.780	1.835.680
POSLOVNI RASHODI	3.2,13	7.820.167	8.502.744
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	3.2.,13/ii/	(57.556)	(105.774)
Materijalni troškovi	3.2/i/,13/iii/	2.298.139	2.493.262
- Troškovi sirovina i materijala		384.306	630.513
- Troškovi prodane robe		94.690	93.615
- Ostali vanjski troškovi		1.819.143	1.769.134
Troškovi osoblja	3.2/ii/,13/iv/	2.916.890	3.173.018
- Neto plaće i nadnice		1.846.974	2.026.613
- Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		653.245	684.863
- Doprinosi na plaće		416.671	461.542
Amortizacija	3.2./iii/,13/v/	1.179.258	1.321.300
Ostali troškovi	3.2/iv/	1.435.286	1.496.807
Ostali poslovni rashodi	3.2/vi/	48.150	124.131
FINANCIJSKI PRIHODI	3.3,14	51.697	65.534
Kamate i tečajne razlike		51.697	65.534
FINANCIJSKI RASHODI	3.4,15	53.085	33.542
Kamate i tečajne razlike		53.085	33.542
UKUPNI PRIHODI		7.886.022	8.538.462
UKUPNI RASHODI		7.873.252	8.536.286
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	3.5.,16.	12.770	2.176
Dobit prije oporezivanja		12.770	2.176
POREZ NA DOBIT	16./ii/	10.493	21.656
DOBIT RAZDOBLJA	3.5.,16.	2.277	(19.480)
Dobit razdoblja		2.277	(19.480)

Odobreno od direktorice

Ervina Š. Kisiček, dipl. ing.

Bilješke na stranicama 9 do 28 čine sastavni dio financijskih izvještaja.
Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja
PARK d.o.o. Buzet za 2015. godinu na stranicama 4 i 5

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2015. GODINU***

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

I. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

PARK društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih djelatnosti Buzet izvršilo je usklađenje općih akata sa Zakonom o trgovačkim društvima temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-95/401-2 od 15. studenog 1995. godine i upisano je u sudski registar s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040004779. Sjedište Društva se od 01.09.2009.g. nalazi na adresi Sv.Ivan 12/1, Buzet.

Temeljem Rješenja broj Tt-99/2177-5 od 09. studenog 1999. godine upisan je sadašnji naziv tvrtke, i promjena predmeta poslovanja.

Temeljni kapital Društva iznosi 3.358.000,00 kuna. Jedini osnivač i vlasnik Društva je Grad Buzet.

Predmet poslovanja Društva su i:

- *djelatnost skupljanja, oporabe i/ili zbrinjavanja komunalnog otpada*
- *djelatnost održavanja javnih površina*
- *pogrebne i prateće djelatnosti*
- *trgovina na malo pogrebnom opremom i*
- *djelatnost održavanja čistoće, itd.*

Temeljem obavijesti o razvrstavanju poslovnih subjekata prema nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti Državnog zavoda za statistiku Zagreb, od 13. veljače 2008. godine, Društvo ima brojčanu oznaku podrazreda djelatnosti 3811 – Skupljanje neopasnog otpada, a matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta je 3421988, OIB 78086095402.

Tijekom 2010. godine rješenjem Trgovačkog suda br Tt-10/1516-3 od 18.kolovoza 2010.g., došlo je do promjene sjedišta, promjene predmeta poslovanja-djelatnosti i promjene odredbi Izjave o osnivanju kod društva. Adresa sjedišta je promijenjena na Sv.Ivan 12/1, Buzet. Brisane su neke od djelatnosti kojima se društvo ne bavi kao što su građevinski radovi, niskogradnja, izgradnja prometnica, iznajmljivanje ostalih kopnenih prometnih sredstava. Promijenila se i odluka o broju članova u Nadzornom odboru iz 3 na 5 članova. Sa 01.09.2010. g. mijenjali su se odlukom Skupštine društva i članovi Nadzornog odbora i to kao predsjednik nadzornog odbora Edit Rupena, zamjenik predsjednika Mauro Merlić, te članovi: Aleš Nežić, Marina Ribarić i Darko Klarić. Od 19.1.2015. godine predsjednik nadzornog odbora ostaje Edit Rupena, zamjenik predsjednika Mauro Merlić, a članovi su: Kristijan Jermaniš, Damir Blažević i Darko Klarić.

Kako bi se poslovanje Društva uskladilo sa Zakonom o vodama (NN RH br. 153/09,130/11) bilo je potrebno sve djelatnosti kojima se Društvo bavi, a koje nisu javna odvodnja odvojiti. Stoga je osnivač Parka d.o.o. odlučio da će postojeće društvo nastaviti s obavljanjem svih djelatnosti osim javne odvodnje, a za obavljanje djelatnosti javne odvodnje osnovano je novo društvo s ograničenom odgovornošću Park odvodnja d.o.o. sa temeljnim kapitalom od 20.000 kuna, a što je upisano u Registar Trgovačkog suda u Rijeci – stalna služba u Pazinu u prosincu 2013. godine.

Između postojećeg Društva i novoosnovanog društva sklopljen je Ugovor o podjeli i preuzimanju društva kapitala (podjela, odvajanje s preuzimanjem).

Podjela Društva Park d.o.o. koje se dijeli provedena je odvajanjem dijelova imovine i prijenosom imovine, obveza i pravnih odnosa na društvo preuzimatelja Park odvodnja d.o.o. Statusna promjena podjele provedena je u sudskom registru 24.04.2014. godine.

Na dan 31.12.2015. godine Društvo je zapošljavalo 30 radnika (31.12.2014. 31 radnik).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

1.1. Osnove za prezentiranje financijskih izvještaja

a) *Temeljni financijski izvještaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.*

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 30/08, 04/09, 58/11, 140/11) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07, 54/13, 121/14). Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09 i 130/10).

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj.

b) *Društvo je obveze i potraživanja u devizama i s valutnom klauzulom svelo na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2015. godine i to:*

1 EUR = 7,635047 HRK (31.12.2014. godine 1 EUR = 7,661471 HRK)

2. BILANCA

2.1 Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu čine materijalna i nematerijalna imovina.

2.1.1. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave, sredstva dugotrajne nematerijalne imovine evidentiraju se u visini troškova nabave umanjениh za diskonte i rabate, i uvećavaju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstava u upotrebu. Društvo u nematerijalnoj imovini u pripremi iskazuje i ulaganje na tuđoj imovini (ulaganje u sanaciju odlagališta). Amortizacija se obračunava linearnom metodom tijekom razdoblja očekivane buduće koristi.

2.1.2. Materijalna imovina

Materijalnu imovinu čine zemljište, građevinski objekti (poslovna zgrada, ostali objekti), postrojenja i oprema, transportna sredstva, namještaj i ostala dugotrajna materijalna imovina.

Ulaganja u materijalnu imovinu tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti koju čine fakturna vrijednost nabavljenih sredstava umanjena za diskonte i rabate i uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u uporabu. Troškovi zaposlenih i materijala koji su povezani sa investicijama pripisuju se nabavnoj vrijednosti dugotrajne imovine.

Stvari i oprema se evidentiraju kao osnovna sredstva, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine i pojedinačna vrijednost veća od 3.500,00 kuna. Imovina čija je vrijednost niža od 3.500,00 kuna, bez obzira na vijek trajanja, iskazuje se kao sitan inventar te se jednokratno otpisuje prilikom stavljanja sredstava u upotrebu.

Kod obračuna amortizacije po linearnoj metodi primijenjene stope ne prelaze porezno dopustive stope određene Zakonom o dobiti (Bilješka 13./iv/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

2.2. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajnu imovinu Društva na dan 31. prosinca 2015. godine čine zalihe, potraživanja po osnovi prodaje, potraživanja od zaposlenih, dani predujmovi, potraživanja od države i drugih institucija, ostala potraživanja, dani depoziti i jamčevine te novčana sredstva.

2.2.1 Zalihe društva čine sitan inventar u upotrebi i zalihe trgovačke robe (pogrebne opreme) u skladištu.

/i/ Zalihe trgovačke robe iskazuju se u računovodstvu u bruto bilančnim vrijednostima prema kalkulativnoj prodajnoj cijeni, tako da se istovremeno osiguravaju podaci o nabavnoj vrijednosti trgovačke robe kao i podaci koji se odnose na uračunanu maržu i porez na dodanu vrijednost u prodajnoj cijeni.

/ii/ Zalihe sitnog inventara iskazuju se u poslovnim knjigama po stvarnom trošku nabave, a pri predaji u uporabu prenose se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

2.2.2 Potraživanja

/i/ Potraživanja po osnovi prodaje od kupaca obuhvaćaju sva potraživanja za prodanu robu i izvršene usluge kupcima u zemlji, koja nisu naplaćena do kraja obračunskog razdoblja (Bilješka 5.2./i/).

Društvo na svaki datum bilance i unutar razdoblja procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja zbog neizvjesne naplate iznos vrijednosnog usklađenja 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.

/ii/ Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za više plaćenu akontaciju poreza na dobit i članarine za HGK.

/iii/ Ostala potraživanja sadrže potraživanja za dane avanse dobavljačima, potraživanja od Grada Buzeta za kapitalna ulaganja.

2.2.3. Kratkotrajna financijska imovina

Društvo u okviru kratkotrajne financijske imovine iskazuje kratkoročni depozit kod Banke uz ugovorenu fiksnu kamatu te danu kratkoročnu pozajmicu.

2.2.4. Novčana sredstva

Iskazana su u nominalnoj vrijednosti i predstavljaju sredstva plaćanja na računima kod banaka i u blagajni.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

2.2.5. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Odnose se na unaprijed plaćene premije osiguranja koje prema ugovorenoj dinamici terete troškove, te na unaprijed plaćene troškove stručne literature.

2.3. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva čine: upisani kapital, zadržana dobit, ostale rezerve, te dobit/ gubitak tekuće godine (Bilješka 8).

2.4. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze odnose se na obvezu prema Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka za dugoročni kredit za Poslovnu zgradu (vidi Bilješku 9).

2.5. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze čine obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja i ostale kratkoročne obveze

/i/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama odnose se na glavnicu kredita koja dospijeva na naplatu u roku od 12 mjeseci.

/ii/ Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze za nabavljeni materijal, robu i usluge u zemlji koje nisu podmirene do kraja obračunskog razdoblja, (Bilješka 10.3.).

/iii/ Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2015. godine koja je isplaćena u siječnju 2016. godine te na obvezu za naknadu prijevoza na posao i s posla (Bilješka 10.4.).

/iv/ Obveze za poreze, doprinose i ostalo odnose se na obveze za porez na dobit, obveze za porez na dodanu vrijednost, doprinos za šume, obveze za poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2015. godine (Bilješka 10.5.).

/v/ Ostale kratkoročne obveze odnose se na obveze po osnovi namjenske naknade za odlagalište i prodaju grobnih mjesta te na obvezu po osnovi naknade za odvodnju.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

2.6. Prihodi budućih razdoblja

Prihodi budućih razdoblja odnose se na namjenska sredstva primljena od Grada Buzeta i od Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost za kapitalna ulaganja u imovinu, koja će se iskazati kao prihod budućih obračunskih razdoblja sukladno dinamici iskazivanja troškova amortizacije imovine u koju su namjenska sredstva uložena sukladno HSFI 14 (Bilješka 11).

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

3.1. Poslovni prihodi

/i/ Prihodi od prodaje usluga i robe odnose se na prihode od odvoza komunalnog otpada iz domaćinstva, prihode od odvoza komunalnog otpada iz privrednih djelatnosti, prihode od čišćenja, uređenja i održavanja javnih površina i objekata, te prometnih površina, prihode od održavanja nerazvrstanih cesta, prihode od prodaje pogrebne opreme i prihode od prodaje usluga za organizaciju pogreba, naknade za korištenje tržnice, prihod od organiziranih manifestacija i drugo (Bilješka 12.1.).

Obračun naknade za odvoz komunalnog otpada privrede vrši se po m³ preuzetog otpada. Za odvoz komunalnog otpada građana obračunava se po broju članova kućanstva.

/ii/ Ostali poslovni prihodi odnose se na naknade i potpore Grada Buzeta za financiranje radova na odlagalištu, oprihodovani dio obračunate amortizacije iz odgođenih prihoda kao i dotacije za nabavu inventara i opreme, na prihode od prodaje imovine i prefakturiranja zajedničkih ulaganja, naplate šteta, prihode iz proteklih godina i ostalo (Bilješka 12.2.).

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, amortizaciju, troškove osoblja, ostale troškove poslovanja, vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine i ostale poslovne rashode smanjeni za korekciju troškova koji su uključeni u vrijednost investicija (Bilješka 13).

/i/ Materijalne troškove čine: troškovi materijala, potrošena energija i gorivo, rezervni dijelovi, troškovi sitnog inventara u upotrebi, prijevozne usluge, usluge održavanja, komunalne usluge, zakupnine, nabavna vrijednost prodane robe te druge usluge.

/ii/ Troškovi osoblja obuhvaćaju trošak neto plaća zajedno s porezima i doprinosima iz i na plaće i predstavljaju bruto trošak osoblja (Bilješka 13./iii/).

/iii/ Obračun amortizacije obavlja se po linearnoj metodi pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama (Bilješka 13./iv/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

Stope koje se primjenjuju za obračun amortizacije materijalne i nematerijalne imovine ne prelaze porezno dopustive stope.

Društvo je u 2015. , kao i u 2014. godini koristilo slijedeće stope amortizacije:

<i>Vrsta imovine</i>	<i>Stopa (%)</i>
<i>građevinski objekti</i>	<i>2,5-10</i>
<i>nematerijalna imovina</i>	<i>5-25</i>
<i>oprema i alati</i>	<i>25</i>
<i>računalna oprema</i>	<i>50</i>
<i>automobili</i>	<i>20</i>

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog sljedećeg mjeseca nakon stavljanja sredstva u uporabu.

U slučaju rashoda ili prodaje imovina se amortizira zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

ix/ Ostale troškove poslovanja čine izdaci za dnevnice i ostale troškove službenog putovanja, naknade zaposlenima (prijevoz na posao i s posla) i troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih, naknade članovima Nadzornog odbora i naknade po ugovorima o djelu, troškovi reprezentacije, premije osiguranja, bankarske usluge i članarine, troškovi neproizvodnih usluga, naknade, porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata, troškovi stručnog obrazovanja, literature i ostali troškovi.

x/ Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine odnosi se na otpis potraživanja od kupaca za utužena i neutužena potraživanja za koja je naplata neizvjesna.

xi/ Ostali poslovni rashodi čine neotpisana vrijednost prodane i rashodovane materijalne imovine, donacije te ostali rashodi (Bilješka 13./v/).

3.3. Financijski prihodi

Financijski prihodi se odnose na prihode od kamata i pozitivne tečajne razlike (Bilješka 14).

3.4. Financijski rashodi

Financijske rashode čine kamate i negativne tečajne razlike (Bilješka 15).

3.5. Dobit (gubitak) financijske godine

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi dobit ili gubitak iz poslovanja prije oporezivanja, a po odbitku poreza na dobit, dobit ili gubitak tekuće godine (Bilješka 16.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
" *nastavak* "

BILANCA

4. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

/i/ Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2015. godini, prikazane su na sljedeći način:

	- u HRK -									
	BILJEŠKE ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	OSTALA IMOVINA	IMOVINA U PRIPREMI	IMOVINA MATERIJAL. IMOV.	UKUPNO MATERIJAL. IMOV.	NEMATERIJALNA IMOVINA	NEMAT. IMOVINA U PRIPREMI	SVEUKUPNO
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>										
Stanje 31. prosinca 2014.	705.443	7.501.681	8.451.404	241.062	884.411	17.784.001	6.227.418	0	0	24.011.419
Povećanje	0	0	395.551	0	5.290.577	5.686.128	0	20.000	0	5.706.128
4/ii/, 4/iii/ Direktno povećanje										
Smanjenje	0	0	(28.212)	(4.210)		(32.422)	0			(32.422)
4/iv/ rashod, prodaja										
Stanje 31. prosinca 2015.	705.443	7.501.681	8.818.743	236.852	6.174.988	23.437.707	6.227.418	20.000	0	29.685.125
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>										
Stanje 31. prosinca 2014.	0	1.991.563	6.845.535	182.345	0	9.019.443	1.791.518	0	0	10.810.961
Obračun amortizacije za 2015. godinu	0	378.511	599.354	13.716	0	991.581	329.719	0	0	1.321.300
Smanjenje										
4/iv/ rashod, prodaja	0	0	(28.212)	(4.210)	0	(32.422)	0	0	0	(32.422)
Stanje 31. prosinca 2015.	0	2.370.074	7.416.677	191.851	0	9.978.602	2.121.237	0	0	12.099.839
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>										
31. prosinca 2015.	705.443	5.131.607	1.402.066	45.001	6.174.988	13.459.105	4.106.181	20.000	0	17.585.286
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>										
31. prosinca 2014.	705.443	5.510.118	1.605.869	58.717	884.411	8.764.558	4.435.900	0	0	13.200.458

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

ii/ Društvo je u 2015. godini u odlagalište Griža investiralo 4.904.645 kuna. Ulaganje je iskazano u okviru materijalne imovine u pripremi.

iii/ Društvo je od opreme u 2015. godini nabavilo kontejnere za odvojeno prikupljanje otpada, prešu, rollo kontejner i ostalu opremu u iznosu od 395.551 kunu.

iv/ Društvo je u 2015. godini rashodovalo opremu i ostalu materijalnu imovinu nabavne vrijednosti 32.422 kuna koja je u ranijim razdobljima u cijelosti amortizirana.

5. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Društvo u kratkotrajnoj imovini iskazuje iznos od 3.338.335 kuna (na dan 31.12.2014. 3.638.129 kuna) i prikazujemo je na sljedeći način:

5.1. ZALIHE

Zalihe iskazane na dan 31. prosinca 2015. godine odnose se na pogrebnu opremu iskazanu u okviru zalihe trgovačke robe u iznosu od 4.994 kune.

5.2. POTRAŽIVANJA

Ukupna potraživanja na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 1.898.115 kuna (na dan 31.12.2014. 2.113.134 kuna).

Ukupna potraživanja iskazujemo na sljedeći način:

<i>Vrsta potraživanja</i>	<i>Bilješka</i>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
		<i>HRK</i>	<i>HRK</i>
<i>- potraživanja od kupaca</i>	<i>/i/</i>	1.894.718	1.843.373
<i>- potraživanja od zaposlenika</i>		0	330
<i>- potraživanja od države i drugih institucija</i>	<i>/ii/</i>	92.406	8.648
<i>- ostala potraživanja</i>	<i>/iii/</i>	126.010	45.764
<i>Ukupno</i>		<u>2.113.134</u>	<u>1.898.115</u>

/i/ Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 1.900.351 kuna, (31.12.2014. godine 1.951.695 kune). Potraživanja obuhvaćaju nenaplaćena potraživanja za prodanu robu i izvršene usluge koja nisu naplaćena do kraja obračunskog razdoblja umanjena za vrijednosno usklađena potraživanja za koja je neizvršena naplata u iznosu od 56.977 kuna (u 2014. godini također 56.977 kuna), odnosno neto potraživanja iznose 1.843.373 kune.

Na potraživanja po računima iz prosinca za usluge izvršene u studenom i prosincu 2015. godine odnosi se 1.016.753 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

Društvo po računima za odvoz otpada prikuplja i namjenska sredstva za sanaciju odlagališta na Grad Buzet. U saldu potraživanja na dan 31. prosinca 2015. godine ista iznosi 210.026 kuna (vidi Bilješku 10.4.).

Društvo sustavno utužuje i pokreće ovrhe za potraživanja prije nego padnu u zastaru.

Neaplaćena potraživanja od kupaca najvećim djelom se odnose na odvoz smeća od poduzeća i obrtnika i iznose 1.343.724 kuna.

Najznačajnija potraživanja odnose se na: P.P.C. Buzet d.o.o. (185.321 kuna), Istarska pivovara d.o.o. Buzet koja je u postupku predstečajne nagodbe (65.197 kuna), Grad Buzet (408.224 kune), Park odvodnja d.o.o. Buzet (165.499 kuna), što iznosi ukupno 824.241 kuna.

Potraživanja od domaćinstava iznose 556.552 kune.

III/ Potraživanja od države i drugih institucija u ukupnom iznosu od 8.648 kuna odnose se na potraživanje za više uplaćene predumove poreza na dobit u iznosu od 8.603 te akontaciju HSK u iznosu od 45 kuna.

III/ Ostala potraživanja u iznosu od 45.764 kune odnose se na potraživanje od Grada Buzeta za kapitalne potpore u iznosu od 11.700 kuna, na dane predumove dobavljačima u iznosu od 34.034 kuna te na potraživanje od kartičara u iznosu od 30 kuna.

6. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 1.000.000 kuna odnosi se na oročeni depozit kod Istarske kreditne banke Umag d.d. Umag u iznosu od 750.000 kuna. Ugovor o depozitu sklopljen je 25.04.2013. godine na rok od 6 mjeseci uz kamatnu stopu od 3,55 %. Sklopljen je Amex ugovora sa produženjem roka s datumom dospelja 10.2.2016. godine uz kamatnu stopu od 1,90%. Ostvarena kamata po depozitu u 2015. godini iznosi 15.115 kuna. Razlika od 250.000 kuna odnosi se na potraživanje za dane pozajmice društvu Park odvodnja d.o.o. Prihod od kamate na danu pozajmicu u 2015. godini iznosi 17.500 kuna.

7. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Društvo novčana sredstva drži na žiro računima kod dvije banke te je stanje na dan 31. prosinca 2015. iznosilo 435.226 kuna (31.12.2014. godine 519.352 kune).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

8. KAPITAL

iv Stanje i strukturu kapitala na dan 31. prosinca prikazujemo na sljedeći način:

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	<i>HRK</i>	<i>HRK</i>
- Upisani kapital	3.358.000	3.358.000
- Pričuve - zemljište ulaganje vlasnika	460.625	460.625
- Zadržana dobit	1.355.842	1.358.119
- Dobit (gubitak) tekuće godine	2.277	(19.480)
Ukupno:	5.176.744	5.157.264

vi Promjene na kapitalu prikazujemo na sljedeći način:

opis	upisani kapital	ulaganje vlasnika u zemljište	zadržana dobit	dobit tekuće godine	ukupno
31. prosinca 2014.	3.358.000	460.625	1.355.842	2.277	5.176.744
Prijenos u zadržanu dobit	0	0	2.277	(2.277)	0
Gubitak tekuće godine	0	0	0	(19.480)	(19.480)
31. prosinac 2015.	3.358.000	460.625	1.358.119	(19.480)	5.157.264

9. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročna obveza po kreditu na dan 31. prosinca 2015. godine preračunata po srednjem tečaju HNB iznosi 993.250 kuna. Pozitivna tečajna razlika iznosi 8.179 kuna. Obračun kamate u 2015. godini iznosi 32.804 kune. Tekuće dospjeće u 2015. godini predstavlja kratkoročnu obvezu i iznosi 65.045,44 EUR (4 rate po 16.261 EUR glavnice) protuvrijednosti u kunama 496.625 kuna za koliko je Društvo iskazalo kratkoročne obveze.

Društvo je 28. veljače 2007. godine sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu sa Erste&Steiermärkische bank d.d. Rijeka u iznosu od 585.408,99 EUR-a protuvrijednosti u kunama obračunatim po srednjem tečaju HNB na dan puštanja u korištenje za izgradnju poslovne zgrade uz suglasnost JLS – Grada Buzeta Sukladno Aneksu br. 1 od 10. siječnja 2008. godine, produžen je rok povlačenja s 31. 12. 2007. na 31.12. 2008. godine.

Rok vraćanja je 120 mjeseci od prijena kredita u otplatu uključujući i poček od 12 mjeseci u 36 tromjesečnih rata nakon isteka počeka. Iznos rate je protuvrijednost 16.261,36 EUR-a, ugovorena kamata EURIBOR + 1,8% godišnje.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

III. KRATKOROČNE OBVEZE

Ukupne kratkoročne obveze Društva iznose 2.336.190 kuna (31.12.2014. godine 2.301.125 kuna) i prikazujemo ih na slijedeći način:

<u>Kratkoročne obveze</u>	<u>Bilješke</u>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
		<u>HRK</u>	<u>HRK</u>
Obveze prema bankama	10.1.	498.344	496.625
Obveze za primljene predujmove	10.2.	1.918	2.220
Obveze prema dobavljačima	10.3.	560.760	822.246
Obveze prema zaposlenicima	10.4.	185.731	187.808
Obveze za poreze, doprinose i sl.davanja	10.5.	174.825	182.789
Ostale kratkoročne obveze		879.548	644.502
Ukupno		2.301.126	2.336.190

III.1. Kratkoročne obveze prema bankama

Kao što je opisano u Bilješki 9., tekuće dospijeće po kreditu u 2016. godini preračunato po srednjem tečaju HNB-a na dan 31.12.2015. iznosi 496.625 kuna.

III.2. Obveze za primljeni predujam

Obveze za primljene predujmove u iznosu od 2.220 kuna odnose se na avanse građana za odvoz komunalnog otpada za 2016. godinu.

III.3. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 822.246 kuna, a odnose se na obveze za nabavljeni materijal, imovinu, robu i usluge u zemlji koje nisu podmirene do kraja obračunskog razdoblja. Do dana pisanja bilješki Društvo je podmirilo 762.304 kuna obveza prema dobavljačima iz salda 31.12.2015. što predstavlja 93% ukupno iskazanih obveza na dan 31.12.2015.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**- n a s t a v a k -**

Obveze prema dobavljačima na dan 31. prosinca najvećim dijelom odnose se na obveze prema slijedećim dobavljačima (10 najvećih salda):

Dobavljači	Obveze na dan 31.12.2015.	Stanje na dan 15.04.2016.
Ekspert gradnja d.o.o.	133.783	20.283
Benussi d.o.o.	94.526	0
Gradatin d.o.o. Sesvete	63.125	0
Croatia osiguranje Pula	52.729	0
Studenac d.o.o.	49.220	9.285
Obrt za završne radove Šterpin	47.500	10.000
Crodux derivati dva d.o.o. Zagreb	42.520	0
Park odvodnja d.o.o.	39.663	0
Weboffset obrt	29.072	0
Vista team d.o.o.	22.743	0
UKUPNO:	574.881	39.568

Gore navedeni iznos od 574.881 kune predstavlja 70% ukupnih obveza i do dana pisanja ovih bilješki plaćeno je 535.313 kuna ili 93% od navedenih obveza iz stanja na dan 31.12.2015. godine.

10.4. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima iznose 187.808 kuna i u cijelosti se odnose na obveze s osnova plaće za prosinac 2015. godine i prijevoz na posao i s posla koje su u cijelosti podmirene u siječnju 2016. godine.

10.5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 182.789 kuna odnose se na obveze za poreze i doprinose s osnova obračunate plaće za prosinac 2015. godine u iznosu od 99.490 kuna, obveze za porez na dodanu vrijednost u iznosu od 82.850 kuna te na naknadu za općekorisnu funkciju šuma u iznosu od 449 kuna.

10.6. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 644.502 kune odnose se na prikupljenu naknadu za saniranje odlagališta u iznosu od 410.418 kuna od čega je 210.026 kuna nenaplaćena, a 200.392 kune naplaćena naknada koja nije doznačena u Grad Buzet (vidi Bilješku 5.2./i/), obveze prema Gradu Buzetu za prodana grobna mjesta u iznosu od 218.783 kune, obveze za naknadu za odvodnju koju Društvo naplaćuje za račun Park odvodnje d.o.o. u iznosu od 14.193 kune (6.629 kuna nenaplaćena naknada, 7.564 kune naplaćena nedoznačena naknada) te ostale obveze u iznosu od 1.108 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

11. PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prihode budućeg razdoblja u ukupnom iznosu od 12.465.652 kune (31.12.2014. godine 7.902.999 kuna) prikazujemo na slijedeći način:

OPIS	Bilješka	31.12.2014.	31.12.2015.	Indeks
		u HRK	u HRK	15/14
- Odlagalište - Griža		4.117.401	3.924.756	0,95
- Poslovna zgrada		2.100.969	1.973.708	0,94
- Kante i kontejneri		48.678	269.778	5,54
- Reciklažno dvorište - Griža		502.453	502.453	1,00
- Pretovarna stanica Griža - Fond		272.300	4.105.670	15,08
- Pretovarna stanica Griža - Grad Buzet		20.000	1.048.957	52,45
- Građevinski deponij		0	43.061	-
- kamion za odvojeno prikupljanje otpada - Grad Buzet		838.031	596.293	0,71
UKUPNO	<i>/i/</i>	7.899.832	12.464.676	1,58
- unaprijed naplaćen odvoz smeća		3.167	976	0,31
SVEUKUPNO		7.902.999	12.465.652	1,58

/i/ Odgođeni prihodi u iznosu od 12.464.676 kuna (31.12.2014. 7.899.832 kuna) odnose se na namjenska sredstva primljena od Grada Buzeta i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost kao potpora za investicijska ulaganja u odlagalište Griža i pretovarnu stanicu Griža, za ulaganja u građevinski deponij, ulaganja u strojeve i opremu te ulaganja u poslovnu zgradu.

Društvo je tijekom 2014. godine povećalo odgođene prihode iz potpora u iznosu od 5.303.248 kuna. Grad Buzet je doznačio potpore u iznosu od 1.469.878 kuna dok je razliku od 3.833.370 kuna doznačio Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost sukladno Ugovoru o neposrednom sudjelovanju Fonda u financiranju usluga izrade projektno-tehničke dokumentacije potrebne za građenje pretovarne stanice Griža davanjem kapitalne pomoći Urbroj:563-02-2/84-13-13 od 20.12.2013.g. te Dodatka osnovnog Ugovora Urbroj:563-02-2/233-14-21 od 21.03.2014.g.

/ii/ Ulaganja u navedena sredstva u evidencijama se iskazuju analitički za svako ulaganje što omogućava sučeljavanje troškova amortizacije s pripadajućim prihodom (sukladno HSF1 14). U 2015. godini oprihodovan je iznos od 738.404 kuna na ime obračunate amortizacije za imovinu izgrađenu iz kapitalnih potpora (vidi Bilješku 13./v/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

RAČUN DOBITI I GUBITKA

12. POSLOVNI PRIHODI

12.1. Prihode od prodaje usluga i robe čine:

<i>Vrste prihoda</i>	<i>Bilješka</i>	<u>2014</u> <i>HRK</i>	<u>2015</u> <i>HRK</i>	<u>Indeks</u> <u>15/14</u>
- prihodi od odvoza smeća		2.889.825	2.894.042	1,00
- prihodi od čišćenja, uređenja i održavanja javnih površina i objekata, prometnih površina		1.377.664	1.509.205	1,10
- prihodi od nerazvrstanih cesta		601.559	543.950	0,90
- prihod od zbrinjavanja otpadnog mulja		45.452	75.194	1,65
- prihodi od prodaje pogrebne opreme, grobne naknade, pogrebnih usluga i doznake iz proračuna za održavanje groblja		899.276	881.036	0,98
- prihod od parkirališta		389.878	310.530	0,80
- prihodi od ostalih djelatnosti		350.891	423.291	1,21
Ukupno	<i>/i/</i>	6.554.545	6.637.248	1,01

/i/ Poslovni prihodi u 2015. godini veći su u odnosu na 2014. godinu za svega 82.703 kune ili 1,3%.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

12.2. Ostali poslovni prihodi

Ostale poslovne prihode čine:

<u>Vrsta ostalih prihoda</u>	<u>Bilješka</u>	<u>2014</u> <u>HRK</u>	<u>2015</u> <u>HRK</u>	<u>Indeks</u> <u>15/14</u>
- oprihodovana amortizacija s odgođenih prihoda	/i/	615.800	738.404	1,20
- donacije, sufinanciranje Grada Buzeta	/ii/	486.321	909.117	1,87
- naplate šteta temeljem osiguranja, ovrhe		64.476	30.798	0,48
- ostali prihodi		113.183	157.361	1,39
Ukupno:		1.279.780	1.835.680	1,43

/i/ Oprihodovana amortizacija odnosi se na obračunanu amortizaciju za imovinu koja je nabavljena iz sredstava za sufinanciranje investicija od Grada Buzeta, a odnosi se na poslovnu zgradu, kontejnere za odvojeno prikupljanje otpada, za odlagalište Griža, komunalno vozilo. Iznos prihoda po ovom osnovu povećan je zbog nabavke vozila u toku 2014. godine za koji je amortizacija u 2015. godini veća za 120.869 kuna.

/ii/ U 2015. godini od Grada Buzeta je dobiveno potpora za kante i kontejnere za odvojeno prikupljanje otpada te kompostere 458.730 kuna te za odlagalište Griža u iznosu od 450.387 kune koje su iskazane u prihodu razdoblja budući su i računi dobavljača za koje su potpore dobivene iskazane u trošku razdoblja. Društvo je ugovorno doniralo korisnicima kontejnere za selektivno odlaganje otpada.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

13. POSLOVNI RASHODI

Prikazujemo ih na sljedeći način:

<u>OPIS</u>	<u>Bilješka</u>	<u>2014</u> <u>HRK</u>	<u>2015</u> <u>HRK</u>	<u>Indeks</u> <u>15/14</u>
Poslovni rashodi	<i>/i/, 3.2.</i>	7.820.167	8.502.744	1,09
Promjena vrijednosti zaliha	<i>/ii/</i>	-57.556	-105.774	1,84
Materijalni troškovi	<i>/iii/, 3.2./i/</i>	2.298.139	2.493.262	1,08
Troškovi sirovina i materijala		384.306	630.513	1,64
Trošak prodane robe		94.690	93.615	0,99
- trošak struje, vode i goriva		539.270	584.276	1,08
- usluge telefona i prijevozne usluge		158.325	111.407	0,70
- usluge održavanja opreme i uređaja	<i>/iii/</i>	609.420	403.850	0,66
- usluge održavanja nerazvrstanih cesta i javnih površina		355.512	407.107	1,15
- održavanje groblja		95.813	140.702	1,47
- troškovi najma		60.803	121.792	2,00
Ukupno ostali vanjski troškovi		1.819.143	1.769.134	0,97
Troškovi osoblja	<i>/iv/, 3.2./ii/</i>	2.916.890	3.173.018	1,09
- neto plaće		1.846.974	2.026.613	1,10
- porezi i doprinosi iz plaća		653.245	684.863	1,05
- doprinosi na plaće		416.671	461.542	1,11
Amortizacija	<i>/v/, 3.2./iii/, 4./i/, 11.</i>	1.179.258	1.321.300	1,12
Ostali troškovi	<i>3.2./iv/</i>	1.435.286	1.496.807	1,04
- prijevoz s posla i na posao		206.184	224.588	1,09
- povremeni poslovi i razne intelektualne usluge		265.424	207.052	0,78
- troškovi reprezentacije		35.194	73.908	2,10
- premije osiguranja		125.779	112.149	0,89
- doprinosi, članarine i bankarske usluge		25.512	26.448	1,04
- ostala davanja radnicima		107.258	91.009	0,85
- ostali troškovi		669.935	761.653	1,14
Ostali poslovni rashodi		48.150	124.131	2,58

/i/ Poslovni rashodi Društva veći su u odnosu na prethodnu godinu za 8,7% odnosno za 682.577 kuna i to uglavnom radi većih troškova amortizacije i troškova osoblja te otpisa nenaplativih potraživanja.

/ii/ Korekcija poslovnih rashoda odnosi se na troškove plaća radnika i drugih troškova povezanih s radovima na odlagalištu Griža koji su uključeni u vrijednost investicija te utječu na smanjenje troškova.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

/iii/ Troškovi osoblja neznatno su povećani za 256.128 kuna zbog potrebe zapošljavanja dodatnih radnika u sezoni košnje preko programa javnih radova (gdje je Zavod sufinancirao plaću za 3 mjeseca, a Park za preostala 3 mjeseca - sukladno postavljenim uvjetima Zavoda 50:50%).

/iv/ Obračunata amortizacija iznosi 1.321.300 kuna, a stvarni trošak amortizacije za 2015. godinu iznosi 582.896 kuna zbog ukidanja odgođenih prihoda za iznos obračunate amortizacije za imovinu nabavljenu iz kapitalnih potpora u iznosu od 738.404 kune.

/v/ Ostali poslovni rashodi najvećim dijelom se odnose na otpis utuženih i neutuženih potraživanja od kupaca u iznosu od 90.361 kune te na donacije u iznosu od 29.000 kuna.

14. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 65.534 kune (u 2014. godini 51.697 kune) čine prihodi od kamata, naplaćenih sudskih troškova na ime ovrha te na pozitivne tečajne razlike.

15. FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode u iznosu od 33.542 kune (u 2014. godini 53.085 kuna) čine kamate po kreditu Erste & Steiermärkische bank d.d., zatezne kamate i negativne tečajne razlike.

16. DOBIT FINANCIJSKE GODINE

/i/ Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo rezultat poslovanja financijske godine:

	<u>2014</u> HRK	<u>2015</u> HRK
Ukupni prihodi	7.886.022	8.538.462
Ukupni rashodi	(7.873.252)	(8.536.286)
Dobit prije oporezivanja	12.770	2.176
Porez na dobit 20% na osnovicu	(10.493)	(21.656)
Dobit (gubitak) financijske godine	2.277	(19.480)

/ii/ Društvo je sukladno poreznim propisima razliku prihoda i rashoda od 2.176 kuna uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 112.549 kuna, umanjilo za porezno priznate rashode u iznosu od 6.447 kuna te utvrdilo poreznu osnovicu od 108.278 kuna (u 2014. 52.467 kuna). Društvo je primijenilo propisanu poreznu stopu od 20% i utvrdilo obvezu poreza na dobit za 2015. godinu u iznosu od 21.656 kuna. Gubitak tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 19.480 kuna.

/iii/ Porezna obveza za uplatu akontacije poreza na dobit u 2016. godini iznosi 1.912 kuna mjesečno.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

17. IZVANBILANČNA EVIDENCIJA

Društvo evidentira u vanbilančnoj evidenciji garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za nabavke (komunalnog vozila, kanti za odvojeno prikupljanje otpada), garancije za dobro izvršenje obveza iz ugovora (za radove na pretovarnoj stanici) koje se iskazuju u izvanbilančnoj evidenciji u iznosu od 325.288 kuna te pozornicu za priredbe na otvorenom koja je vlasništvo Grada Buzeta u iznosu od 20.388 kuna što ukupno iznosi 345.676 kuna.

18. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Financijski instrumenti iskazani u financijskim izvještajima uključuju novčana sredstva, potraživanja i obveze. Metode priznavanja pojedinih financijskih instrumenata objavljene su u sažetku osnovnih računovodstvenih politika.

Društvo ne koristi izvedene financijske instrumente. Politika upravljanja rizicima koji su povezani s kratkoročnim financiranjem kupaca, upravljanje novčanim sredstvima i obvezama može se sažeti u slijedeće:

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je najviše izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze po dugoročnom kreditu iskazane s valutnom klauzulom što Društvo izlaže valutnom riziku.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo je izloženo navedenom riziku po kreditu.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Društvo nije izloženo navedenom riziku budući naplaćuje svoje usluge od pravnih osoba i domicilnog stanovništva mjesečno.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Uprava Društva redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2015. godine pokrivene su kratkoročnom imovinom. Na likvidnost Društva u narednom periodu moglo bi utjecati neplaćanje većih kupaca koji su u teškoćama, kao što su Istarska pivovara d.o.o. koja je u postupku predstečajne nagodbe, BUP d.o.o. i P.P.C. Buzet i Roč d.o.o.

PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

Glavni financijski instrumenti Društva, koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti, su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca i obveze prema dobavljačima.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.

U Buzetu, 15. travnja 2016.

Direktor:

Ervina Š. Kisiček, dipl.ing.



d.o.o. BUZET (4)