

# MAKARSKI KOMUNALAC D.O.O. MAKARSKA

REPUBLIKA HRVATSKA  
2147/05 - GRAD MAKARSKA

Primljeno: 24. 11. 2017		
Klasifikacijska oznaka:		Ustrojstvena jed.
400-04/17-01/2		
Uredbeni broj	Prilozi	Vrijednost
18-17-01		

## FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2016. GODINU

U Makarskoj, svibanj 2017. godine



**MAKARSKI KOMUNALAC d.o.o.**  
**Makarska, Trg Tina Ujevića 1**

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje**  
**01.01.2016. do 31.12.2016. godine**

**I. INFORMACIJE O DRUŠTVU**

Naziv: MAKARSKI KOMUNALAC društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih poslova

Skraćeni naziv: MAKARSKI KOMUNALAC d.o.o.

Sjedište Društva: Makarska, Trg Tina Ujevića 1

MAKARSKI KOMUNALAC d.o.o., Makarska (u nastavku: Društvo), MB 01213792, OIB 12733878804, MBS 060014714, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Osnivač Društva: Grad Makarska, Obala K. Tomislava 1, OIB 53515145212

Vlasnik Društva: Grad Makarska, Obala K. Tomislava 1, OIB 53515145212

Uprava Društva : Čedo Crljen, direktor Društva, OIB 00641019077

Poslovni računi :

1. HR8623600001101262617 kod Zagrebačka banka d.d.

2. HR6423900011100369338 kod Hrvatska poštanska banka d.d

Društvo ima Skupštinu, Upravu i Nadzorni odbor.

Skupštinu Društva čini ovlašteni zastupnik Osnivača.

Uprava Društva sastoji se od jednog člana uprave - direktora kojeg imenuje Skupština Društva na razdoblje od pet godina.

Čedo Crljen je direktor Društva te kao takav zastupa Društvo pojedinačno i samostalno. Na tu funkciju imenovan je 21. siječnja 2014. godine.

30. siječnja 2014. godine Skupština Društva imenovala je pet članova nadzornog odbora na mandat od četiri godine:

Radovan Ivičević - predsjednik, Jurica Kerum - zamjenik predsjednika, Tanja Nikolić, Marina Puharić i Goran Kovačević - članovi.

Na dan 31.12.2016. godine Društvo je imalo 77 zaposlenika.

Osnovna djelatnost društva je: Skupljanje neopasnog otpada

MAKARSKI KOMUNALAC d.o.o. osnovano je temeljem Odluke Gradskog Vijeća od 28. veljače 1996. godine, a upisano je u registarski uložak Trgovačkog suda u Splitu 8. srpnja 1996. godine pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 060014714 Rješenjem Tt-96/790-3. Nakon toga Društvo je još četrnaest puta upisivalo promjene u registarski uložak Trgovačkog suda u Splitu, posljednji put 30. prosinca 2015. godine Rješenjem Tt-15/9346-3. Do ponovnih upisa došlo je zbog nekih od sljedećih razloga:

- promjena predmeta poslovanja,
- promjena odredbi Izjave o osnivanju,
- promjena temeljnog kapitala
- promjena članova i funkcije članova Nadzornog odbora te
- promjena člana Uprave.

Nakon doregistracija i brisanja dijela djelatnosti, vršenih u više navrata, sadašnji predmet poslovanja Društva odnosno djelatnosti Društva su:

- \* Kupnja i prodaja robe
- \* Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- \* Privez i odvoz brodova, jahti, ribarskih, športskih i drugih brodica i plutajućih objekata
- \* djelatnost prijevoza otpada
- \* djelatnost sakupljanja otpada
- \* djelatnost trgovanja otpadom
- \* djelatnost zbrinjavanja otpada
- \* gospodarenje otpadom
- \* održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- \* upravljanje grobljem
- \* prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- \* prijevoz za vlastite potrebe
- \* ostale turističke usluge i turističke usluge koje uključuju športsko rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- \* ostale gospodarske djelatnosti koje su u funkciji razvoja pomorskog prometa i lučkih djelatnosti u otvorenim lukama
- \* pomorsko agencijski poslovi
- \* održavanje vrtova
- \* pružanja usluga parkiranja i čuvanja automobila
- \* premještanje vozila

## *II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA*

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2016. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda.

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tokove poduzetnika. Vjerno su predloženi učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

### III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

#### Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

#### Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

Građevinski objekti	5%
Brodovi veći od 1000 BRT	5%
Osobni automobili	20%
Pretovarna stanica, osnovno stado	20%
Oprema	25%
Vozila i mehanička oprema	25%
Računalna oprema	50%
Telekomunikacijska oprema	50%
Software	50%
Ostala nespomenuta imovina	10%

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku poslovni prihodi odnosno poslovni rashodi u računu dobiti u gubitka.

#### *Biološka imovina*

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSFI 6.

#### *Ulaganja u nekretnine*

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

#### *Dugotrajna imovina namijenjena prodaji*

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, a ne putem korištenja pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine. Priznavanje i mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

#### *Financijska imovina*

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

#### *Zalihe*

Zalihe obuhvaćaju zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara, auto guma i HTZ opreme otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

### *Potraživanja*

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjenjem vrijednosti te je iznos gubitka priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim usklađivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

### *Kapital i rezerve*

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

### *Obveze*

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

### *Rezerviranja*

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerenje se provodi u skladu s HSFI 13.

### *Vremenska razgraničenja*

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

### *Tekući porez na dobit*

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

### *Porez na dodanu vrijednost*

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

### *Odgođena porezna imovina*

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

### *Prihodi*

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2016. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.



### *Rashodi*

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

### *Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)*

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Tečaj kune na dan 31. prosinca 2016. godine bio je u odnosu na EUR 7,557787 kuna (31.12.2015.g.: 1 EUR= 7,635047 kuna).

## ***IV. PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA***

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
**za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješk e	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b> (AOP 126 do 130)	<b>125</b>	<b>2</b>	19.626.579	20.385.877
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	<b>126</b>			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	<b>127</b>		16.689.710	18.088.350
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	<b>128</b>			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>129</b>			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	<b>130</b>		2.936.869	2.297.527
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b> (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	<b>131</b>	<b>5</b>	19.565.943	20.336.394
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	<b>132</b>			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	<b>133</b>	<b>5a</b>	7.519.718	8.158.184
a) Troškovi sirovina i materijala	<b>134</b>		868.586	1.147.100
b) Troškovi prodane robe	<b>135</b>		119.664	203.628
c) Ostali vanjski troškovi	<b>136</b>		6.531.468	6.807.456
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	<b>137</b>	<b>5b</b>	9.542.120	9.851.132
a) Neto plaće i nadnice	<b>138</b>		6.096.221	6.269.327
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	<b>139</b>		2.130.732	2.241.926
c) Doprinosi na plaće	<b>140</b>		1.315.167	1.339.879
4. Amortizacija	<b>141</b>	<b>5c</b>	1.349.343	1.301.056
5. Ostali troškovi	<b>142</b>	<b>5d</b>	301.841	338.139
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	<b>143</b>	<b>5e</b>	791.278	547.516
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	<b>144</b>			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	<b>145</b>		791.278	547.516
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	<b>146</b>		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>147</b>			
b) Rezerviranja za porezne obveze	<b>148</b>			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>149</b>			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>150</b>			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>151</b>			
f) Druga rezerviranja	<b>152</b>			
8. Ostali poslovni rashodi	<b>153</b>	<b>5f</b>	61.643	140.367
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b> (AOP 155 do 164)	<b>154</b>	<b>3</b>	221.306	224.050
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>155</b>			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	<b>156</b>			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	<b>157</b>			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	<b>158</b>			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	<b>159</b>			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	<b>160</b>			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	<b>161</b>		182.854	170.216
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	<b>162</b>		1.511	1.570
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	<b>163</b>			
10. Ostali financijski prihodi	<b>164</b>		36.941	52.264

<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>6</b>	<b>16.445</b>	<b>3.769</b>
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>166</b>			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>167</b>			
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	<b>168</b>		<b>16.321</b>	<b>3.404</b>
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	<b>169</b>		<b>124</b>	<b>365</b>
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	<b>170</b>			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	<b>171</b>			
7. Ostali financijski rashodi	<b>172</b>			
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>1</b>	<b>19.847.885</b>	<b>20.609.927</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>4</b>	<b>19.582.388</b>	<b>20.340.163</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>7</b>	<b>265.497</b>	<b>269.764</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	<b>180</b>		<b>265.497</b>	<b>269.764</b>
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	<b>181</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>		<b>68.797</b>	<b>84.890</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>8</b>	<b>196.700</b>	<b>184.874</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	<b>184</b>		<b>196.700</b>	<b>184.874</b>
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	<b>185</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>9</b>	3.018.084	2.661.434
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>10</b>	11.000	32.030
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>			21.030
3. Goodwill	<b>006</b>			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		11.000	11.000
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>11</b>	2.941.388	2.563.942
1. Zemljište	<b>011</b>		27.281	27.281
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		529.915	1.092.782
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		1.266.949	992.765
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		1.015.971	438.114
5. Biološka imovina	<b>015</b>			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>			
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>		88.272	
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		13.000	13.000
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	<b>12</b>	65.696	65.462
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>			
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>		65.696	65.462
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			

<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>13</b>	6.379.708	7.129.565
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	<b>038</b>	<b>14</b>	138.429	124.157
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		97.086	80.075
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>			
4. Trgovačka roba	<b>042</b>		41.343	44.082
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>			
7. Biološka imovina	<b>045</b>			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	<b>046</b>	<b>15</b>	3.805.062	3.708.329
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>047</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>048</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>049</b>		3.716.271	3.628.956
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>050</b>			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>051</b>		24.213	13.193
6. Ostala potraživanja	<b>052</b>		64.578	66.180
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	<b>053</b>	<b>16</b>	1.604.827	1.593.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>054</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>055</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>056</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>057</b>			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>058</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>059</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>060</b>			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>061</b>		1.604.827	1.593.000
9. Ostala financijska imovina	<b>062</b>			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>063</b>	<b>17</b>	831.390	1.704.079
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>18</b>	617.386	245.821
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		10.015.178	10.036.820
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>26</b>	100.715	120
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>19</b>	7.851.281	8.036.155
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>068</b>	<b>20</b>	2.560.000	2.560.000
II. KAPITALNE REZERVE	<b>069</b>			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	<b>070</b>	<b>21</b>	1.558.916	1.558.916
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>			
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>			
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>			
5. Ostale rezerve	<b>075</b>		1.558.916	1.558.916
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>076</b>			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	<b>077</b>		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>078</b>			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	<b>081</b>	<b>22</b>	3.535.665	3.732.365
1. Zadržana dobit	<b>082</b>		3.535.665	3.732.365
2. Preneseni gubitak	<b>083</b>			

VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	23	196.700	184.874
1. Dobit poslovne godine	085		196.700	184.874
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	24	1.497.186	1.556.720
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		131.815	
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		394.594	602.797
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		476.119	475.135
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		440.462	420.989
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		54.196	57.799
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	25	666.711	443.945
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		10.015.178	10.036.820
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	26	100.715	120

## V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

### Bilješka br. 1

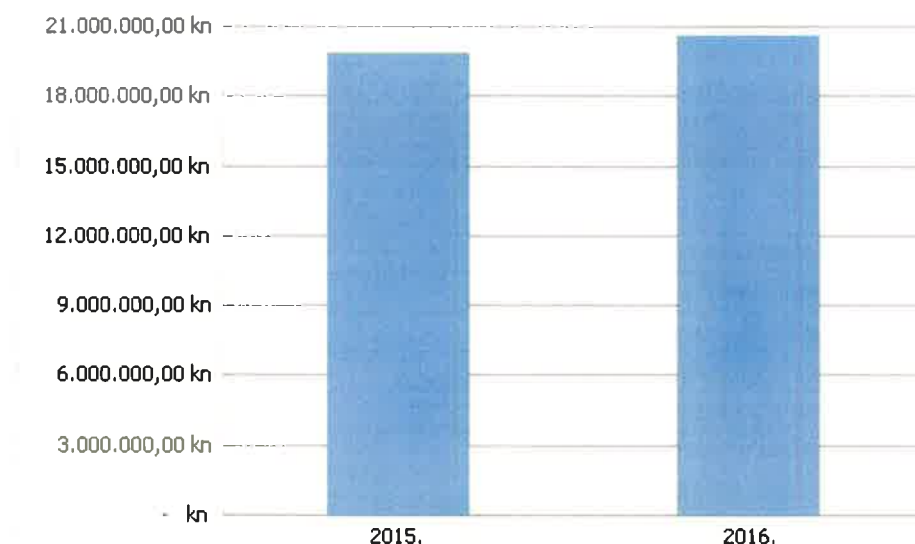
#### PRIHODI

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo ukupne prihode u visini od 20.609.927 kn. Prihodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju financijski izvještaji su se u odnosu na prethodnu poslovnu godinu povećali za 3,84 %.

Tablica 1. Struktura prihoda

Pozicija	2015	%	2016	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Poslovni prihodi (AOP 125)	19.626.579	98,88	20.385.877	98,91	103,87
Financijski prihodi (AOP 154)	221.306	1,12	224.050	1,09	101,24
Ukupni prihodi (AOP 177)	19.847.885	100,00	20.609.927	100,00	103,84

### Usporedba s prethodnom godinom



### Bilješka br. 2

#### Poslovni prihodi

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje i ostalih poslovnih prihoda. Poslovni prihodi Društva u 2016. godini ukupno su iznosili 20.385.877 kn, a njihov rast iznosi 3,87%. Društvo nije ostvarilo poslovne prihode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

**Prihodi od prodaje**

Prema odredbama Zakona o računovodstvu iznos bruto nastalih prihoda s osnove otuđenja dugotrajne imovine u godinama koje su prethodile 2016. godini iskazivao se na poziciji izvanrednih prihoda, a od 2016. godine iskazuje se na poziciji prihoda od prodaje.

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 18.088.350 kn.

**Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga**

Društvo u poslovnoj godini 2016. nije ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga.

**Ostali poslovni prihodi**

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 2.297.527 kn.

Tablica 2. Struktura poslovnih prihoda

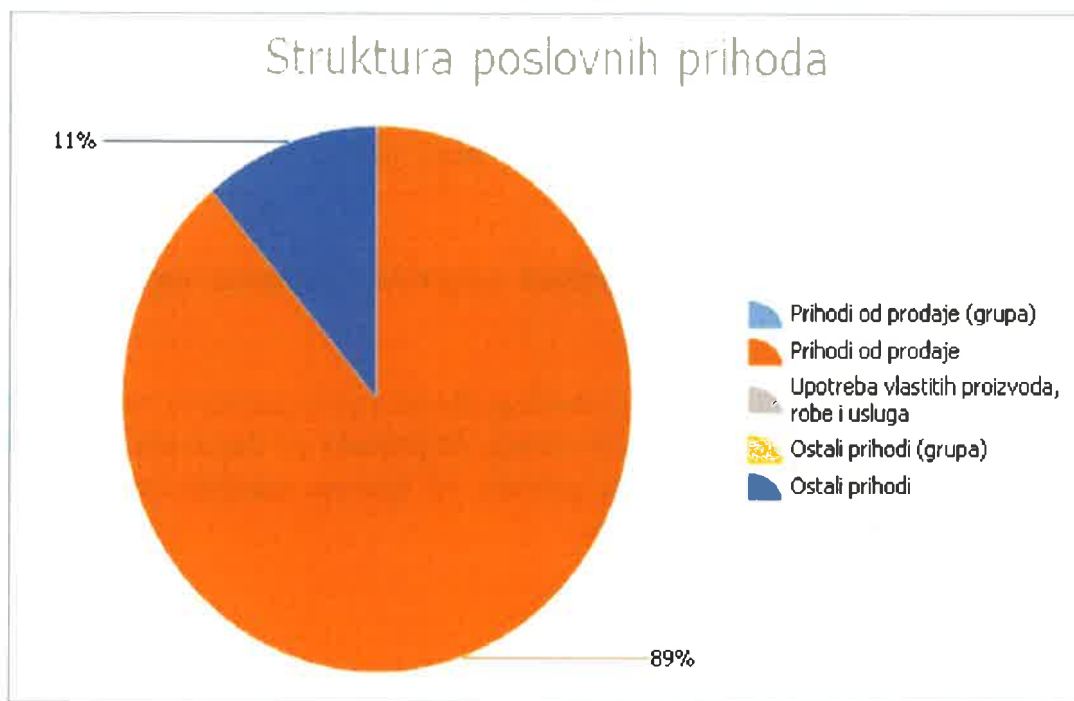
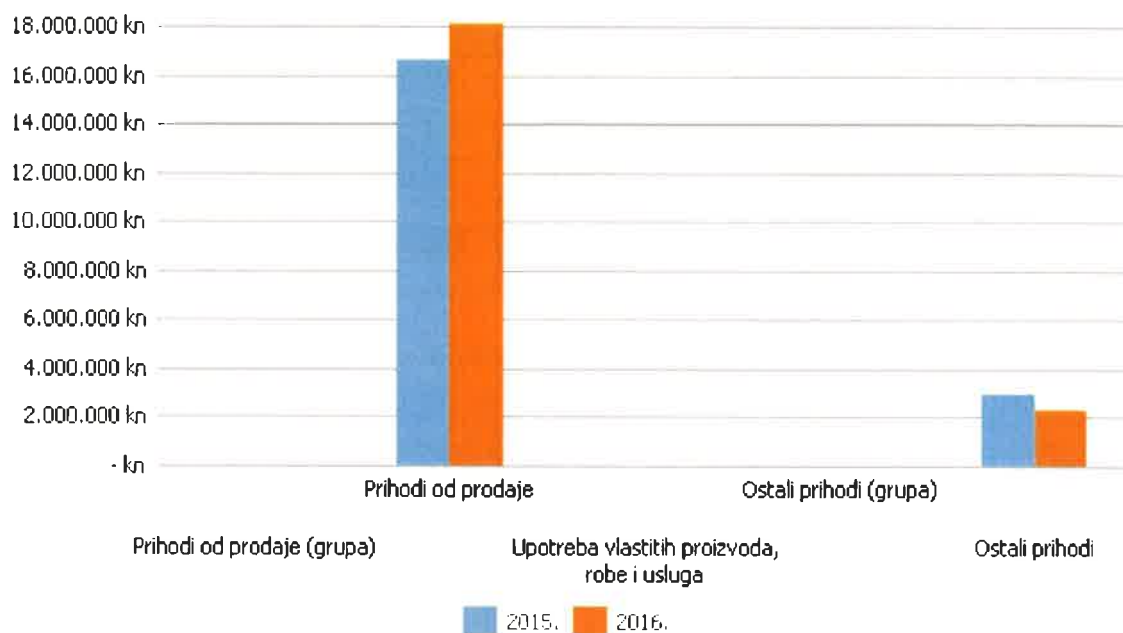
Pozicija	2015	%	2016	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Prihodi od prodaje (AOP 127)	16.689.710	85,04	18.088.350	88,73	108,38
Ost. poslovni prihodi (AOP 130)	2.936.869	14,96	2.297.527	11,27	78,23
Ukupno poslovni prihodi (AOP 125)	19.626.579	100,00	20.385.877	100,00	103,87

Tablica 2a. Pregled poslovnih prihoda po djelatnostima

R.br.	Poslovni prihodi	2015	2016	Index
1	2	3	4	5 (4/3*100)
1.	Od domaćinstava (odvoz otpada)	5.210.958	5.287.336	101,47
2.	Od gospodarstva (odvoz otpada)	4.031.750	4.276.579	106,07
3.	Od sakupljanja otpada sa JPP grada	945.000	945.000	100,00
4.	Od usluga pometanja JPP grada	1.968.000	2.015.000	102,39
5.	Od naknade za održavanje groblja	318.621	315.929	99,16
6.	Od prijevoza pogrebnim kolima	115.540	103.533	89,61
7.	Od pogrebnih usluga	269.596	189.349	70,23
8.	Od prodaje pogrebne opreme i trg. robe	182.985	310.445	169,66
9.	Od prodaje pogrebne opreme u komisiji	36.908	2.427	6,58
10.	Od prodaje starog papira i kartona	89.370	147.554	165,10
11.	Od lučke pristojbe	420.825	662.834	157,51
12.	Prihodi od struje, vode, otpada u lukama	195.305	292.308	149,67
13.	Od koncesija na gradskoj plaži	2.773.037	3.340.612	120,47
14.	Prihodi od usl. koncesionarima pom. dobra	53.278	53.278	100,00
15.	Prihodi od prefakturiranja Gradu i dr.	74.650	135.867	182,01
16.	Prihodi od subvencija	1.862.704	1.302.923	69,95
17.	Prihodi u pripadajućem iznosu amortiz. platoa, pretovarne stanice i kontejnera	254.464	234.310	92,08
18.	Prihodi od napl. vrijedn. uskl. potraživanja	713.520	662.318	92,82
19.	Prihodi od naplate šteta s tem. osiguranja	85.592	88.490	103,39
20.	Ostali poslovni prihodi	24.476	19.785	80,83
21.	Ukupno poslovni prihodi	19.626.579	20.385.877	103,87



## Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



### Bilješka br. 3

#### Financijski prihodi

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama. Društvo je 2016. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 224.050 kn. Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s povezanim osobama i s osobama povezanim sudjelujućim interesima.

Tablica 3. Struktura financijskih prihoda

Pozicija	2015	%	2016	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Ostali prihodi s osnove kamata (AOP 161)	182.854	82,63	170.216	75,97	93,09
Tečajne razlike (AOP162)	1.511	0,68	1.570	0,70	103,90
Ostali financijski prihodi (AOP 164)	36.941	16,69	52.264	23,33	141,48
Ukupno financijski prihodi (AOP 154)	221.306	100,00	224.050	100,00	101,24

U ostalim financijskim prihodima iskazani su prihodi s osnove naplaćenih troškova sudskih sporova.

***Prihodi od ulaganja u udjele, kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe***

Društvo u poslovnoj godini 2016. nije ostvarilo financijske prihode od ulaganja u udjele, kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

***Prihodi od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima***

Društvo u poslovnoj godini 2016. nije ostvarilo financijske prihode od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima.

***Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike***

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 171.786 kn.

***Nerealizirani dobici od financijske imovine***

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

***Ostali financijski prihodi***

Ostali financijski prihodi odnose se na financijske prihode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% na rok kraći od godinu dana te drugih prihoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo je do dana izvještavanja ostvarilo ostale financijske prihode u visini 52.264 kn.

Bilješka br. 4**RASHODI**

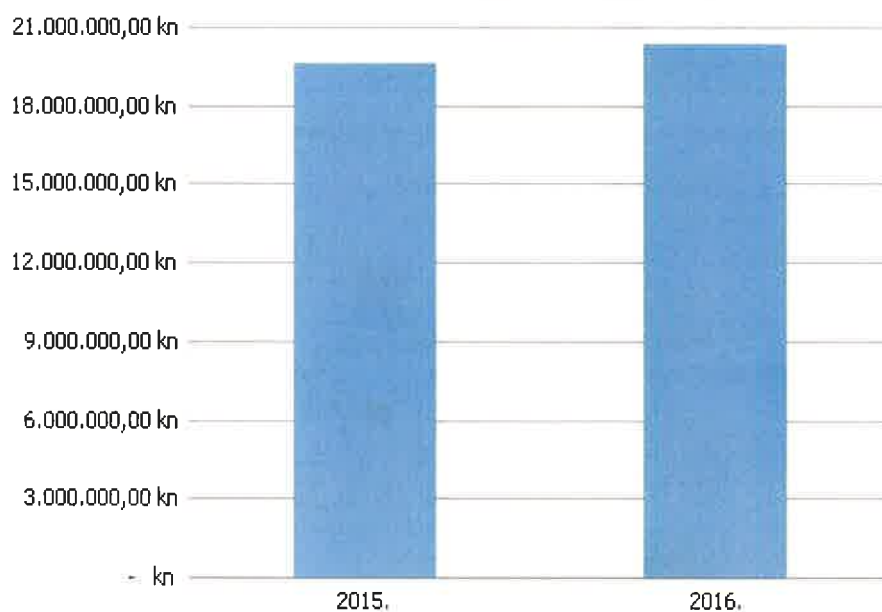
Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo ukupne rashode u visini od 20.340.163 kn.

Rashodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju financijski izvještaji su se u odnosu na prethodnu poslovnu godinu povećali za 3,87 %.

Tablica 4. Struktura rashoda

Pozicija 1	2015 2	% 3	2016 4	% 5	Index 6 (4/2*100)
Poslovni rashodi (AOP 131)	19.565.943	99,92	20.336.394	99,98	103,94
Financijski rashodi (AOP 165)	16.445	0,08	3.769	0,02	22,92
Ukupni rashodi (AOP 178)	19.582.388	100,00	20.340.163	100,00	103,87

### Usporedba s prethodnom godinom

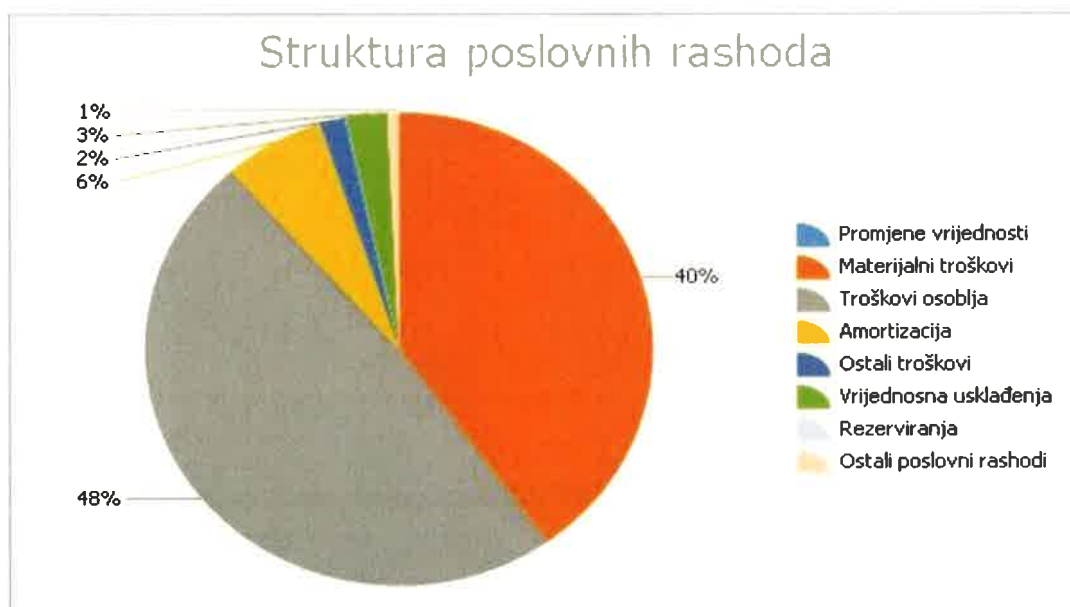
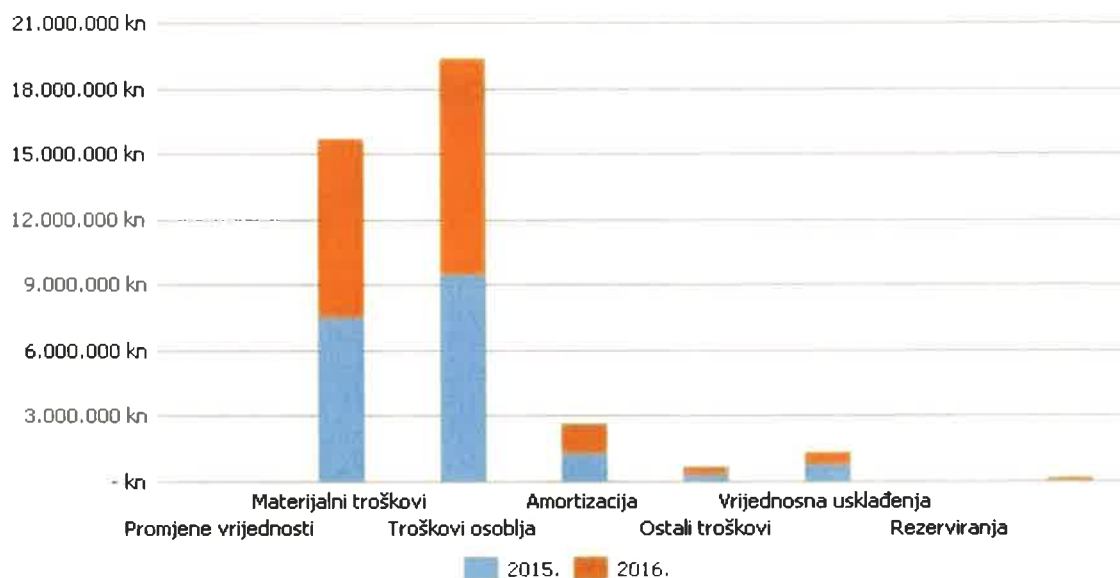
Bilješka br. 5**Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda. Društvo je u 2016. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 20.336.394 kn, a njihov rast iznosi 3,94%.

Tablica 5. Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	2015	%	2016	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Promjene vrijednosti (AOP 132)	0	0,00	0	0,00	0,00
Materijalni troškovi (AOP 133)	7.519.718	38,43	8.158.184	40,12	108,49
Troškovi osoblja (AOP 137)	9.542.120	48,77	9.851.132	48,44	103,24
Amortizacija (AOP 141)	1.349.343	6,90	1.301.056	6,40	96,42
Ostali troškovi (AOP 142)	301.841	1,54	338.139	1,66	112,03
Vrijednosno usklađivanje (AOP 143)	791.278	4,04	547.516	2,69	69,19
Rezerviranja (AOP 146)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ostali poslovni rashodi (AOP 153)	61.643	0,32	140.367	0,69	227,71
<b>Ukupno poslovni rashodi (AOP 131)</b>	<b>19.565.943</b>	<b>100,00</b>	<b>20.336.394</b>	<b>100,00</b>	<b>103,94</b>

### Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Tablica 5a. Pregled poslovnih rashoda:

R.br.	Poslovni rashodi	2015	2016	Index
1	2	3	4	5 (4/3*100)
1.	Troškovi materijala	64.397	135.924	211,07
2.	Troškovi uredskog materijala	30.639	30.323	98,97
3.	Troškovi električne energije i plina	152.677	228.915	149,93
4.	Troškovi goriva i maziva	453.140	429.573	94,80
5.	Troškovi autodijelova i dr. rez. dijelova	65.390	51.963	79,47
6.	Otpis sitnog inventara, guma, HTZ opr.	102.342	270.402	264,21
7.	Cestarine, tunelarine i sl.	8.510	7.472	87,80
8.	Poštanske usluge i usl. dostavnih službi	80.219	25.839	32,21
9.	Troškovi telefona, mobitela i interneta	60.906	66.631	109,40
10.	Troškovi tekućeg i invest. održavanja	279.955	675.953	241,45
11.	Troškovi zakupa posl. prostora	22.500	22.500	100,00
12.	Troškovi vode i odvodnje	122.673	157.588	128,46
13.	Troškovi usluga prijevoza i odlaganja otpada	4.321.303	4.258.526	98,55
14.	Ostale komunalne usluge i naknade	123.744	7.026	5,68
15.	Bankarske usluge i usl. platnog prometa	33.291	35.145	105,57
16.	Usluge odvjetnika	663	10.000	1508,30
17.	Premije osiguranja	154.558	178.565	115,53
18.	Naknada za korištenje prava koncesija-luke	56.638	58.700	103,64
19.	Naknada za korištenje prava koncesija – pomorsko dobro	737.057	806.600	109,44
20.	Informatičke usluge, uporaba inf. programa i licenci i ost. usl. obrade podataka	128.280	79.966	62,34
21.	Naknade za ceste i tehn. preglede vozila	84.422	69.018	81,75
22.	Troškovi s osnove prefakturiranja Gradu	74.650	135.867	182,01
23.	Troškovi prefakturiranja pogrebnih usluga	44.547	3.768	8,46
24.	Troškovi sufinanciranja spasilačke službe	95.000	95.000	100,00
25.	Troškovi rada učenika preko owl. posrednika	148.845	155.394	104,40
26.	Nakn. trošk. prijevoza s posla i na posao	255.742	256.331	100,23
27.	Neoporezive potpore, prigodne nagrade, jub.nagrade, darovi radnicima i otprem.	237.423	279.874	117,88
28.	Troškovi reprezentacije	3.910	3.069	78,49
29.	Sudski troškovi, takse i bilježničke nakn.	64.595	83.792	129,72
30.	Naknade nadzorn. odbora i dr. dohodak	21.841	37.241	170,51
31.	Nabavna vrijednost prodane robe	119.664	203.628	170,17
32.	Ostali poslovni troškovi	165.203	171.447	103,78
33.	Plaće i druga oporeziva primanja	9.048.955	9.315.415	102,94
34.	Amortizacija	1.349.343	1.301.056	96,42
35.	Vrijednosno usklađivanje	791.278	547.516	69,19
36.	Darovanja i donacije	3.000	6.500	216,67
37.	Otpisana potraživanja i odobrenja za prošle godine	48.592	117.181	241,15
38.	Naknadno utvrđ. rashodi iz prošlih godina i ostali rashodi	9.020	125	1,39
39.	Rashodi od prestanka prizn. dug. imovine	1.031	16.561	1.606,30
40.	Ukupno poslovni rashodi (AOP 131)	19.565.943	20.336.394	103,94

### Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Društvo u poslovnoj godini 2016. nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

#### Bilješka br. 5a

#### Materijalni troškovi

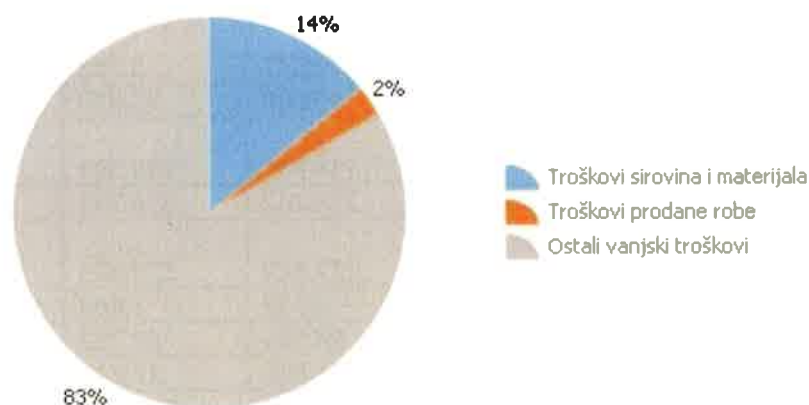
Tablica 6. Struktura materijalnih troškova

Pozicija	2015	2016	Index
1	2	3	4 (3/2*100)
Troškovi sirovina i materijala (AOP 134)	868.586	1.147.100	132,07
Troškovi prodane robe (AOP 135)	119.664	203.628	170,17
Ostali vanjski troškovi (AOP 136)	6.531.468	6.807.456	104,23
Ukupno materijalni troškovi (AOP 133)	7.519.718	8.158.184	108,49

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

U 2016. godini materijalni troškovi iznosili su 8.158.184 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 8,49 %. Materijalni troškovi u strukturi poslovnih rashoda sudjeluju s 40,12 %.

### Struktura materijalnih troškova



Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajmovi i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.



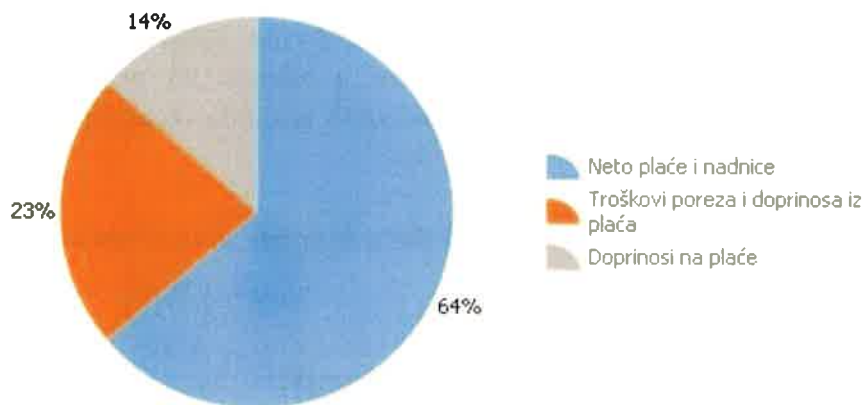
Bilješka br. 5b**Troškovi osoblja**

Tablica 7. Struktura troškova osoblja

Pozicija	2015	2016	Index
1	2	3	4 (3/2*100)
Neto plaće i nadnice (AOP 138)	6.096.221	6.269.327	102,84
Troškovi por. i dopr. iz plaća (AOP 139)	2.130.732	2.241.926	105,22
Doprinosi na plaće (AOP 140)	1.315.167	1.339.879	101,88
Ukupno troškovi osoblja (AOP 137)	9.542.120	9.851.132	103,24

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2016. godini troškovi osoblja iznosili su 9.851.132 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 3,24%. Troškovi osoblja u strukturi poslovnih rashoda sudjeluju s 48,44 %. Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada i na temelju stanja krajem razdoblja iznosio je 83 odnosno 82 zaposlenika.

**Struktura troškova osoblja**Bilješka br. 5c**Amortizacija**

Tablica 8. Amortizacija

Pozicija	2015	2016	Index
Amortizacija (AOP 141)	1.349.343	1.301.056	96,42

U 2016. godini trošak amortizacije iznosio je 1.301.056 kn i u odnosu na prethodnu godinu smanjen je za 3,58%. Troškovi amortizacije u strukturi poslovnih rashoda sudjeluju s 6,40 %. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

Bilješka br. 5d

## Ostali troškovi

Tablica 9. Ostali troškovi

Pozicija	2015	2016	Index
Ostali troškovi (AOP 142)	301.841	338.139	112,03

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini 2016. godini imalo ukupno 338.139 kn ostalih troškova i u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 12,03%. Ostali troškovi u strukturi poslovnih rashoda sudjeluju s 1,66 %.

Bilješka br. 5e

## Vrijednosna usklađenja

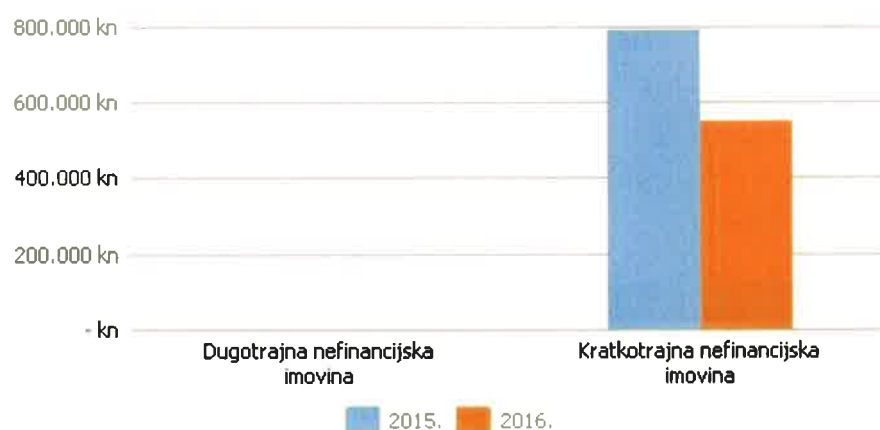
Tablica 10. Vrijednosno usklađenje

Pozicija	2015	2016	Index
Vrijednosno usklađenje (AOP 143)	791.278	547.516	69,19

Društvo je u poslovnoj 2016. godini provelo vrijednosna usklađenja kratkotrajne nefinancijske imovine u visini od 547.516 kn, što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja smanjenje od 30,81%. U strukturi poslovnih rashoda troškovi vrijednosnog usklađenja sudjeluju s 2,69 %.

U 2016. godini vrijednosno su usklađena nenaplaćena dospjela potraživanja od utuženih kupaca i kupaca u predstečajnim nagodbama.

## Usporedba s prethodnom godinom





## Rezerviranja

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarada financijskog izvještavanja, nije imalo potrebe niti obavezu izvršiti rezerviranja.

## Bilješka br. 5f

### Ostali poslovni rashodi

Tablica 11. Ostali poslovni rashodi

Pozicija	2015	2016	Index
Ostali poslovni rashodi (AOP 153)	61.643	140.367	227,71

Društvo je 2016. godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 140.367 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 127,71%. Ostali poslovni rashodi u strukturi poslovnih rashoda sudjeluju s 0,69 %.

## Bilješka br. 6

### Financijski rashodi

Tablica 12. Struktura financijskih rashoda

Pozicija	2015	2016	Index
Rashodi s osnove kamata i sl. rashodi (AOP 168)	16.321	3.404	20.86
Tečajne razlike i drugi rashodi (AOP 169)	124	365	294,35
Ukupno financijski rashodi (AOP 165)	16.445	3.769	22,92

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode. Društvo je 2016. godini ostvarilo financijske rashode u iznosu 3.769 kn, a njihovo smanjenje iznosi 77,08%.

### ***Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe***

Društvo nije ostvarilo financijske rashode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

### ***Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe***

Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 3.769 kn.

### ***Nerealizirani gubici od financijske imovine***

Društvo ne posjeduje financijsku imovinu koja se svodi na prodajnu vrijednost prema tržišnoj vrijednosti izlistanoj na Burzi i/ili uređenom tržištu vrijednosnih papira odnosno nije ostvarilo gubitke na dionicama iz vlastitog portfelja.

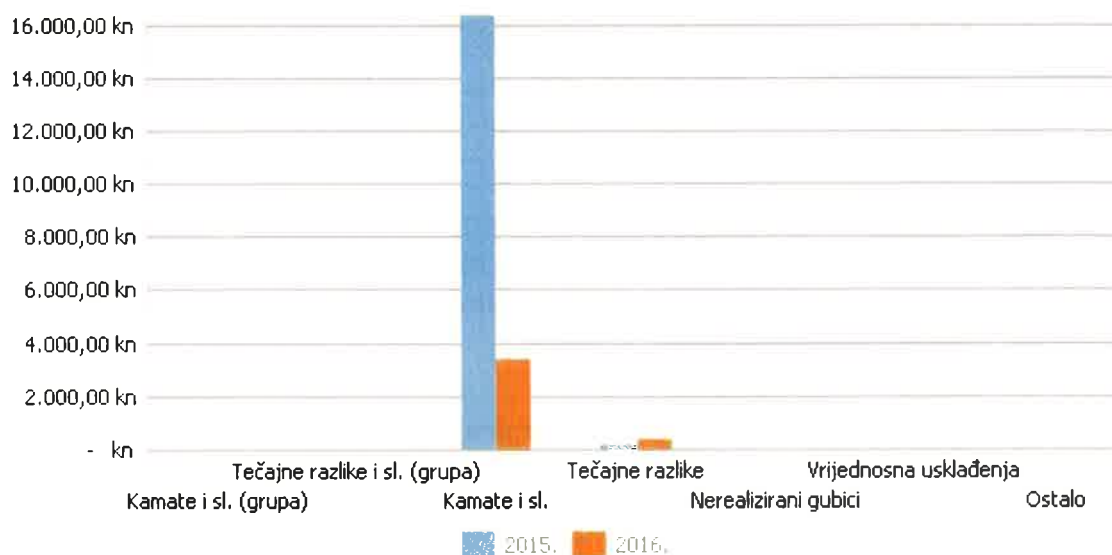
### ***Neto vrijednosna usklađenja financijske imovine***

Neto vrijednosno usklađenje financijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjeranju po fer vrijednosti. Društvo nije imalo neto vrijednosnih usklađenja u 2016. godini.

### ***Ostali financijski rashodi***

Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike. Društvo nije imalo ostalih financijskih rashoda u 2016. godini.

## Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Bilješka br. 7**Poslovni rezultat prije oporezivanja**

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose financijski izvještaji iskazalo sljedeći rezultat prije oporezivanja:

Tablica 13. Utvrđivanje rezultata prije oporezivanja

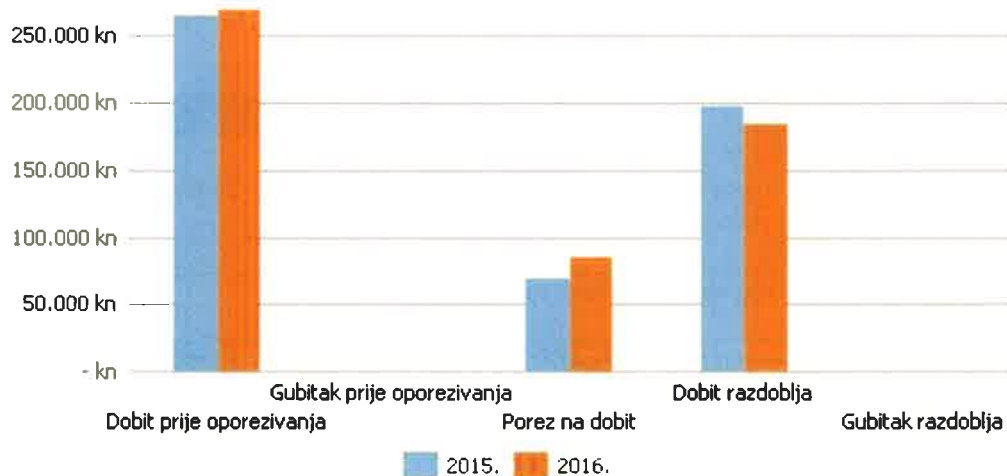
Pozicija	2015	2016	Index
Ukupni prihodi (AOP 177)	19.847.885	20.609.927	103,84
Ukupni rashodi (AOP 178)	19.582.388	20.340.163	103,87
Dobit prije oporezivanja (AOP 179)	265.497	269.764	101,61

Bilješka br. 8**Porez na dobit i poslovni rezultat nakon oporezivanja**

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope 20% na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit. U tablici 8. prikazan je obračun dobiti/gubitka razdoblja.

Tablica 14. Neto dobit razdoblja, porez na dobit

Pozicija	2015	2016	Index
Dobit prije oporezivanja (AOP 179)	265.497	269.764	101,61
Porez na dobit (AOP 182)	68.797	84.890	123,39
Dobit razdoblja nakon oporezivanja (AOP 183)	196.700	184.874	93,99

**Usporedba s prethodnom godinom**

## VI. BILANCA

### AKTIVA

Ukupna imovina Društva na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 10.036.820 kuna.

#### Bilješka br. 9

### DUGOTRAJNA IMOVINA

Tablica 15. Dugotrajna imovina

Pozicija	2015	%	2016	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Nematerijalna imovina (AOP 003)	11.000	0,36	32.030	1,20	291,18
Materijalna imovina (AOP 010)	2.941.388	97,46	2.563.942	96,34	87,17
Financijska imovina (AOP 020)	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanja (AOP 031)	65.696	2,18	65.462	2,46	99,64
Odgođena porezna imovina (AOP 036)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ukupna dugotrajna imovina (AOP 002)	3.018.084	100,00	2.661.434	100,00	88,18

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 2.661.434 kn.

#### Bilješka br. 10

### Nematerijalna imovina

Tablica 16. Dugotrajna nematerijalna imovina

R. br.	Opis	2015	2016	Index
1	Izdaci za razvoj (AOP 004)	0	0	0,0
2	Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava (AOP 005)	0	21.030	0,0
3	Goodwill (AOP 006)	0	0	0,0
4	Predumjmovi za nabavu nematerijalne imovine (AOP 007)	0	0	0,0
5	Nematerijalna imovina u pripremi (AOP 008)	11.000	11.000	100,00
6	Ostala nematerijalna imovina (AOP 009)	0	0	0,0
7	Ukupno nematerijalna imovina (AOP 003)	11.000	32.030	291,19

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predumjmovi za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 32.030 kn.

Tablica 16.a Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne imovine

Pozicija	Licencije	Inform. program	Nemat. im. u pripremi	Ulaganja na tuđoj imovini	Ukupno
<b><u>NABAVN VRIJED.</u></b>					
Stanje 01.01.2016	11.121	34.963	11.000	0	57.084
Povećanje u 2016.godini	0	0	0	25.883	25.883
Smanjenje u 2016.godini	0	0	0	0	0
<b>NABAVNA VRIJEDNOST 31.12.2016.</b>	<b>11.121</b>	<b>34.963</b>	<b>11.000</b>	<b>25.883</b>	<b>82.967</b>
<b><u>OTPISANA VRIJEDNOST</u></b>					
Stanje 01.01.2016.	11.221	34.963	-	0	46.084
Amortizacija u 2016.godini	0	0	-	4.853	4.853
<b>OTPISANA VRIJEDNOST 31.12.2016.</b>	<b>11.121</b>	<b>34.963</b>	<b>-</b>	<b>4.853</b>	<b>50.937</b>
<b>NEOTPIS. VRIJEDNOST 01.01.2016.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.000</b>	<b>0</b>	<b>11.000</b>
<b>NEOTPIS. VRIJEDNOST 31.12.2016.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.000</b>	<b>21.030</b>	<b>32.030</b>
<b>% OTPISANOSTI</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18,75</b>	<b>61,39</b>

### Bilješka br. 11

#### Materijalna imovina

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 2.563.942 kn.

Tablica 17. Dugotrajna materijalna imovina

R. br.	Opis	2015	2016	Index
1	Zemljište (AOP 011)	27.281	27.281	100,00
2	Građevinski objekti (AOP 012)	529.915	1.092.782	206,22
3	Postrojenja i oprema (AOP 013)	1.266.949	992.765	78,36
4	Alati, pogonski inventar i transportna imovina (AOP 014)	1.015.971	438.114	43,12
5	Biološka imovina (AOP 015)	0	0	0,00
6	Predujmovi za materijalnu imovinu (AOP 016)	0	0	0,00
7	Materijalna imovina u pripremi (AOP 017)	88.272	0	0,00
8	Ostala materijalna imovina (AOP 018)	13.000	13.000	100,00
9	Ulaganja u nekretnine (AOP 019)	0	0	0,00
10	<b>Ukupno materijalna imovina (AOP 010)</b>	<b>2.941.388</b>	<b>2.563.942</b>	<b>87,17</b>

Tablica 17.a Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine

Opis	Zemljište	Građevin. objekti	Postrojenja i oprema	Alati i pogon. inventar	Transport. sredstva	Ostala mat. imovina	Mat. imovina u pripremi	Ukupno
<b><u>NABAVN. VRIJED.</u></b>								
Stanje 01.01.2016.	27.281	1.392.259	3.643.063	167.236	8.197.560	13.000	88.272	13.528.671
Povećanje u 2016.g.	0	639.398	385.444	0	0	0	0	1.024.842
Smanjenje u 2016.g.	0	0	46.088	0	0	0	88.272	134.360
NAB.VR. 31.12.2016.	27.281	2.031.657	3.982.419	167.236	8.197.560	13.000	0	14.419.153
<b><u>OTPISAN. VRIJED.</u></b>								
Stanje 01.01.2016.g.	0	862.344	2.376.114	156.804	7.192.021	-	-	10.587.283
Povećanje u 2016.g.	0	76.531	613.540	5.803	572.054	-	-	1.267.928
OTP.VR. 31.12.2016.	0	938.875	2.989.654	162.607	7.764.075	0	-	11.855.211
<b><u>NEOTP. VRIJEDN.</u></b>								
Stanje 01.01.2016.g.	27.281	529.915	1.266.949	10.432	1.005.539	13.000	0	2.941.388
Stanje 31.12.2016.g.	27.281	1.092.782	992.765	4.629	433.485	13.000	0	2.563.942
% OTPISANOSTI	-	46,21	75,07	97,23	87,74	-	-	82,22

Dugotrajna materijalna imovina Društva evidentirana je u poslovnim knjigama na dan 31.12.2016. godine po knjigovodstvenoj vrijednosti. Ukupna nabavna vrijednost materijalne imovine iznosi 14.419.153 kuna, a njena ukupna otpisana vrijednost 11.855.211 kuna. Stoga je sadašnja vrijednost dugotrajne materijalne imovine 2.563.942 kuna. Ukupna nabava u tijeku 2016. godine iznosila je 936.570 kuna.

Povećanje stanja dugotrajne materijalne imovine, uz nabavu ostale imovine manje vrijednosti, rezultat je:

- kupnje i sidrenja pontona u luci, trošak nabave 639.398 kuna,
- kupnje 4 električna ormara u luci, trošak nabave 41.580 kuna,
- kupnje Palfinger dizalice, trošak nabave 196.000 kuna,
- stavljanja u upotrebu 4 MOLOK polupodzemna kontejnera (po 2 kom od 5 m3 i 3m3), trošak nabave 88.272 kuna, kupljenih u 2014. godini,
- kupnje MOLOK polupodzemnog kontejnera (1 kom od 5 m3), trošak nabave 24.948 kuna.

Amortizacija materijalne imovine (isprava vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama. Knjigovodstvena vrijednost nekretnina koja je utvrđena u skladu sa standardima financijskog izvještavanja (tj. neto amortizirane vrijednosti) i njezine fer vrijednosti na datum promjene njezine namjene u ulaganja u nekretnine. Ova početna razlika evidentirala se kao revalorizacijska rezerva u skladu sa standardima financijskog izvještavanja. Prilikom prijenosa nekretnine mjerene po fer vrijednosti na nekretninu koju koristi vlasnik (druga mogućnost koja je stavljena na zalihu) fer vrijednost na datum prijenosa jest trošak nabave.



### Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu. Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

#### Bilješka br. 12

### Dugoročna potraživanja

Društvo je na kraju poslovne godine imalo dugoročna potraživanja u iznosu 65.462 kn.

Tablica 18. Dugoročna potraživanja

R. br.	Opis	2015	2016	Index
1	Potraživanja od poduzetnika unutar grupe (AOP 032)	0	0	0,00
2	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom (AOP 033)	0	0	0,00
3	Potraživanja od kupaca (AOP 034)	0	0	0,00
4	Ostala potraživanja (AOP 035)	65.696	65.462	99,64
5	Ukupno dugotrajna potraživanja (AOP 031)	65.696	65.462	99,64

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovu isporučenih roba i usluga. Potraživanja u iznosu od 65.462 kuna su potraživanja od radnika za otkupljene stanove u dijelu koji pripada Društvu i to u iznosu od 13.271 kuna, potraživanja od Zagrebačke banke za otkupljene stanove starom deviznom štednjomu u iznosu od 35.645 kuna te potraživanja od kupaca u predstečajnoj nagodbi u iznosu 16.546 kuna.

#### Bilješka br. 13

### KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Tablica 19. Kratkotrajna imovina

Pozicija	2015	%	2016	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Zalihe (AOP 038)	138.429	2,17	124.157	1,74	89,69
Potraživanja (AOP 046)	3.805.062	59,64	3.708.329	52,01	97,46
Financijska imovina (AOP 053)	1.604.827	25,16	1.593.000	22,35	99,26
Novac u banci i blagajni (AOP 063)	831.390	13,03	1.704.079	23,90	204,97
Ukupna kratkotrajna imovina (AOP 037)	6.379.708	100,00	7.129.565	100,00	111,75

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 7.129.565 kn.

*Bilješka br. 14***Zalihe**

Tablica 20. Struktura zaliha

Pozicija	2015	%	2016	%	Indeks
Sirovine i materijal (AOP 039)	97.086	70,13	80.075	64,49	82,48
Proizvodnja u tijeku (AOP 040)	0	0,0	0	0,0	0,0
Gotovi proizvodi (AOP 041)	0	0,0	0	0,0	0,0
Trgovačka roba (AOP 042)	41.343	29,87	44.082	35,51	106,63
Predumjovi za zalihe (AOP 043)	0	0,0	0	0,0	0,0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji (AOP 044)	0	0,0	0	0,0	0,0
Biološka imovina (AOP 045)	0	0,0	0	0,0	0,0
<b>Ukupno zalihe (AOP 038)</b>	<b>138.429</b>	<b>100,00</b>	<b>124.157</b>	<b>100,00</b>	<b>89,69</b>

## Struktura zaliha



Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 124.157 kn. Zalihe se vode po metodama u skladu s računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

Tablica 21. Pregled stanja zaliha sirovina i materijala

Sirovine i materijal	2015	2016
Ukupno nabavna vrijednost 01.01. 2015./2016.	291.031	334.593
Ukupno otpisana vrijednost 01.01. 2015./2016	209.282	237.507
Vrijednost zaliha 01.01. 2015./2016	81.749	97.086
Ukupno nabavna vrijednost 31.12. 2015./2016	334.593	430.656
Ukupno otpisana vrijednost 31.12. 2015./2016	237.507	349.581
Vrijednost zaliha 31.12. 2015./2016	97.086	80.075



Bilješka br. 15**Kratkoročna potraživanja**

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine. Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 3.708.329 kn.

Tablica 22. Struktura kratkoročnih potraživanja

Pozicija	2015	%	2016	%	Indeks
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe (AOP 047)	0	0,00	0	0,00	0,00
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom (AOP 048)	0	0,00	0	0,00	0,00
Potraživanja od kupaca (AOP 049)	3.716.271	97,67	3.628.956	97,86	97,65
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (AOP 050)	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanje od države i drugih institucija (AOP 051)	24.213	0,63	13.193	0,36	54,49
Ostala potraživanja (AOP 052)	64.578	1,70	66.180	1,78	102,48
Ukupno kratkoročna potraživanja (AOP 046)	3.805.062	100,00	3.708.329	100,00	97,46

**Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge**

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Tablica 23. Potraživanja od kupaca s prikazom vrijednosnih usklađenja

R.br.	Opis	2015	2016	Indeks
1	Trg. društva, obrtnici i privatne osobe	2.255.202	1.814.685	80,47
2	Odvoz kućnog otpada	1.955.613	1.539.508	78,72
3	Usluge održavanja groblja	285.685	285.193	99,83
4	Utuženi kupci i kupci u predst. nagodbi	3.395.483	3.711.909	109,32
Ukupno	Potraživanja od kupaca	7.891.983	7.351.295	93,15
5	Ispravak vrijednosti potraživanja - privreda	867.227	186.689	21,53
6	Ispravak vrijednosti potraživanja -domaćinstva	65.866	14.547	22,09
7	Ispravak vrijednosti potraživanja – utuženi kupci i kupci u predst. nagodbi	3.242.619	3.521.103	108,59
Ukupno	Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	4.175.712	3.722.339	89,14
Ukupno	Potraživanja od kupaca s uključenim ispravkom vrijednosti	3.716.271	3.628.956	97,65

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga. Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 3.628.956 kn.

#### ***Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika***

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika.

#### ***Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija***

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja. Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 13.193 kn.

#### ***Ostala kratkoročna potraživanja***

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove. Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 66.180 kn.

#### **Bilješka br. 16**

#### **Kratkotrajna financijska imovina**

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine. Na dan izvještavanja, kratkotrajna financijska imovina Društva iznosila je ukupno 1.593.000 kn. Kratkotrajnu financijsku imovinu čine oročeni depoziti kod Hrvatske poštanske banke d.d. u iznosu 1.500.000 kuna, zajam RNK Zmaj u iznosu 28.000,00 kuna i zajam VK Galeb Makarska Rivijera u iznosu 65.000,00 kuna.

#### ***Ulaganja u udjele/dionice***

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u udjele i/ili dionice kod poduzetnika unutar grupe i/ili kod društava povezanih sudjelujućim interesima.

#### ***Ulaganje u vrijednosne papire***

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u vrijednosne papire.

#### ***Dani zajmovi, depoziti i slično***

Društvo je na dan izvještavanja imalo dane zajmove, depozite i slično u iznosu 1.593.000 kn.

Tablica 24. Struktura kratkotrajne financijske imovine

R. br.	Opis	2015	2016	Index
1	Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe (AOP 056)	0	0	0,0
2	Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom (AOP 059)	0	0	0,0
3	Dani zajmovi, depoziti i slično (AOP 061)	1.604.827	1.593.000	99,26
4	Ukupno kratkotrajna financijska imovina (AOP 053)	1.604.827	1.593.000	99,26

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita i sličnog poduzetnicima unutar grupe i/ili društvima povezanim sudjelujućim interesima.

### ***Ostala financijska imovina***

Ostala kratkotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u udjele/dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20%, kratkoročna ulaganja u investicijske fondove i sl. Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u ostalu financijsku imovinu.

### **Bilješka br. 17**

#### **Novac u banci i blagajni**

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i deviznim računima kod poslovnih banaka te novac u blagajni iznosio je 1.704.079 kn.

### **Bilješka br. 18**

#### **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 245.821 kn.

## *PASIVA*

Ukupni izvori sredstava Društva na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 10.036.820 kuna.

### *Bilješka br. 19*

#### **Kapital i rezerve**

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa. Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 8.036.155 kn.

### *Bilješka br. 20*

#### **Temeljni (upisani) kapital**

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 2.560.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

#### **Kapitalne rezerve**

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva. Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitalnih rezervi.

### *Bilješka br. 21*

#### **Rezerve iz dobiti**

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve. Društvo je na dan izvještavanja imalo ostale rezerve u ukupnom iznosu 1.558.916 kn koje su nastale od prenesenog kapitala bivše Komunalne radne organizacije (1996. g.).

## Struktura rezervi iz dobiti



### Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine. Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

### Rezerve fer vrijednosti

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu. Društvo na dan izvještavanja nije оформilo rezerve fer vrijednosti.

### Bilješka br. 22

### Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 3.732.365 kn.

Tablica 25. Zadržana dobit po razdobljima

R. br.	Opis	Iznos
1	Zadržana dobit 2015	196.700
2	Zadržana dobit 2014	147.435
3	Zadržana dobit 2013	410.460
4	Zadržana dobit 2012	90.020
5	Zadržana dobit 2011	277.530
6	Zadržana dobit 2010	425.739
7	Zadržana dobit 2009	88.443

8	Zadržana dobit 2008	96.575
9	Zadržana dobit 2007	1.064.109
10	Zadržana dobit 2006	361.322
11	Zadržana dobit 2005	574.033
12	Ukupno zadržana dobit (AOP 081)	3.732.365

### Bilješka br. 23

#### Dobit ili gubitak poslovne godine

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo neto dobit u iznosu 184.874 kn.

Tablica 26. Dobit poslovne godine

R. br.	Opis	2015	2016
1	Dobit poslovne godine (AOP 084)	196.700	184.874

#### **Manjinski (nekontrolirajući) interes**

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20%. Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

#### **Rezerviranja**

Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima financijskog izvještavanja. Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

#### **Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospelja dužim od godinu dana. Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza.

### Bilješka br. 24

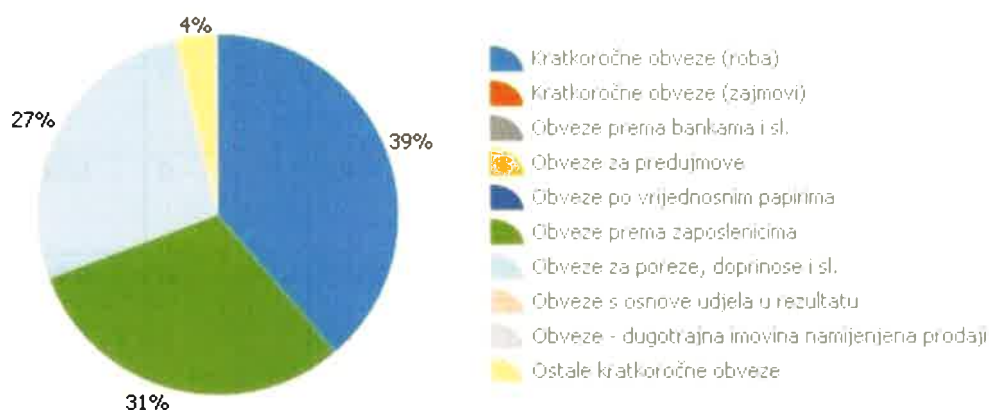
#### Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospelja kraćim od godinu dana. Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 1.556.720 kn.

Tablica 27. Struktura kratkoročnih obveza

Pozicija	2015	%	2016	%	Indeks
Obaveze prema poduzetnicima unutar grupe (AOP 108)	0	0,00	0	0,00	0,00
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe (AOP 109)	0	0,00	0	0,00	0,00
Obaveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom (AOP 110)	0	0,00	0	0,00	0,00
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom (AOP 111)	0	0,00	0	0,00	0,00
Obveze za zajmove, depozite i slično (AOP 112)	0	0,00	0	0,00	0,00
Obaveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 113)	131.815	8,80	0	0,00	0,00
Obaveze za predujmove (AOP 114)	0	0,00	0	0,00	0,00
Obaveze prema dobavljačima (AOP 115)	394.594	26,36	602.797	38,72	152,76
Obaveze po vrijednosnim papirima (AOP 116)	0	0,00	0	0,00	0,00
Obaveze prema zaposlenicima (AOP 117)	476.119	31,80	475.135	30,52	99,79
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja (AOP 118)	440.462	29,42	420.989	27,05	95,58
Obaveze s osnove udjela u rezultatu (AOP 119)	0	0,00	0	0,00	0,00
Obaveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji (AOP 120)	0	0,00	0	0,00	0,00
Ostale kratkoročne obveze (AOP 121)	54.196	3,62	57.799	3,71	106,65
Ukupno kratkoročne obveze (AOP 107)	1.497.186	100,00	1.556.720	100,00	103,98

## Struktura kratkoročnih obveza



### ***Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge***

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 602.797 kn. Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

### ***Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog***

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročnih obveza po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

### ***Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama***

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.

### ***Kratkoročne obveze za predujmove***

Društvo na dan izvještavanja nije imalo obveze za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

### ***Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima***

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima.



***Kratkoročne obveze prema zaposlenicima***

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze. Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 475.135 kn.

***Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja***

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze. Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 420.989 kn.

***Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu***

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane za obvezu isplate dobiti povezanim društvima. Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu.

***Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji***

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane uz dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji. Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji.

***Ostale kratkoročne obaveze***

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 57.799 kn.

***Bilješka br. 25******Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja***

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja u visini od 443.945 kn.

Dijelom se odnose na obračunane troškove koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje, a dijelom na kapitalne transfere, odnosno novčana sredstva kojima je Grad Makarska financirao Društvo za uređenje prostora za smještaj pokretnog postrojenja za usitnjavanje, presanje i baliranje komunalnog otpada na području Grada u iznosu 110.358 kuna te nabavu i ugradnju kontejnera u iznosu 243.997 kuna.

Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja državnih potpora obavlja se prema odredbama MRS 20 po dobitnom pristupu, što znači da se potpore priznaju u prihod kroz razdoblja u kojima se troškovi priznaju kao rashod – amortizacijom dugotrajne materijalne imovine. U 2016. godini s te osnove obračunate su potpore u iznosu 234.310 kuna.

#### Bilješka br. 26

#### **Izvanbilančni zapisi**

U izvanbilančnoj evidenciji Društva na dan 31.12.2016. godine evidentirana je vrijednost imovine u iznosu od 120 kuna, a odnosi se na tuđu ambalažu na korištenju u iznosu od 120 kuna.

### **VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA**

#### **Objava financijskih izvještaja**

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja prihvatila financijske izvještaje za 2016. godinu i odobrila njihovu objavu.

Voditelj računovodstva:

Jakov Lovreta



Direktor:

MAKARSKI KOMUNALACIJSKI  
MAKARSKA

Čedo Crljen





