

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

**Bilješke uz finansijske izvještaje
na 31.12.2017. 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 sajmova
- 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 uporabe i zbrinjavanje otpada u ime drugih
- Skupljanje, uporaba 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 Igor Štrangarević, oec., direktor Društva.

Tijekom razdoblja, Društvo je u 2017. godini prosječno zapošljavalo 213 djelatnika, a broj djelatnika na temelju stvarnih sati rada na kraju poreznog razdoblja je 181.

Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama *Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja*, koje je objavio *Odbor za standarde finansijskog izvještavanja*, propisanim kao okvirom finansijskog 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 finacijski 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 evidentiraju se u visini troškova nabave umanjena za diskonte 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 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 umanjenja 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 održavanja 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 2016. 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 akumuliranim 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 finansijskim 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 priznatom 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.

1.12. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi s posudbom izvora financiranja) evidentiraju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 2. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su manji u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu za 4,00 %. Poslovni prihodi sudjeluju s 99,89 % u ukupnim prihodima.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	PRIHODI OD PRODAJE	32.923.901	32.359.245	98,28
2	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA, ROBE I USLUGA	532.238	59.870	11,25
3	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	4.757.225	4.265.558	89,66
	UKUPNO	38.213.364	36.684.673	96,00

Prihode od prodaje čine prihodi od registriranih djelatnosti Društva.

Ostali poslovni prihodi:

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN
1	PRIHODI OD POVRATA DOPRINOSA - ZAKON O VUKOVARU	1.971.525	1.992.624
2	PRIHODI OD POTPORA VEZANIH S IMOVINOM	1.155.008	1.119.883
3	PRIHODI OD OSTALIH POTPORA	51.288	39.070
4	PRIHODI OD NAPLAĆENIH RANIJE VRJEDNOSNO USKLAĐENIH POTRAŽIVANJA	106.695	58.932
5	PRIHODI OD PRODAJE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE	369.240	59.928
6	PRIHODI IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA	32.692	168.832
7	PRIHODI OD NAPLATE ŠTETE	25.260	54.466
8	PRIHODI OD OTPISA OBVEZA	459.012	-
9	VIŠKOVI GOTOVIH PROIZVODA	427.752	-
10	PRIHODI OD PRISILNE NAPLATE	105.344	136.030
11	OSTALI PRIHODI	53.409	635.793
	UKUPNO	4.757.225	4.265.558

Ostali prihodi:

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN
1	PRIHODI OD OTPISA OBVEZA	609.778
2	OSTALI PRIHODI	26.015
	UKUPNO	635.793

U okviru ostalih poslovnih prihoda iskazani su prihodi od prodaje dugotrajne imovine na neto osnovi:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN
1	BRUTO IZNOS NASTALIH PRIHODA POVEZANIH S PRODAJOM DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE	66.008
2	SADAŠNJA VRIJEDNOST PRODANE DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE U TRENUTKU PRODAJE	6.080
	PRIHODI OD OTUĐENJA DUGOTRAJNE IMOVINE NA NETO OSNOVI (1-2)	59.928

Bilješka 3. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u 2017. godini sudjeluju s 99,39 % unutar strukture ukupnih rashoda Društva, a manji su odnosu na 2016. godinu za 3,43 %.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	PROMJENE VRIJEDNOSTI ZALIHA PROIZVODNJE U TIJEKU I GOTOVIH PROIZVODA	1.390.221	462.312	33,25
2	MATERIJALNI TROŠKOVI	13.832.932	12.260.085	88,63
3	TROŠKOVI OSOBLJA	17.555.639	17.733.866	101,02
4	AMORTIZACIJA	2.109.605	2.567.330	121,70
5	OSTALI TROŠKOVI	2.036.762	1.861.108	91,38
6	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	71.178	421.986	592,86
7	REZERVIRANJA	303.381	211.714	69,78
8	OSTALI POSLOVNI RASHODI	424.132	912.013	215,03
	UKUPNO	37.723.850	36.430.414	96,57

Promjena vrijednosti zaliha:

REDNI BROJ	OPIS	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA	PROMJENA
1	PROIZVODNJA U TIJEKU	-	-	-
2	GOTOVI PROIZVODI	1.290.418	738.968	551.450
3	KOREKCIJA (utrošak gotovih proizvoda /pijeska/ za građevinske usluge, viškovi, manjkovi)			-89.138
	PROMJENE VRIJEDNOSTI ZALIHA PROIZVODNJE U TIJEKU I GOTOVIH PROIZVODA			462.312

Bilješka 4. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2017. godini sudjeluju sa 33,65 % unutar strukture poslovnih rashoda Društva, a u odnosu na 2016. godinu su se smanjili za 11,37 %. Navedena pozicija se sastoji od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe te ostalih vanjskih troškova.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	6.792.005	7.185.915	105,80
2	TROŠKOVI PRODANE ROBE	1.996.902	1.200.388	60,11
3	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	5.044.025	3.873.782	76,80
	UKUPNO	13.832.932	12.260.085	88,63

Troškovi sirovina i materijala:

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN
1	UTROŠENE SIROVINE I MATERIJAL	4.096.714
2	POTROŠENA ENERGIJA	1.862.412
3	UTROŠENI MATERIJAL I REZERVNI DIJELOVI ZA ODRŽAVANJE OPREME	371.083
4	OTPIS SITNOG INVENTARA, AMBALAŽE I AUTO GUMA	575.076
5	OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI	280.630
	UKUPNO	7.185.915

Ostali vanjski troškovi:

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN
1	PRIJEVOZNE USLUGE	63.107
2	POŠTANSKE I TELEKOMUNIKACIJSKE USLUGE	155.326
3	USLUGE NA IZRADI PROIZVODA(USLUGE KOOPERANATA)	398.111
4	USLUGE ODRŽAVANJA	590.043
5	ZAKUPNINE I NAJAMNINE	797.012
6	USLUGE PROMIDŽBE, REKLAME I SAJMOVA	107.709
7	KOMUNALNE USLUGE	138.460
8	ZDRAVSTVENE I VETERINARSKE USLUGE	35.420
9	BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA	281.121
10	USLUGE ODVJETNIČKE, RAČUNOVODSTVENE, REVIZORSKE I SAVJETOVANJA	477.958
11	PREMIJE OSIGURANJA	182.319
12	NAKNADA ZA KORIŠTENJE PRAVA INTELEKTUALNOG VLASNIŠTVA	54.841
13	USLUGE OBRADE PODATAKA I ODRŽAVANJA SOFTWARE-A	209.919
14	NAKNADE ZA CESTE I TEHNIČKE PREGLEDE VOZILA	114.610
15	OSTALE USLUGE	267.826
	UKUPNO	3.873.782

Bilješka 5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2017. godini sudjeluju u poslovnim rashodima Društva s 48,68 %, a u odnosu na 2016. godinu povećani su za 1,02 %.

Prosječan broj zaposlenih u 2017. je iznosio 213 zaposlenih.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	NETO PLAĆE I NADNICE	11.430.311	11.801.115	103,24
2	TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA IZ PLAĆA	3.461.249	3.230.855	93,34
3	DOPRINOSI NA PLAĆE	2.664.079	2.701.896	101,42
	UKUPNO	17.555.639	17.733.866	101,02

Bilješka 6. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2017. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 7,05 %, a u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 21,70 %.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	AMORTIZACIJA	2.109.605	2.567.330	121,70

Struktura troška amortizacije:

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN
1	AMORTIZACIJA NEMATERIJALNE IMOVINE	440.204
2	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	2.127.126
	UKUPNO	2.567.330

Bilješka 7. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2017. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 5,11 %, a u odnosu na prethodnu godinu manji su za 8,62 %.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	OSTALI TROŠKOVI	2.036.762	1.861.108	91,38

Struktura ostalih troškova:

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN
1	DNEVNICE	31.732
2	TROŠKOVI PRIJEVOZA I NOĆENJA NA SLUŽBENOM PŪTU I ZA RAD NA TERENU	7.933
3	NAKNADE TROŠKOVA PRIJEVOZA NA POSAO I S POSLA	513.950
4	TROŠKOVI OPĆEG I POSEBNOG OBRAZOVANJA I STRUČNOG USAVRŠAVANJA RADNIKA	241.087
5	POTPORE RADNICIMA	38.500
6	PRIGODNE NAGRADA I DAROVI RADNICIMA	642.300
7	OTPREMNINE	70.000
8	TROŠKOVI REPREZENTACIJE	135.078
9	ČLANARINE STRUKOVNIM UDRUGAMA, ZAJEDNICAMA I DRUGIM ORGANIZACIJAMA	21.196
10	NAKNADE ZA OSOBE S INVALIDITETOM	18.626
11	EKOLOŠKE NAKNADE	75.162
12	UPRAVNI, SUDSKI TROŠKOVI, TAKSE I BILJEŽNIČKE NAKNADE	23.846
13	TROŠKOVI STRUČNE LITERATURE I TISKA	24.540
14	NAKNADE I DRUGI DOHOTCI	16.722
15	POREZI KOJI NE OVISE O REZULTATU	436
	UKUPNO	1.861.108

Bilješka 8. Vrijednosno usklađenje

Na poziciji vrijednosnog usklađenja iskazano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca. Trošak vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u 2017. godini sudjeluje u strukturi poslovnih rashoda s 1,16 %.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE IMOVINE)	71.178	421.986	592,86

Bilješka 9. Rezerviranja

(veza bilješka 23.)

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	REZERVIRANJA	303.381	211.714	69,78

Bilješka 10. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2017. godini sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda s 2,50 %.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	OSTALI POSLOVNI RASHODI	424.132	912.013	215,03

Struktura ostalih poslovnih rashoda:

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN
1	RASHODI OD PRESTANKA PRIZNAVANJA DUGOTRAJNE IMOVINE	2.646
2	DAROVANJA	412.317
3	MANJKOVI	15.800
4	KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE	13.890
5	OTPISANA POTRAŽIVANJA	178.090
6	NAKNADNO UTVRĐENI RASHODI IZ PROŠLIH GODINA	184.976
7	OSTALI RASHODI	104.294
UKUPNO		912.013

U okviru ostalih poslovnih rashoda iskazani su rashodi od otuđenja dugotrajne imovine na neto osnovi:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN
1	BRUTO IZNOS NASTALIH PRIHODA POVEZANIH S OTUĐENJEM DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE	0
2	SADAŠNJA VRIJEDNOST RASHODOVANE DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE	2.646
	RASHODI OD OTUĐENJA DUGOTRAJNE IMOVINE NA NETO OSNOVI (2-1)	2.646

Bilješka 11. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2017. godini sudjeluju s 0,11 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	OSTALI PRIHODI S OSNOVE KAMATA	5.536	18.542	334,93
2	TEČAJNE RAZLIKE I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	36.735	22.424	61,04
	UKUPNO	42.271	40.966	96,91

Bilješka 12. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2017. godini sudjeluju s 0,61 % u strukturi ukupnih rashoda.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	RASHODI S OSNOVE KAMATA I SLIČNI RASHODI	301.012	223.482	74,24
2	TEČAJNE RAZLIKE I DRUGI RASHODI	6.120	65	1,06
	UKUPNO	307.132	223.547	72,79

Bilješka 13. Porez na dobit

Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit, u 2017. godini iznosi 18 %. 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 2017. godini ne plaća porez na dobit.

Skraćeni obračun obveze poreza na dobit:

REDNI BROJ	OPIS	31.12.2017. IZNOS U KN
1	UKUPNI PRIHODI	36.725.639
2	UKUPNI RASHODI	36.653.961
3	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	71.678
4	UVEĆANJA	586.031
5	UMANJENJA	18.838
6	POREZNA OSNOVICA	638.871
7	POREZ NA DOBIT PO STOPI OD 18%	114.997
8	POREZNA OBVEZA ZA KOJU SE KORISTE OLAKŠICE I OSLOBOĐENJA ZA PODRUČJA GRADA VUKOVARA	114.997
9	POREZNA OBVEZA (red. br. 7 – red. br. 8)	0
10	DOBIT ISKAZANA U RAČUNU DOBITI I GUBITKA	71.678

Društvo zadovoljava uvjete iz čl. 28.a Zakona o porezu na dobit i podnijelo je nadležnom ministarstvu, u zadanim roku (do 30.04.2018. godine), prijavu za korištenje prava na poreznu olakšicu obveznika poreza na dobit na području Grada Vukovara. Do datuma odobrenja financijskih izvještaja Društvu nije izdana potvrda o stjecanju prava na poreznu olakšicu niti rješenje o neostvarivanju prava na poreznu olakšicu.

BILJEŠKE UZ BILANCU**Bilješka 14. Dugotrajna nematerijalna imovina**

Dugotrajna nematerijalna imovina u 2017. godini sudjeluje s 7,50 % u odnosu na ukupnu aktivu.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	KONCESIJE, PATENTI, LICENCIJE, ROBNE I USLUŽNE MARKE, SOFTWARE I OSTALA PRAVA	1.830.601	2.007.762	109,68
2	NEMATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	582.170	297.563	51,11
	UKUPNO	2.412.771	2.305.325	95,55

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, SOFTWER I OSTALA PRAVA	4.518.766	2.511.004	2.007.762	55,57
2	PRIPREMA (SKLADIŠTA I SOFTWARE)	297.563	-	297.563	-
	UKUPNO	4.816.329	2.511.004	2.305.325	52,14

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u tijeku 2017. godine:

REDNI BROJ	STRUKTURA	IZNOS U KN
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 01.01.2017. GODINE	4.483.571
2	NABAVA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE U TIJEKU 2017. GODINE	332.758
3	NABAVERA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	4.816.329
4	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 01.01.2017. GODINE	2.070.800
5	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE ZA 2017. GODINU	440.204
6	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA DAN 31.12.2017. GODINE	2.511.004
7	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2017. GODINE	2.305.325

Bilješka 15. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina u 2017. godini sudjeluje s 62,79 % u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 7,10 %.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	ZEMLJIŠTE	2.939.323	2.939.323	100,00
2	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	5.391.993	5.201.323	96,46
3	POSTROJENJA I OPREMA	1.927.375	1.825.397	94,71
4	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	10.480.493	9.326.515	88,99
5	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	42.538	13.688	32,18
	UKUPNO	20.781.722	19.306.246	92,90

Pregled prema stupnju otpisanosti:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN			STUPANJ OTPISANOSTI U %
		NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	
1	ZEMLJIŠTE	2.939.323	-	2.939.323	-
2	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	8.847.816	3.646.493	5.201.323	41,21
3	POSTROJENJA I OPREMA	5.513.428	3.688.031	1.825.397	66,89
4	ALATI, POGONSKI I UREDSKI NAMJEŠTAJ I TRANSPORTNA SREDSTVA	29.319.002	19.992.487	9.326.515	68,19
5	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	13.688	-	13.688	-
	UKUPNO	46.633.257	27.327.011	19.306.246	58,60

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u tijeku 2017. godine:

REDNI BROJ	STRUKTURA	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	2.939.323	9.422.500	5.473.325	29.043.934	42.538	46.921.620
2	NABAVA U TOKU GODINE	0	0	379.366	309.862	-28.850	660.378
3	PRODAJA I RASHODOVANJE U TOKU GODINE (NABAVNA VRIJEDNOST)	0	-574.684	-339.263	-34.794	0	-948.741
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	2.939.323	8.847.816	5.513.428	29.319.002	13.688	46.633.257
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA POČETKU GODINE	0	4.030.507	3.545.950	18.563.441	0	26.139.898
6	PRODAJA I RASHODOVANJE U TOKU GODINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	0	-574.684	-330.536	-34.794	0	-940.014
7	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE U TEKUĆOJ GODINI	0	190.670	472.618	1.463.840	0	2.127.128
8	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA KRAJU GODINE	0	3.646.493	3.688.031	19.992.487	0	27.327.011
9	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	2.939.323	5.391.993	1.927.375	10.480.493	42.538	20.781.722
10	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	2.939.323	5.201.323	1.825.397	9.326.515	13.688	19.306.246

Na nekretninama je upisano založno pravo:

- za korist Addiko bank d.d., na nekretnini Društva, u ul. Domovinskog rata br. 1. temeljem Ugovora o kratkoročnom (okvirnom) kreditu po principu minusa po računu.

Bilješka 16. Zalihe

Zalihe u 2017. godini sudjeluju s 5,59 % u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu zalihe su se smanjile za 22,50 %.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	SIROVINE I MATERIJAL	783.696	854.904	109,09
2	PROIZVODNJA U TIJEKU	-	-	-
3	GOTOVI PROIZVODI	1.290.418	738.968	57,27
4	TRGOVAČKA ROBA	98.620	79.746	80,86
5	DUGOTRAJNA IMOVINA NAMJENJENA PRODAJI	46.100	46.000	99,78
	UKUPNO	2.218.834	1.719.618	77,50

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

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji odnosi se na postrojenje za proizvodnju pjeska (cjevovod), iskazano na poziciji dugotrajne imovine namijenjene prodaji po procijenjenoj vrijednosti. Prodaja se očekuje u 2018. godini.

Bilješka 17. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u 2017. godini sudjeluju s 18,67 % u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjena su za 3,52 %.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	5.374.416	5.043.235	93,84
2	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA I ČLANOVA PODUZETNIKA	111.095	69.205	62,29
3	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	444.428	477.042	107,34
4	OSTALA POTRAŽIVANJA	20.874	151.717	726,82
	UKUPNO	5.950.813	5.741.199	96,48

Potraživanja od kupaca:

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	7.355.911	5.940.541
2	ISPRAVAK VRJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	1.981.495	897.306
	UKUPNO	5.374.416	5.043.235

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

Promjene na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca u 2017. godini:

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN
1	Ispravak vrijednosti na početku razdoblja	1.981.494
2	Otpis ranije vrijednosno uskladijenih potraživanja od kupaca	1.447.242
3	Vrijednosno uskladijenje na kraju godine	421.986
4	Naplaćeno u toku godine	58.932
	Ispravak vrijednosti na kraju razdoblja	897.306

Potraživanja od države i drugih institucija:

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN
1	POTRAŽIVANJA ZA DOPRINOSE - ZAKON O GRADU VUKOVARU	398.297
2	POTRAŽIVANJA OD HZZO	68.486
3	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOH. I VIŠE PLAĆENE DOPRINOSE	10.259
	UKUPNO	477.042

Bilješka 18. Kratkotrajna finansijska imovina

Kratkotrajna finansijska imovina u 2017. godini sudjeluju s 0,39 % u odnosu na ukupnu aktivu.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO	160.010	118.787	74,24

Bilješka 19. Novac u banci i u blagajni

Novac u banci i blagajni na 31.12.2017. godini sudjeluje s 5,06 % u odnosu na ukupnu aktivu. U odnosu na prethodnu godinu stanje novca na 31.12.2017. godine smanjeno je za 33,17 %.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	2.326.498	1.554.822	66,83

Bilješka 20. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEKS 2017./2016.
1	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	40.044	2.232	5,57

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

Bilješka 21. Izvanbilančni zapisi

(veza bilješka 27.)

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	IZVANBILANČNI ZAPISI	83.432	155.293	186,13

Na ovoj poziciji iskazana je bankovna garancija u korist Ministarstva branitelja.

Bilješka 22. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve u 2017. godini sudjeluju s 49,06 % u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu kapital i rezerve su povećani za 0,48 %.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	6.976.000	6.976.000	100,00
2	REZERVE IZ DOBITI	81	81	100,00
3	ZADRŽANA DOBIT	7.813.375	8.038.028	102,88
4	DOBIT POSLOVNE GODINE	224.653	71.678	31,91
	UKUPNO	15.014.109	15.085.787	100,48

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

Struktura vlasništva na 31.12.2017. godine:

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

Bilješka 23. Rezerviranja

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	REZERVIRANJA ZA ZAPOČETE SUDSKE SPOROVE	138.000	349.714	253,42
2	REZERVIRANJA ZA TROŠKOVE U JAMSTVENIM ROKOVIMA	303.381	303.381	100,00
	UKUPNO	441.381	653.095	147,97

Iskazana rezerviranja za započete sudske sporove u 2017. godini odnose se na vrijednost očekivanih troškova po započetim sudskim sporovima u 2012. godini.

Iskazana rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima u 2017. godini odnose se na dana jamstva po ugovorima o izvođenju radova, za izvršene radove do 31.12.2016. godine, a na rok od 2 godine.

Bilješka 24. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u 2017. godini sudjeluju s 4,39 % u odnosu na ukupnu pasivu, a u odnosu na prethodnu godinu smanjene su za 13,32 %.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	1.558.354	1.195.957	76,74
2	OSTALE DUGOROČNE OBVEZE	-	154.857	-
	UKUPNO	1.558.354	1.350.814	86,68

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	551.689	1.195.957
2	DUGOROČNE OBVEZE ZA KONCESIJE	49.161	154.857

Dugoročne obveze dospijevaju unutar pet godina od datuma bilance.

Za osiguranje obveza po financijskom leasingu:

- Društvo je vjerovnicima uručilo zadužnice na iznos duga i bjanko mjenice.

Bilješka 25. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u 2017. godini sudjeluju s 25,57 % u odnosu na ukupnu pasivu. U odnosu na prethodnu godinu smanjene su za 20,61 %.

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	1.431.319	551.689	38,54
2	OBVEZE ZA PREDUJMOVE	185.711	86.160	46,39
3	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	5.185.249	4.436.473	85,56
4	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	998.909	954.870	95,59
5	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA	962.035	699.350	72,69
6	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	1.140.985	1.134.784	99,46
UKUPNO		9.904.208	7.863.326	79,39

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 finansijskim institucijama te u ostalim kratkoročnim obvezama.

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 56,42 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva i odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavku dobara i usluga. Strukturu ostalih kratkoročnih obveza s 93,50 % čini obveza prema Gradu Vukovaru (1.060.985 – radni stroj – bager).

Obveze prema zaposlenima odnose se na plaću i prijevoz na posao i s posla za prosinac 2017. godine što je redovno podmireno u siječnju 2018. godine, te za neisplaćene putne račune iz 2017. godine koji su isplaćeni u siječnju 2018. godine.

Struktura obveza prema dobavljačima:

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	OBVEZE PREMA TUZEMNIM DOBAVLJAČIMA	5.166.276	4.436.473	85,87
2	OBVEZE PREMA INOZEMNIM DOBAVLJAČIMA	18.973	-	-
UKUPNO		5.185.249	4.436.473	85,56

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe:

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN
1	DOPRINOSI NA PLAĆE	204.314
2	OBVEZE ZA KORIŠTENJE OPĆEKORISNIH FUNKCIJA ŠUMA	19.870
3	DOPRINOSI IZ PLAĆA	226.974
4	OBVEZE ZA POREZ NA DOHODAK IZ PLAĆA	16.790
5	OBVEZE ZA PRIREZ POREZU NA DOHODAK IZ PLAĆA	104
6	OBVEZA ZA PDV ZA 2017. GODINU	231.298
UKUPNO		699.350

Bilješka 26. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	6.972.640	5.795.207	83,11

Promjene u toku godine:

REDNI BROJ	OPIS	2017. GODINA IZNOS U KN
<i>Prihodi budućeg razdoblja:</i>		
1.1	Početno stanje	6.949.599
1.2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	0
1.3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	1.166.534
1	PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2017. (1.1 + 1.2 - 1.3)	5.783.065
<i>Odgodeno plaćanje troškova:</i>		
2.1	Početno stanje	0
2.2	Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	0
2.3	Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	0
2	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA NA 31.12.2017. (2.1 + 2.2 + 2.3)	0
3	OSTALO – PDV u danim predujmovima	12.142
UKUPNO STANJE NA 31.12.2017. (1 + 2 + 3)		5.795.207

Prihode budućeg razdoblja čine primljene potpore vezane sa sredstvima dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine koja se amortiziraju i sitnim inventarom. Primljena sredstva se priznaju u prihod u obračunskom razdoblju u iznosu troška amortizacije i troška sitnog inventara koji je stavljen u uporabu, odnosno, iskazuju se kao odgodeni prihod do trenutka mogućnosti povezivanja s odnosnim troškovima.

Bilješka 27. Izvanbilančni zapisi

(veza bilješka 21.)

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN	INDEX 2017./2016.
1	IZVANBILANČNI ZAPISI	83.432	155.293	186,13

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Bilješka 28. Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN
1	Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-761.007,84	-1.136.972,60
1.1	Aktivna vremenska razgraničenja (promjena)	-9.904,00	37.812,00
1.2	Pasivna vremenska razgraničenja	-914.366,82	-1.177.433,00
1.2.1	<i>Pasivna vremenska razgraničenja (promjena)</i>	3.561.700,00	-1.177.433,00
1.2.2	<i>Korekcija za primljeni novac kao potpora vezana sa sredstvima (uplata na žiro račun)- iskazano na Ostalim novčanim primicima od finansijskih aktivnosti (bilješka31)</i>	-4.476.066,82	0,00
1.3	Sadašnja vrijednost rashodovaneg dugotrajne imovine	162.633,00	2.646,40
1.4	Ostale razlike	629,98	2,00

Bilješka 29. Promjena kratkoročnih obveza

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN
1	Podatak iz Bilance: KRATKOROČNE OBVEZE NA POČETKU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA)	8.808.467,00	8.472.889,00
1.1	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	10.154.778,00	9.904.208,00
1.2	Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00	0,00
1.3	Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	-1.346.311,00	-1.431.319,00
2	KRATKOROČNE OBVEZE NA KRAJU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA)	8.472.889,00	7.311.637,00
2.1	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	9.904.208,00	7.863.326,00
2.2	Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00	0,00
2.3	Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	-1.431.319,00	-551.689,00
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOROČNIM OBVEZAMA	-762.246,11	-29.777,36
3.1	Korekcije za obveze za nabavu dugotrajne imovine	-762.245,67	-54.772,58
3.1.1	<i>Kratkoročne obveze za nabavu dugotrajne imovine koja nije nabavljena iz namjenskog dugoročnog kredita ili na finansijski leasing u toku tekuće godine (povećanje dugotrajne imovine / povećanje kratkoročnih obveza)</i>	-6.039.309,24	-618.278,38
3.1.2	<i>Plaćanje dugotrajne imovine koja nije nabavljena iz namjenskog dugoročnog kredita ili na finansijski leasing</i>	5.277.063,57	563.505,80
3.2	Korekcije za kamate iskazane na kratkoročnim obvezama	-0,44	-0,28
3.2.1	<i>Obračunate kamate u tekućoj godini</i>	-301.012,00	-223.482,00
3.2.2	<i>Plaćene kamate</i>	301.011,56	223.481,72
3.3	Korekcije za raspored (prethodne godine iskazano na kratkotrajnoj finansijskoj imovini, a u tekućoj godini u okviru ostalih potraživanja)		24.995,50
3.3.1	<i>Dani predujmovi za usluge</i>		24.995,50
4	PROMJENA KRATKOROČNIH OBVEZA (2 - 1 + 3) "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	-1.097.824,11	-1.191.029,36

Bilješka 30. Promjena kratkotrajnih potraživanja

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN
1	Podatak iz Bilance: KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA POČETKU RAZDOBLJA	5.987.044,00	5.950.813,00
2	KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA KRAJU RAZDOBLJA	5.950.813,00	5.741.199,00
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOTRAJNIM POTRAŽIVANJIMA	555.807,32	38.388,98
3.1	Prodana dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina	0,00	15.580,00
3.1.1	<i>Kratkoročna potraživanja za prodanu dugotrajanu nematerijalnu i materijalnu imovinu</i>	369.239,60	66.007,60
3.1.2	<i>Naplaćena prodana dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina</i>	-369.239,60	-50.427,60
3.2	Korekcije za kamate iskazane na kratkotrajnim potraživanjima	-0,16	0,35
3.2.1	<i>Obračunate kamate u tekućoj godini iskazane na kratkotrajnim potraživanjima</i>	5.536,00	18.542,00
3.2.2	<i>Naplaćene kamate iskazane na kratkotrajnim potraživanjima</i>	-5.536,16	-18.541,65
3.3	Korekcije za pozajmice zaposlenicima iskazane na kratkotrajnim potraživanjima	44.202,98	-32.191,37
3.3.1	<i>Dane pozajmice zaposlenicima u tekućoj godini iskazane na kratkotrajnim potraživanjima</i>	119.534,87	80.933,96
3.3.2	<i>Naplaćene pozajmice od zaposlenika iskazane na kratkotrajnim potraživanjima</i>	-75.331,89	-113.125,33
3.4	PDV za nabavljenu dugotrajanu imovinu na finansijski leasing	511.604,50	55.000,00
3	PROMJENA KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA (1-2+3) "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	592.038,32	248.002,98

Bilješka 31. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti

REDNI BROJ	OPIS	2016. GODINA IZNOS U KN	2017. GODINA IZNOS U KN
1	Primljeni novac kao potpora vezana sa sredstvima (uplata na žiro račun; odgodeni prihod)	4.476.066,82	0,00
	Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	4.476.066,82	0,00

OSTALE BILJEŠKE**Bilješka 32. Sporovi i potencijalne obveze**

Protiv Društva se vode sudski sporovi za približno 709.325,26 kuna glavnice. Prema procjeni Uprave, temeljenoj na stručnoj procjeni pravnih savjetnika koji u ime Društva vode navedene sporove, ishod sporova za 489.113,74 kuna glavnice neće dovesti do gubitaka za Društvo. Navedeni sporovi započeti su 2012. godine ili ranije.

Za preostale sporove, vrijednosti 220.211,52 kuna glavnice, Društvo je rezerviralo sredstva za glavnicu, kamate i sudske troškove (vidjeti bilješku 23.).

Prikazane Godišnje finansijske izvještaje odobrila je Uprava 14. svibnja 2018. godine.

U Vukovaru, 14. svibnja 2018. godine

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

Direktor:

/Igor Štrangarević, oec./