

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o.
DUGA RESA

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE SA BILJEŠKAMA
ZA 2018. GODINU

SADRŽAJ

Stranica

Račun dobiti i gubitka	3
Bilanca	4
Bilješke uz financijske izvještaje	7 - 22

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2018.	2017.
Poslovni prihodi	4	10.094.126	10.116.706
Ostali poslovni prihodi	5	4.364.039	4.071.605
		14.458.165	14.188.311
Materijalni troškovi	6	(4.587.585)	(4.269.442)
Troškovi osoblja	7	(4.852.917)	(4.155.047)
Amortizacija	14	(3.580.909)	(3.508.896)
Ostali troškovi	8	(1.215.252)	(659.981)
Vrijednosno usklađivanje	9	(294.633)	(1.723.075)
Ostali poslovni rashodi	10	(2.796)	(23.176)
		(14.534.092)	(14.339.617)
Rezultat iz redovnog poslovanja		(75.927)	(151.306)
Financijski prihodi	11	491.378	561.823
Financijski rashodi	12	(331.646)	(342.943)
Rezultat iz financijskog poslovanja		159.732	218.880
UKUPNI PRIHODI		14.949.543	14.750.134
UKUPNI RASHODI		(14.865.738)	(14.682.560)
Dobit prije oporezivanja		83.805	67.574
Porez na dobit	13	(70.880)	(25.431)
Dobit nakon oporezivanja		12.925	42.143

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

BILANCA

	Bilješka	31.12.2018.	31.12.2017.
Materijalna imovina	14	118,944,024	117.222.068
Financijska imovina	15	4,800	4.800
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		118.948.824	117.226.868
Zalihe	16	1.094.607	764.420
Potraživanja od kupaca	17	4.200.267	4.252.542
Ostala kratkoročna potraživanja	18	79.784	25.246
Novac	19	44.094	3.500
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA		5.418.752	5.045.708
AKTIVA		124.367.576	122.272.576
Upisani kapital		4.282.800	4.282.800
Kapitalne rezerve		200.000	200.000
Zadržana dobit		2.368.744	2.326.601
Dobit tekuće godine		12.926	42.143
KAPITAL I REZERVE	20	6.864.470	6.851.544
REZERVIRANJA	21	50.000	200.000
Obveze po dugoročnim kreditima i zajmovima	22	5.839.475	7.007.630
UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE		5.839.475	7.007.630
Obveze prema dobavljačima	23	4.448.929	1.906.490
Ostale kratkoročne obveze	24	1.996.192	2.440.135
Obveze za kratkoročne kredite i zajmove	25	2.519.605	1.835.580
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		8.964.726	6.182.205
ODGOĐENI PRIHODI	26	102.648.905	102.031.197
PASIVA		124.367.576	122.272.576

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

Bilješke uz financijske izvještaje

(svi iznosi u kunama bez lipa)

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

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

1.2. Zaposlenici

Društvo na dan 31.12.2018. ima 47 zaposlenih (na 31.12.2017. ima 41 zaposlenih)

1.3. Tijela Društva

Uprava

Ivan Klokočki – direktor

Nadzorni odbor

Branko Primužak, predsjednik nadzornog odbora
Ivan Klokočki, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
Stjepan Kaurić, član nadzornog odbora
Mijo Ivanić, član nadzornog odbora
Dražan Gvozdić, član nadzornog odbora
Tatjana Šteta, član nadzornog odbora
Jasmin Sarvan, član nadzornog odbora

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 95/2016) Uprava Društva dužna je izraditi i godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku. Priloženi financijski izvještaji na stranicama od 5 do 24 namijenjeni su vlasnicima, poslovnom partnerima i javnosti i sadrže određene reklasifikacije u odnosu na propisani oblik standardnih financijskih izvještaja, kako bi vjernije predočili prirodu poslovanja Društva. Između navedenih izvještaja nema značajne razlike, a rezultat poslovanja je identičan.

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

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2018. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,417575 kn (31. prosinca 2017.g.: 1 EUR = 7,513648 kn).

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

3.1. Priznavanje prihoda

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

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

3.2. Strane valute

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

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.3. Najmovi

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

Društvo kao najmodavac

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

Društvo kao najmoprimac

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

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

3.4. Oporezivanje

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

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

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

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

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

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

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

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.5. Nematerijalna imovina

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

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

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

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

3.6. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

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

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

	2018. %	2017. %
Građevinski objekti	2-6,67	2-6,67
Oprema	6,67-50	6,67-50
Transportna sredstva	20-25	20-25
Uredska oprema	6,67-20	6,67-20

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

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

3.7. Umanjenja

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

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.7. Umanjenja (nastavak)

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

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

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

3.8. Zalihe

Zalihe materijala i rezervnih dijelova se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje.

3.9. Novac u banci i blagajni

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

3.10. Odgođeni prihodi

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

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.11. Potencijalne obveze

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

3.12. Financijski instrumenti

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

Potraživanja od kupaca

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

Obveze po kreditima

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

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.13. Događaji nakon datuma bilance

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

3.14. Ključne računovodstvene prosudbe i procjene

Ključne prosudbe kod primjene računovodstvenih politika

Priprema financijskih izvještaja u skladu s HSFI zahtijeva od uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu i obveze, prihode i troškove. Procjene i uz njih vezane pretpostavke temelje se na povijesnom iskustvu i raznim ostalim čimbenicima, za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, rezultat kojih čini polazište za stvaranje procjena o vrijednosti imovine i obveza, koje se ne mogu dobiti iz drugih izvora. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od takvih procjena.

Spomenute procjene i uz njih vezane pretpostavke predmet su redovitog pregleda. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana ukoliko korekcija utječe samo na razdoblje u kojem je napravljena ili u razdoblju u kojem je napravljena korekcija i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuća i buduća razdoblja.

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

Prosudbe koje je Uprava napravila u primjeni HSFI, a koje imaju značajan utjecaj na financijske izvještaje su objašnjene kroz računovodstvene politike, a najznačajnije su vezane za nadoknadivost potraživanja, procjenu vijeka upotrebe imovine.

4. POSLOVNI PRIHODI

	2018.	2017.
Prihodi od distribucije vode	4.711.570	5.061.039
Prihodi - fiksni dio cijene vode	1.820.675	1.806.325
Prihodi od odvodnje otpadnih voda	1.326.620	1.314.296
Prihodi od pročišćavanja otpadnih voda	924.818	900.628
Prihodi od vodovodne radione	600.747	602.673
Prihodi od kanalizacije - priključci	168.579	192.973
Ostali prihodi od prodaje	541.117	238.772
UKUPNO	10.094.126	10.116.706

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2018.	2017.
Odgođeni prihodi	3.034.219	3.498.496
Prihodi od ukidanja rezervacija	150.000	0
Prihodi s osnove upotrebe vlastitih usluga i proizvoda	495.308	114.549
Viškovi	3.322	3.790
Prihodi od naplaćenih prethodno usklađenih potraživanja	591.736	407.803
Razno	97.609	46.967
UKUPNO	4.364.039	4.071.605

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

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2018.	2017.
Utrošene sirovine i materijal	1.147.634	816.867
Utrošena energija	1.258.519	1.189.705
Otpis sitnog inventara	71.275	24.928
<i>Troškovi sirovina i materijala (a)</i>	2.477.429	2.031.500
Trošak pročišćavanja i provodnje – VIK d.o.o., Karlovac	1.151.227	1.189.964
Trošak isporučene vode iz Ogulina	106.162	102.080
Komunikacije	122.885	112.323
Održavanje	611.262	785.759
Usluge zaštite na radu, zaštitne opreme	17.247	16.409
Ostale nespomenute vanjske usluge	101.373	31.407
<i>Ostali vanjski troškovi (b)</i>	2.110.156	2.237.942
UKUPNO (a + b)	4.587.585	4.269.442

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2018.	2017.
Neto plaće	3.039.720	2.611.569
Troškovi poreza i doprinose iz plaća	1.096.544	923.588
Doprinosi na plaće	716.653	619.890
UKUPNO	4.852.917	4.155.047

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

8. OSTALI TROŠKOVI

	2018.	2017.
Naknade troškova zaposlenicima	330.168	244.108
Zdravstvene usluge	118.142	131.934
Intelektualne usluge	171.761	37.185
Ostale neproizvodne usluge	2.945	1.994
Reprezentacija	39.426	21.067
Premije osiguranje	32.175	19.150
Naknade članovima nadzornog odbora	20.474	13.171
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	12.832	16.934
Bankarske usluge i naknade	75.516	91.087
Ostali troškovi prava zaposlenika	117.500	14.800
Troškovi stručnog obrazovanja, časopisi	66.064	11.985
Sudski troškovi	170.992	35.516
Ostali troškovi	57.256	21.050
UKUPNO	1.215.252	659.981

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	2018.	2017.
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	294.633	1.723.075
UKUPNO	294.633	1.723.075

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2018.	2017.
Neotpisana vrijednost imovine	158	1.923
Manjkovi	2.637	3.441
Naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina	1	17.812
UKUPNO	2.796	23.176

11. FINANCIJSKI PRIHODI

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

	2018.	2017.
Kamate	384.765	440.350
Tečajne razlike	106.613	121.473
UKUPNO	491.378	561.823

12. FINANCIJSKI RASHODI

	2018.	2017.
Kamate	322.278	321.776
Tečajne razlike	9.368	21.167
UKUPNO	331.646	342.943

13. POREZ NA DOBIT

	2018.	2017.
Rezultat prije oporezivanja	83.806	67.574
Uvećanja porezne osnovice	309.969	73.711
Smanjenje porezne osnovice	0	-
Porezna osnovica	393.775	141.285
Stopa poreza na dobit	18%	18%
POREZ NA DOBIT	70.880	25.431

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Ministarstvo financija - Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

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

14. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Biološka imovina	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA
<u>Nabavna vrijednost</u>							
Stanje 31. prosinca 2017. g.	949.629	135.810.145	3.282.032	3.011.980	293.960	13.765.186	157.112.932
Povećanje						5.303.024	5.303.024
Prijenos (sa) / na		743.770	491.310	211.712		(1.446.792)	-
Prodaja i rashod			(24.377)				(24.377)
Stanje 31. prosinca 2018. g.	949.629	136.553.915	3.748.966	3.223.692	293.960	17.621.418	162.391.579
<u>Ispravak vrijednosti</u>							
Stanje 31. prosinca 2017. g.	-	33.720.239	2.994.409	2.906.754	269.463	-	39.890.865
Amortizacija		3.364.657	147.276	44.480	24.497		3.580.909
Prodaja i rashod			(24.219)				(24.219)
Stanje 31. prosinca 2018. g.	-	37.084.895	3.117.466	2.951.235	293.960	-	43.447.555
<u>Sadašnja vrijednosti</u>							
Stanje 31. prosinca 2018. g.	949.629	99.469.019	631.500	272.458	0	17.621.418	118.944.024
Stanje 31. prosinca 2017. g.	949.629	102.089.906	287.623	105.227	24.497	13.765.186	117.222.068

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

15. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na dionice Karlovačke banke u vrijednosti od 4.800 kuna na dan 31.12.2018. godine. (4.800 kuna na 31.12.2017.)

16. ZALIHE

	31.12.2018.	31.12.2017.
Sirovine i materijal	1.088.458	783.268
Rezervni dijelovi u skladištu	13.403	8.198
Auto gume u upotrebi	69.980	50.186
Sitni inventar u upotrebi	205.640	167.533
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(256.110)	(218.001)
Ispravak vrijednosti autoguma	(26.764)	(26.764)
UKUPNO	1.094.607	764.420

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2018.	31.12.2017.
Kupci u zemlji	8.660.230	9.397.116
Vrijednosno usklađivanje kupaca (tablica 17.1.)	(4.459.964)	(5.144.574)
UKUPNO	4.200.267	4.252.542

17.1. Vrijednosno usklađivanje

	2018.	2017.
Stanje na dan 1. siječnja	5.144.574	3.962.917
Nova vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	-	1.671.431
Naplaćena vijednosno usklađena potraživanja od kupaca	(684.610)	(489.775)
Stanje 31. prosinca	4.459.964	5.144.574

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

18. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pretprez	79.784	25.246
UKUPNO	79.784	25.246

19. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

	31.12.2018.	31.12.2017.
Kunski računi	40.161	-
Blagajna	3.933	3.500
UKUPNO	44.094	3.500

20. KAPITAL I REZERVE

Struktura i promjene kapitala prikazane su u tablici kako slijedi:

	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit	Rezultat tekuće godine	Ukupno
31. prosinca 2017.	4.282.800	200.000	2.326.601	42.143	6.851.544
Prijenos (sa) / na	-	-	42.143	(42.143)	-
Rezultat tekuće godine	-	-	-	12.926	12.926
31. prosinca 2018.	4.282.800	200.000	2.368.744	12.926	6.864.470

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

Jedini član Društva je Grad Duga Resa.

21. REZERVIRANJA

Društvo ima obveze za rezerviranje troškova sudskih sporova na dan 31.prosinca 2018. godine u iznosu od 50.000 kuna.

22. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

Kreditor	31.12.2018.	31.12.2017.
Hrvatske vode	465.926	485.333
HBOR	6.334.581	7.472.095
	6.800.507	7.957.428
Euroleasing	23.856	37.375
	23,856	37.375
Tekuće dospijeće (Bilješka 25)	(984.888)	(987.173)
Dugoročni dio	5.839.475	7.007.630

Saldo kredita u iznosu od 6.334.581 HRK odnosi se na dugoročni ugovor sklopljen dana 1.3.2007. godine između Društva IHrvatske banke za obnovu i razvoj, Zagreb, a temeljem Sporazuma o zajmu za financiranje ulaganja u izgradnju I proširenje kapaciteta vodoopskrbe i odvodnje na području Republike Hrvatske potpisanom između HBOR_a i Kreditenstalt Wiederaufbau (KFW), Frankfurt na dan 12.12.2003. godine. Iznos kredita je 20.000.000 HRK, ugovoren je uz valutnu klauzulu vezanu na EUR. Namjena je izgradnja sustava vodoopskrbe i odvodnje na području Duge Rese, izgradnja sustava odvodnje za naselje Donje Mrzlo Polje i izgradnja sustava odvodnje naselja Belavići. Korištenje kredita je sukcesivno do zaključno 31.12.2009. godine. Otplata kredita vrši se u 21 jednakih polugodišnjih obroka, prvi dospijeva 30.6.2010. godine. Ugovorena je kamata u visini kamatne stope koju KFW obračunava HBOR-u umanjenu za subvencije koje daje vlada SR Njemačke, uvećano za kamatnu maržu HBOR-a u visini 1,5%-tnog boda godišnje. Korisnik kredita obvezuje se zaosiguranje naplate kredita Banci dostaviti slijedeće: 1 zadužnica Komunalnog Duga Resa d.d., 10 bjanko vlastitih trasiranih i akceptiranih mjenica s odredbom "bez protesta" i mjeničnim očitovanjem, te jamstvo grada Duga Resa. Potpisom ovog Ugovora, Korisnik kredita izjavljuje kako je suglasan da se radi naplate tražbina HBOR-a iz ovog Ugovora o kreditu zaplijene novčana sredstva na poslovnom žiro računu otvorenom kod KABA d.d., Karlovac kao i na svim računima koje ima kod prevnih osoba koje obavljaju poslove platnog premeta te da se novčana sredstva s tih računa isplate izravno HBOR-u na njegov obračunski račun u Nacionalnom klirinškom.

Društvo je zaključilo DODATKA III s Bankom po aktualnom kreditu PKL-01/07, prema kojem bi se mijenjao rok i način otplate dospjele glavnice kredita koja na dan 30.6.2016. iznosi 1.182.456,31 EUR na način da se preostala glavnica otplaćuje u preostalih 18 jedankih uzastopnih rata od kojih prva rata dospjeva na naplatu sa 31.12.2016. Rok otplate kredita produžen je do 30.06.2025.g.

23. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
Dobavljači u zemlji (umanjenje obveza po odobrenju dobavljača zbog neizvršenje ugovora)	4.478.929 (30.000)	1.906.490
UKUPNO	4.448.929	1.906.490

24. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2018.	31.12.2017.
Obveze za naknade – Hrvatske vode	1.348.842	1.737.802
Obveze za primljene predujmove	135.254	221.186
Obveze za poreze i doprinose	113.112	55.204
Obveze za neto plaće	258.985	219.967
Obveze za doprinose iz plaća	70.258	59.656
Porezi iz plaće	23.303	18.657
Obveza za PDV	40.766	119.111
Ostale kratkoročne obveze	5.671	8.552
UKUPNO	1.996.192	2.440.135

25. OBVEZE ZA KRATKOROČNE KREDITE I NAJMOVE

	31.12.2018.	31.12.2017.
Kratkoročna pozajmica Zagrebačka banka d.d.	1.524.534	838.222
MO Belavići	10.184	10.185
Stanje 31. 12.	1.534.718	848.407
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	984.888	987.173
Ukupno	2.519.606	1.835.580

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

26. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2018.	31.12.2017.
Odgođeni prihodi Grad Duga Resa	8.808.153	7.400.653
Odgođeni prihodi Grad Duga Resa i Hrvatske vode	45.560.710	47.058.376
Odgođeni prihodi više sufinancijera	48.280.042	47.572.168
UKUPNO	102.648.905	102.031.197

27. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	2018.	2017.
Bruto plaće Uprave	224.813	297.239
UKUPNO	224.813	297.239

28. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Faktori financijskog rizika

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

Kreditni rizik

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

Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Tržišni rizik

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

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik gubitka zbog nemogućnosti ispunjenja dospjelih obveza.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Mjere koje Uprava poduzima u redovnog upravljanju rizikom likvidnosti su:

- planiranje poznatih i potencijalnih novčanih odljeva i priljeva s obzirom na redovni tijek poslovanja i redovito praćenje i upravljanje likvidnošću,

28. UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

- određivanje odgovarajućih mjera za sprječavanje ili uklanjanje uzroka nelikvidnosti i identificiranje drugih mogućnosti.
- poduzimanje svih potrebne mjera da društvo raspolaže s dovoljno dugoročnih izvora financiranja s obzirom na opseg i vrstu poslovne djelatnosti.

Rizik kamatnih stopa

Društvo ima značajne obveze (navedene u bilješci 22. i 25) po kojima se obračunava kamata, te je značajno izloženo riziku od promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost

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

29. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

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

30. TROŠKOVI MIROVINSKIH NAKNADA

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

31. UGOVORENE I NEPREDVIĐENE OBVEZE

Društvo nema izdanih garancija niti neraskidivih obveza po operativnom leasingu ili po ugovorima o zakupu. Društvo također procjenjuje da nema sudskih sporova u tijeku koji se vode protiv Društva kao tuženik, a koji će dovesti do značajnih odljeva.

32. VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Društvo ima tekuće obveze Društva na dan 31. prosinca 2018. godine koje su premašile njegovu tekuću imovinu za iznos od 3.545.974 kune (2017: 1.136.497 kn). Navedeni događaji ili okolnosti ne ukazuju na postojanje značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem.

31. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 25. ožujka 2019. godine.

Direktor :
Ivan Klokočki ing.građ.