

MB: 2812258; OIB: 58245206444;

IBAN: HR6123400091110504310 Privredna banka Zagreb;

Telefon: 031/647-165, 031/647-131; Telefax: 031/647-123;

**za obavljanje komunalne djelatnosti** Email: [komag@komag.hr](mailto:komag@komag.hr); web: [www.komag.hr](http://www.komag.hr)

Broj: 04-2018-13

U Magadenovcu, 25. travnja 2018. godine

**IZVJEŠĆE O RADU**

**KOMAG d.o.o. MAGADENOVAC**

**U 2017. GODINI**

Travanj, 2018. godine

**SADRŽAJ**

**1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU………………………………………….... 2**

**2. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA DRUŠTVA U 2017. GODINI…………………. 3**

2.1. Bilanca…………………………………………………………………  **3**

2.2. Račun dobiti i gubitka………………………………………………… **6**

2.3. Skraćene bilješke …………………………………………………….. **8**

2.3.1. Značajne računovodstvene politike…………………………. **9**

2.3.2. Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti i gubitka………. **9**

2.3.3. Bilješke uz pojedinačne pozicije bilance…………………… **14**

**3. ANALIZA I REZULTAT POSLOVANJA U 2017. GODINI……………... 17**

**4. POSLOVNE AKTIVNOSTI………………………………………………… 18**

**5. ZAKLJUČAK………………………………………………………………… 20**

**1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Trgovačko društvo KOMAG d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti sa sjedištem u Magadenovcu, Glavna 1, osnovano je odlukom Općinskog vijeća Općine Magadenovac na 11. sjednici održanoj 06. rujna 2010. godine i u 100 % -tnom je vlasništvu Općine Magadenovac.

U svom poslovanju KOMAG d.o.o. obavlja sljedeće djelatnosti:

* održavanje čistoće
* odvoz komunalnog otpada
* održavanje javnih površina
* održavanje nerazvrstanih cesta
* tržnice na malo
* održavanje groblja, te obavljanje pogrebnih poslova
* niskogradnju
* dimnjačarski poslovi
* održavanje stočnih sajmova
* stručni poslovi prostornog uređenja
* projektiranje, građenje,uporaba i uklanjanje građevina
* nadzor nad gradnjom
* visokogradnju
* iznajmljivanje strojeva i opreme za izgradnju i rušenje s rukovateljem
* iznajmljivanje ostalih strojeva i opreme d. n.
* promidžbu ( reklama i propaganda)
* ostale poslovne djelatnosti d.n.
* pogrebne i prateće djelatnosti
* ostale uslužne djelatnosti
* javnu rasvjetu
* ostale prateće djelatnosti u kopnenom prijevozu
* kupnja i prodaja robe
* trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu.

Pored ovih djelatnosti, društvo obavlja i druge djelatnosti od interesa za Općinu Magadenovac, a koje su mu povjerene i koje se u manjem opsegu ili povremeno, uobičajeno obavljaju uz upisane djelatnosti, odnosno koje doprinose potpunijem iskorištavanju kapaciteta koji se koristi za obavljanje upisanih djelatnosti.

Temeljni kapital društva iznosi 20.000,00 kn (slovima: dvadesettisućakuna), a sastoji se od 1 (jednog) temeljnog uloga u novcu nominalne vrijednosti 20.000,00 kn (slovima: dvadesettisućakuna).

Tijela društva su: Skupština i Uprava društva.

Skupština društva broji 3 člana, od kojih je jedan član općinski načelnik, a druga dva člana bira Općinsko vijeće iz svojih redova.

Uprava društva sastoji se od jedne osobe – direktora, kojeg svojom odlukom imenuje i opoziva skupština društva. Trgovačko društvo zastupa direktor. Direktor vodi poslove društva na vlastitu odgovornost.

**2. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA DRUŠTVA U 2017. GODINI**

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihod na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2017. godini ukupno su iznosili 403.927 kn.

Ako se usporede ukupni prihodi u 2016. i 2017. godini, može se konstatirati da je ukupni prihod ostvaren u 2017. godini manji za 112.014 kn, odnosno 21,71 %

Ukupni rashodi u 2017. godini bili su 394.186 kn, što 63.924 kn manje nego u 2016. godini.

Rashodi su se kretali u okvirima ostvarenja prihoda.

Ostvarena dobit za 2017. godinu iskazuje Pozitivan rezultat u poslovanju što pokazuje da je poslovanje usklađeno s mogućnostima financijskih prihoda. Dostatnost prihoda za pokriće rashoda poslovanja pokazuje uravnoteženost u financijskom poslovanju Društva.

Realizirana dobit prije oporezivanja u 2017. godini iznosi 8.343 kn.

**2.1. BILANCA**

**BILANCA**

**stanje na dan 31.12.2017.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |
| **Obveznik: 58245206444; KOMAG DOO** | | | | | | | | | | |
| **Naziv pozicije** | | | | | | **AOP oznaka** | **Rbr.  bilješke** | **Prethodna godina (neto)** | **Tekuća godina (neto)** | |
| **1** | | | | | | **2** | **3** | **4** | **5** | |
| **AKTIVA** | | | | | | | | | | |
| **A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL** | | | | | | **001** |  |  |  | |
| **B) DUGOTRAJNA IMOVINA** (AOP 003+010+020+031+036) | | | | | | **002** |  | 21.664 | 12.901 | |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | | | | | | **003** |  | 0 | 0 | |
| 1. Izdaci za razvoj | | | | | | **004** |  |  |  | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver  i ostala prava | | | | | | **005** |  |  |  | |
| 3. Goodwill | | | | | | **006** |  |  |  | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | | | | | | **007** |  |  |  | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | | | | | | **008** |  |  |  | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | | | | | | **009** |  |  |  | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | | | | | | **010** |  | 21.664 | 12.901 | |
| 1. Zemljište | | | | | | **011** |  |  |  | |
| 2. Građevinski objekti | | | | | | **012** |  |  |  | |
| 3. Postrojenja i oprema | | | | | | **013** |  |  |  | |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | | | | | | **014** |  | 21.664 | 12.901 | |
| 5. Biološka imovina | | | | | | **015** |  |  |  | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | | | | | | **016** |  |  |  | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | | | | | | **017** |  |  |  | |
| 8. Ostala materijalna imovina | | | | | | **018** |  |  |  | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | | | | | | **019** |  |  |  | |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | | | | | | **020** |  | 0 | 0 | |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | | | | | **021** |  |  |  | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | | | | | | **022** |  |  |  | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **023** |  |  |  | |
| 4.Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim  interesom | | | | | | **024** |  |  |  | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih  sudjelujućim interesom | | | | | | **025** |  |  |  | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim  sudjelujućim interesom | | | | | | **026** |  |  |  | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | | | | | | **027** |  |  |  | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | | | | | | **028** |  |  |  | |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | | | | | | **029** |  |  |  | |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | | | | | | **030** |  |  |  | |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | | | | | | **031** |  | 0 | 0 | |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | | | | | | **032** |  |  |  | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | | | | | | **033** |  |  |  | |
| 3. Potraživanja od kupaca | | | | | | **034** |  |  |  | |
| 4. Ostala potraživanja | | | | | | **035** |  |  |  | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | | | | | | **036** |  |  |  | |
| **C) KRATKOTRAJNA IMOVINA** (AOP 038+046+053+063) | | | | | | **037** |  | 91.326 | 97.226 | |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | | | | | | **038** |  | 0 | 0 | |
| 1. Sirovine i materijal | | | | | | **039** |  |  |  | |
| 2. Proizvodnja u tijeku | | | | | | **040** |  |  |  | |
| 3. Gotovi proizvodi | | | | | | **041** |  |  |  | |
| 4. Trgovačka roba | | | | | | **042** |  |  |  | |
| 5. Predujmovi za zalihe | | | | | | **043** |  |  |  | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | | | | | | **044** |  |  |  | |
| 7. Biološka imovina | | | | | | **045** |  |  |  | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | | | | | | **046** |  | 41.273 | 33.535 | |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | | | | | | **047** |  |  |  | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | | | | | | **048** |  |  |  | |
| 3. Potraživanja od kupaca | | | | | | **049** |  | 39.250 | 29.500 | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | | | | | | **050** |  |  |  | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | | | | | | **051** |  | 2.023 | 4.035 | |
| 6. Ostala potraživanja | | | | | | **052** |  |  |  | |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | | | | | | **053** |  | 0 | 0 | |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | | | | | **054** |  |  |  | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | | | | | | **055** |  |  |  | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **056** |  |  |  | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih  sudjelujućim interesom | | | | | | **057** |  |  |  | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih  sudjelujućim interesom | | | | | | **058** |  |  |  | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim  sudjelujućim interesom | | | | | | **059** |  |  |  | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | | | | | | **060** |  |  |  | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | | | | | | **061** |  |  |  | |
| 9. Ostala financijska imovina | | | | | | **062** |  |  |  | |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | | | | | | **063** |  | 50.053 | 63.691 | |
| **D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI  PRIHODI** | | | | | | **064** |  |  |  | |
| **E) UKUPNO AKTIVA** (AOP 001+002+037+064) | | | | | | **065** |  | 112.990 | 110.127 | |
| **F) IZVANBILANČNI ZAPISI** | | | | | | **066** |  |  |  | |
| **PASIVA** | | | | | | | | | | |
| **A) KAPITAL I REZERVE** (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | | | | | | **067** |  | 72.829 | | 81.172 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | | | | | | **068** |  | 20.000 | | 20.000 |
| II. KAPITALNE REZERVE | | | | | | **069** |  |  | |  |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | | | | | | **070** |  | 0 | | 0 |
| 1. Zakonske rezerve | | | | | | **071** |  |  | |  |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | | | | | | **072** |  |  | |  |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | | | | | | **073** |  |  | |  |
| 4. Statutarne rezerve | | | | | | **074** |  |  | |  |
| 5. Ostale rezerve | | | | | | **075** |  |  | |  |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | | | | | | **076** |  |  | |  |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | | | | | | **077** |  | 0 | | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | | | | | | **078** |  |  | |  |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | | | | | | **079** |  |  | |  |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | | | | | | **080** |  |  | |  |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083) | | | | | | **081** |  | 5.556 | | 52.829 |
| 1. Zadržana dobit | | | | | | **082** |  | 5.556 | | 52.829 |
| 2. Preneseni gubitak | | | | | | **083** |  |  | |  |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | | | | | | **084** |  | 47.273 | | 8.343 |
| 1. Dobit poslovne godine | | | | | | **085** |  | 47.273 | | 8.343 |
| 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** |  | 40.161 | | 28.955 |
| 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** |  |  | |  |
| 7. Obveze za predujmove | | | | | | **114** |  |  | |  |
| 8. Obveze prema dobavljačima | | | | | | **115** |  |  | | 3.119 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | | | | | | **116** |  |  | |  |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | | | | | | **117** |  | 12.741 | | 14.658 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | | | | | | **118** |  | 16.437 | | 6.468 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | | | | | | **119** |  |  | |  |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | | | | | | **120** |  |  | |  |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | | | | | | **121** |  | 10.983 | | 4.710 |
| **E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA  RAZDOBLJA** | | | | | | **122** |  |  | |  |
| **F) UKUPNO – PASIVA** (AOP 067+088+095+107+122) | | | | | | **123** |  | 112.990 | | 110.127 |
| **G) IZVANBILANČNI ZAPISI** | | | | | | **124** |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |

**2.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA**

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**

**stanje na dan 31.12.2017.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |
| **Obveznik: 58245206444; KOMAG DOO** | | | | | | | | | | | |
| **Naziv pozicije** | | | | | | **AOP oznaka** | **Rbr.  bilješke** | **Prethodna godina** | **Tekuća godina** | | |
| **1** | | | | | | **2** | **3** | **4** | **5** | | |
| **I. POSLOVNI PRIHODI** (AOP 126 do 130) | | | | | | **125** |  | 515.941 | 403.927 | | |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **126** |  |  |  | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | | | | | | **127** |  | 515.941 | 403.927 | | |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | | | | | | **128** |  |  |  | | |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **129** |  |  |  | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | | | | | | **130** |  |  |  | | |
| **II. POSLOVNI RASHODI** (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | | | | | | **131** |  | 458.110 | 394.186 | | |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | | | | | | **132** |  |  |  | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | | | | | | **133** |  | 0 | 0 | | |
| *a) Troškovi sirovina i materijala* | | | | | | **134** |  |  |  | | |
| *b) Troškovi prodane robe* | | | | | | **135** |  |  |  | | |
| *c) Ostali vanjski troškovi* | | | | | | **136** |  |  |  | | |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | | | | | | **137** |  | 247.650 | 249.871 | | |
| *a) Neto plaće i nadnice* | | | | | | **138** |  | 170.743 | 171.833 | | |
| *b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća* | | | | | | **139** |  | 40.894 | 36.779 | | |
| *c) Doprinosi na plaće* | | | | | | **140** |  | 36.013 | 41.259 | | |
| 4. Amortizacija | | | | | | **141** |  | 7.838 | 8.764 | | |
| 5. Ostali troškovi | | | | | | **142** |  | 202.622 | 135.551 | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | | | | | | **143** |  | 0 | 0 | | |
| *a) dugotrajne imovine osim financijske imovine* | | | | | | **144** |  |  |  | | |
| *b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine* | | | | | | **145** |  |  |  | | |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | | | | | | **146** |  | 0 | 0 | | |
| *a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze* | | | | | | **147** |  |  |  | | |
| *b) Rezerviranja za porezne obveze* | | | | | | **148** |  |  |  | | |
| *c) Rezerviranja za započete sudske sporove* | | | | | | **149** |  |  |  | | |
| *d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava* | | | | | | **150** |  |  |  | | |
| *e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima* | | | | | | **151** |  |  |  | | |
| *f) Druga rezerviranja* | | | | | | **152** |  |  |  | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | | | | | | **153** |  |  |  | | |
| **III. FINANCIJSKI PRIHODI** (AOP 155 do 164) | | | | | | **154** |  | 21 | 9 | | |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | | | | | **155** |  |  |  | | |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih  sudjelujućim interesima | | | | | | **156** |  |  |  | | |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova  poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **157** |  |  |  | | |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **158** |  |  |  | | |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s  poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **159** |  |  |  | | |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | | | | | | **160** |  |  |  | | |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | | | | | | **161** |  |  |  | | |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | | | | | | **162** |  |  |  | | |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine | | | | | | **163** |  |  |  | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | | | | | | **164** |  | 21 | 9 | | |
| **IV. FINANCIJSKI RASHODI** (AOP 166 do 172) | | | | | | **165** |  | 0 | 179 | | |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **166** |  |  |  | | |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **167** |  |  |  | | |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | | | | | | **168** |  |  | 179 | | |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | | | | | | **169** |  |  |  | | |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | | | | | | **170** |  |  |  | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | | | | | | **171** |  |  |  | | |
| 7. Ostali financijski rashodi | | | | | | **172** |  |  |  | | |
| **V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM  INTERESOM** | | | | | | **173** |  |  |  | | |
| **VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA** | | | | | | **174** |  |  |  | | |
| **VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM  INTERESOM** | | | | | | **175** |  |  |  | | |
| **VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA** | | | | | | **176** |  |  |  | | |
| **IX. UKUPNI PRIHODI** (AOP 125+154+173 + 174) | | | | | | **177** |  | 515.962 | 403.936 | | |
| **X. UKUPNI RASHODI** (AOP 131+165+175 + 176) | | | | | | **178** |  | 458.110 | 394.365 | | |
| **XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA** (AOP 177-178) | | | | | | **179** |  | 57.852 | 9.571 | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | | | | | | **180** |  | 57.852 | 9.571 | | |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | | | | | | **181** |  | 0 | 0 | | |
| **XII. POREZ NA DOBIT** | | | | | | **182** |  | 10.579 | 1.228 | | |
| **XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (AOP 179-182) | | | | | | **183** |  | 47.273 | 8.343 | | |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | | | | | | **184** |  | 47.273 | 8.343 | | |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | | | | | | **185** |  | 0 | 0 | | |
| **PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)** | | | | | | | | | | | |
| **XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE  OPOREZIVANJA** (AOP 187-188) | | | | | | **186** |  | 0 | | 0 | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | | | | | | **187** |  |  | |  | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | | | | | | **188** |  |  | |  | |
| **XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA** | | | | | | **189** |  |  | |  | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | | | | | | **190** |  | 0 | | 0 | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | | | | | | **191** |  | 0 | | 0 | |
| **UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)** | | | | | | | | | | | |
| **XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA** (AOP 179+186) | | | | | | **192** |  | 0 | | 0 | |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | | | | | | **193** |  | 0 | | 0 | |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | | | | | | **194** |  | 0 | | 0 | |
| **XVII. POREZ NA DOBIT** (AOP 182+189) | | | | | | **195** |  | 0 | | 0 | |
| **XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (AOP 192-195) | | | | | | **196** |  | 0 | | 0 | |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | | | | | | **197** |  | 0 | | 0 | |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | | | | | | **198** |  | 0 | | 0 | |
| **DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)** | | | | | | | | | | | |
| **XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (AOP 200+201) | | | | | | **199** |  | 0 | | 0 | |
| **1. Pripisana imateljima kapitala matice** | | | | | | **200** |  |  | |  | |
| **2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu** | | | | | | **201** |  |  | |  | |
| **IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)** | | | | | | | | | | | |
| **I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** | | | | | | **202** |  |  | |  | |
| **II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA** (AOP 204 do 211) | | | | | | **203** |  | 0 | | 0 | |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | | | | | | **204** |  |  | |  | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i  nematerijalne imovine | | | | | | **205** |  |  | |  | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske  imovine raspoložive za prodaju | | | | | | **206** |  |  | |  | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | | | | | | **207** |  |  | |  | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | | | | | | **208** |  |  | |  | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih  sudjelujućim interesom | | | | | | **209** |  |  | |  | |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | | | | | | **210** |  |  | |  | |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | | | | | | **211** |  |  | |  | |
| **III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA** | | | | | | **212** |  |  | |  | |
| **IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK** (AOP 203-212) | | | | | | **213** |  | 0 | | 0 | |
| **V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (AOP 202+213) | | | | | | **214** |  | 0 | | 0 | |
| **DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)** | | | | | | | | | | | |
| **VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (AOP 216+217) | | | | | | **215** |  | 0 | | 0 | |
| **1. Pripisana imateljima kapitala matice** | | | | | | **216** |  |  | |  | |
| **2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu** | | | | | | **217** |  |  | |  | |

**2.3. SKRAĆENE BILJEŠKE**

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 2017. 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 tijekove poduzetnika.

Vjerno su predočeni učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

***2.3.1. Značajne računovodstvene politike***

**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.

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

**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.

**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.

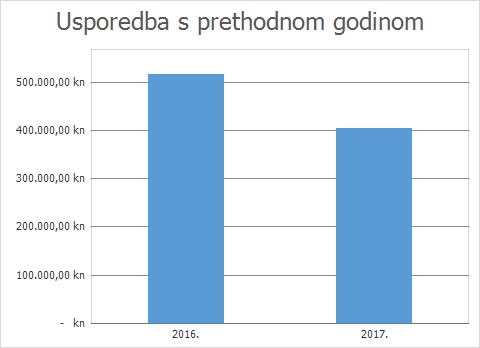
Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2017. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

**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.

***2. 3.2. Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti i gubitka***

**PRIHODI**

Društvo je u poslovnoj godini 2017. ostvarilo ukupne prihode u visini od 403.936 kn.

******

***Poslovni prihodi***

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihod na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2017. godini ukupno su iznosili 403.927 kn.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **Naziv pozicije** | **2016.** | **2017.** | **Indeks  2017/2016** |
| Prihodi od prodaje s  poduzetnicima unutar grupe | - kn | - kn |  |
| Prihodi od prodaje | 515.941 kn | 403.927 kn | 78,29 |
| Prihodi na temelju upotrebe  vlastitih proizvoda, robe i  usluga | - kn | - kn |  |
| Ostali poslovni prihodi s  poduzetnicima unutar grupe | - kn | - kn |  |
| Ostali poslovni prihodi | - kn | - kn |  |
| UKUPNO | 515.941 kn | 403.927 kn |  |

***Prihodi od prodaje***

Prema odredbama Zakona o računovodstvu iznos bruto nastalih prihoda s osnove otuđenja dugotrajne imovine u godinama koje su prethodile 2017. godini iskazivao se na poziciji izvanrednih prihoda, a od 2017. godine iskazuje se na poziciji prihoda od prodaje.

Društvo je u poslovnoj godini 2017. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 403.927 kn.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **Naziv pozicije** | **2016.** | **2017.** | **Indeks  2017/2016** |
| Prihodi od prodaje s  poduzetnicima unutar grupe | - kn | - kn |  |
| Prihodi od prodaje | 515.941 kn | 403.927 kn | 78,29 |
| UKUPNO | 515.941 kn | 403.927 kn |  |

***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 2017. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 9 kn.

Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s povezanim osobama i s osobama povezanim sudjelujućim interesima.

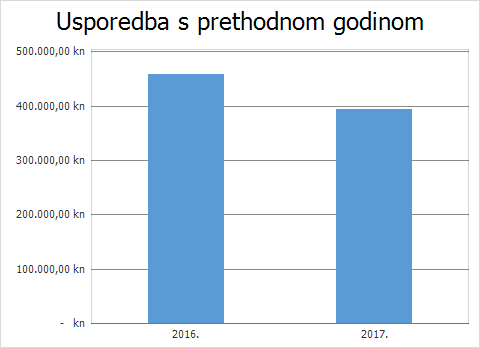
***Ostali financijski prihodi***

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 9 kn.

**RASHODI**

Društvo je u poslovnoj godini 2017. ostvarilo ukupne rashode u visini od 394.365 kn.

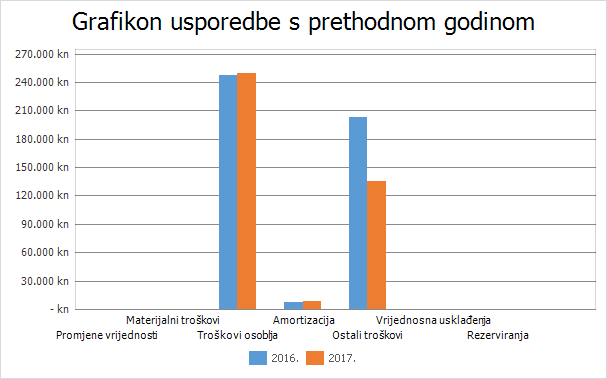


***Poslovni rashodi***

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 2017. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 394.186 kn.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **Naziv pozicije** | **2016.** | **2017.** | **Indeks  2017/2016** |
| Promjene vrijednosti | - kn | - kn |  |
| Materijalni troškovi | - kn | - kn |  |
| Troškovi osoblja | 247.650 kn | 249.871 kn | 100,90 |
| Amortizacija | 7.838 kn | 8.764 kn | 111,81 |
| Ostali troškovi | 202.622 kn | 135.551 kn | 66,90 |
| Vrijednosna usklađenja | - kn | - kn |  |
| Rezerviranja | - kn | - kn |  |
| Ostali poslovni rashodi | - kn | - kn |  |
| UKUPNO | 458.110 kn | 394.186 kn |  |

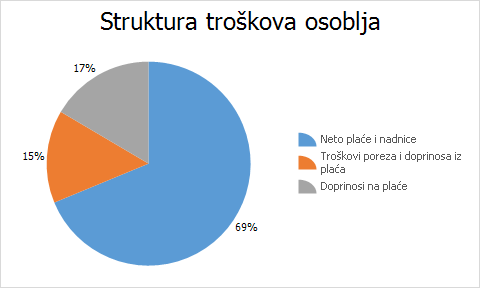


***Troškovi osoblja***

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

U 2017. godini troškovi osoblja iznosili su 249.871 kn.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **Naziv pozicije** | **2016.** | **2017.** | **Indeks  2017/2016** |
| Neto plaće i nadnice | 170.743 kn | 171.833 kn | 100,64 |
| Troškovi poreza i doprinosa iz  plaća | 40.894 kn | 36.779 kn | 89,94 |
| Doprinosi na plaće | 36.013 kn | 41.259 kn | 114,57 |
| UKUPNO | 247.650 kn | 249.871 kn |  |



***Amortizacija***

U 2017. godini trošak amortizacije iznosio je 8.764 kn. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

***Ostali troškovi***

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 2017. godini imalo ukupno 135.551 kn ostalih troškova.

***Financijski rashodi***

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.

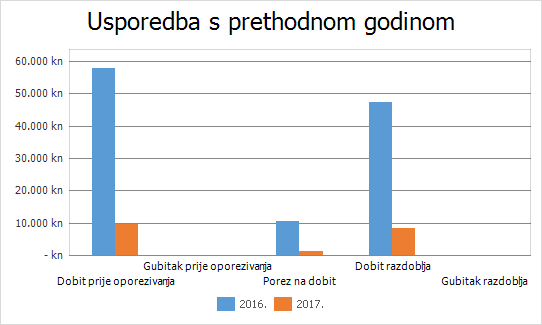
Društvo je 2017. godini ostvarilo financijske rashode u iznosu 179 kn.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |

**POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **Naziv pozicije** | **2016.** | **2017.** | **Indeks  2017/2016** |
| Dobit prije oporezivanja | 57.852 kn | 9.571 kn | 16,54 |
| Gubitak prije oporezivanja | - kn | - kn |  |
| Porez na dobit | 10.579 kn | 1.228 kn | 11,61 |
| Dobit razdoblja | 47.273 kn | 8.343 kn | 17,65 |
| Gubitak razdoblja | - kn | - kn |  |



***2.3.3. Bilješke uz pojedine pozicije bilance***

***AKTIVA***

**DUGOTRAJNA IMOVINA**

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 12.901 kn.

***Nematerijalna imovina***

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

Knjigovodstvena vrijednost nematerijane imovine na dan izvještavanja iznosila je 0 kn.

***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 12.901 kn.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **Opis** | **Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2016.** | **Ispravak vrijednosti** | **Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2017.** |
| Zemljište | - kn | - kn | - kn |
| Građevinski objekti | - kn | - kn | - kn |
| Postrojenja i oprema | - kn | - kn | - kn |
| Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 21.664 kn | - 8.763 kn | 12.901 kn |
| Biološka imovina | - kn | - kn | - kn |
| Predujmovi za materijalnu imovinu | - kn | - | - kn |
| Materijalna imovina u pripremi | - kn | - | - kn |
| Ostala materijalna imovina | - kn | - kn | - kn |
| Ulaganja u nekretnine | - kn | - kn | - kn |
| UKUPNO | 21.664 kn | - 8.763 kn | 12.901 kn |

***Dugoročna potraživanja***

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročna potraživanja.

***KRATKOTRAJNA IMOVINA***

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 97.226 kn.

***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 33.535 kn.

***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.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge da dan izvještavanja iznosila su ukupno 29.500 kn.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **Opis** | **31.12.2016.** | **31.12.2017.** | **Indeks  2017/2016** |
| Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | - kn | - kn |  |
| Potraživanja od društava povezanih  sudjelujućim interesom | - kn | - kn |  |
| Potraživanja od kupaca | 39.250 kn | 29.500 kn | 75,16 |
| UKUPNO | 39.250 kn | 29.500 kn |  |

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 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 4.035 kn.

***Novac u banci i blagajni***

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 63.691 kn.

***PASIVA***

***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 81.172 kn.

***Temeljni (upisani) kapital***

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 20.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

***Zadržana dobit ili preneseni gubitak***

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 52.829 kn.

***Dobit ili gubitak poslovne godine***

Društvo je u poslovnoj godini 2017. ostvarilo neto dobit u iznosu 8.343 kn.

***Dugoročne obveze***

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeća dužim od godinu dana.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza.

***Kratkoročne obveze***

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeća kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 28.955 kn.

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

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 3.119 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 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 14.658 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 6.468 kn.

***Ostale kratkoročne obaveze***

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 4.710 kn.

**O utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2017. godinu i o raspodjeli dobiti odlučuje Skupština društva, a jedini osnivač KOMAG d.o.o. je Općina Magadenovac.**

**Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja za 2017. godinu i Odluka o raspodjeli i uporabi dobiti 2017. godine dostavljena je FINA-i u jednakom sadržajnom obliku kao i dokumentacija koja je predana u Poreznu upravu uz prijavu poreza na dobit za 2017. godinu.**

**3. ANALIZA I REZULTATI POSLOVANJA U 2017. GODINI**

Komunalne djelatnosti su gospodarske djelatnosti koje obuhvaćaju poslove iz lokalnog djelokruga jedinice lokalne samouprave, kojima se neposredno ostvaruju potrebe građana.

U 2017. godini KOMAG d.o.o. obavljao je aktivnosti vezane uz djelatnost komunalnog društva, a naročito održavanje čistoće, održavanje javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje groblja, te obavljanje pogrebnih poslova

Većina prihoda je ostvarena od usluge održavanja javnih površina, odnosno uslugu košenja, i to naplatom održavanja javnih površina Općini Magadenovac, ali i fizičkim i pravnim osobama sa područja Općine Magadenovac za održavanje zelenih površina u njihovom vlasništvu.

Ukupni ostvareni prihod od usluge održavanja zelenih površina u 2017. godini iznosio je 162.429,39 kn, a održavanjem je obuhvaćeno ukupno 519.769 m2 raznih zelenih površina na području Općine Magadenovac.

Dio prihoda u iznosu od 14.500,00 kn ostvaren je od usluge čišćenja javnih površina, a odnosio se na obrezivanje drveća, razna krčenja, uklanjanje otpada i ostalo.

Veliki dio prihoda ostvaren je od održavanja groblja i to ukupno 152.500,00 kn, a održavano je 226.400 m2 površina groblja u Beničancima, Kućancima, Lacićima i Šljivoševcima.

Od ostalih prihoda značajniji su: zimska služba – 72.500,00 kn, održavanje i košenje bankina nerazvrstanih cesta – 30.843,76 kn (održavano je ukupno 49.350 m2 bankina) te usluge ukopa – 2.300,00 kn.

Ukupni rashodi Društva u 2017. godinu iznosili su 394.186 kn.

Najveći dio rashoda odnosio se na troškove neto plaća radnika, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće u iznosu od 249.871 kn.

Značajnu stavku u troškovima ima i trošak za gorivo 27.353,38 kn, potrošni materijal i rezervne dijelove 19.276,96 kn, te troškovi osiguranja radnika, registracije vozila i knjigovodstvenog servisa i ostali troškovi.

Dodatne troškove održavanja iziskuju stari strojevi i oprema, osobito traktor, čija produktivnost postaje sve manja, a gomilanje tih troškova onemogućava konkurentnost i poslovni napredak društva. Stoga, možemo zaključiti da je u idućem razdoblju potrebna obnova strojeva i opreme.

Kada u konačnici analiziramo ekonomičnost ukupnog poslovanja, možemo zaključiti da KOMAG d.o.o. posluje pozitivno.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NAZIV/GODINA** | **2016.** | **2017.** |
| Ukupni prihodi | 515.941 | 403.927 |
| Ukupni rashodi | 458.110 | 394.186 |
| **Ekonomičnost ukupnog poslovanja** | **1,13** | **1,03** |

Poslovni rezultat Društva u 2017. godini je pozitivan, a ostvarenje dobiti je posljedica iskorištenosti poslovnih resursa, organiziranosti rada, savjesnog izvršenja povjerenih poslova te odgovornosti prema radu.

**4. POSLOVNE AKTIVNOSTI**

KOMAG d.o.o. Magadenovac se u 2018. godini planira baviti komunalnim radovima u skladu s Programom održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture u Općini Magadenovac za 2018. godinu.

Osim Općini Magadenovac, KOMAG d.o.o. će pružati komunalne usluge građanima i pravnim osobama, kao i usluge sahrana.

Plan rada KOMAG d.o.o. za 2018. godinu obuhvaća slijedeće aktivnosti:

**Aktivnosti na održavanju i uređenju javnih površina**

- Košnja trave na javnim zelenim površinama i dječjim igralištima na području Općine Magadenovac u periodu 15.3.2018. g. – 30.11.2018.g.

- Čišćenje i saniranje oštećenja na autobusnim stanicama na području Općine Magadenovac

- Čišćenje dječjih igrališta - 1 x mjesečno

- Iskop odvodnih kanala i čišćenje postojećih kanala za odvodnju oborinskih voda od nakupina

materijala i lišća

- Redovno održavanje oluka i slivnika na objektima u vlasništvu Općine Magadenovac – čišćenje i kontrola protočnosti oborinskih voda, te uklanjanje onečišćenja u istima

- Redovno održavanje stabala, živica i ostalog raslinja na javnim površinama

- Zalijevanje javnih zelenih površina na području Općine Magadenovac

- Popravci i intervencije na dječjim igralištima

- Uređenje javnih zelenih površina na području Općine Magadenovac

- Održavanje javnih zelenih površina na području Općine Magadenovac

- Čišćenje javnih površina, parkova, zelenih površina i ulica, skupljanje otpadnog materijala i odvoz istog

- Strojno čišćenje naslaga blata sa nerazvrstanih cesta i uličnih prometnica u sezoni poljoprivrednih radova u ožujku i travnju te rujnu, listopadu i

**Aktivnosti na održavanju nerazvrstanih cesta i uličnih prometnica**

- Košnja trave i održavanje bankina uz nerazvrstane ceste u vlasništvu Općine Magadenovac u periodu 1.4. – 30.10.

- Sječa stabala i ostalog raslinja uz nerazvrstane ceste zbog održavanja sigurnosti ljudi i prometa

- Čišćenje i uklanjanje snijega sa javnih površina, nerazvrstanih cesta i uličnih prometnica

- Održavanje turističke signalizacije – radovi na popravku oštećene, zamjeni dotrajale, popravku

oštećenog naličja, te parcijalnom postavljanju nove turističke signalizacije

- Saniranje oštećenja na nerazvrstanim cestama – po potrebi,

**Aktivnosti na održavanju groblja**

- Košenje trave u svim grobljima na području Općine Magadenovac

- Čišćenje groblja, uređenje zelenila i okopavanje

- Održavanje i čišćenje mrtvačnica

- Skupljanje starih lampiona i zbrinjavanje otpada

- Čišćenje i uklanjanje snijega

- Betoniranje staza u grobljima – po potrebi

- Bojanje i popravak klupa te postavljanje novih

- Ličenje mrtvačnica

- Sitni popravci i intervencije na mrtvačnicama

**Obavljanje pogrebnih usluga**

- Usluge pogreba - kopanje grobnih mjesta, pogreb pokojnika

**Radovi na objektima u vlasništvu Općine Magadenovac**

- Održavanje i popravak manjih oštećenja bravarske opreme koja se uobičajeno postavlja na objekte (ograde, prozori, vrata, brave, ključanice, okovi i sl.)

- Održavanje i manji popravci opreme i uređaja za odvodnju oborinskih voda sa objekata i javnih

površina (oluci, slivnici, betonski propusti i sl)

- Postavljanje, održavanje i popravci manjih kvarova na sanitarnim uređajima

- Sitni popravci potrebni prilikom održavanja objekata i uređaja (zidarski i ostali zanatski radovi)

- Čišćenje i održavanje objekata u vlasništvu Općine Magadenovac

- Ostali radovi i intervencije na zahtjev Općine Magadenovac

**Usluge fizičkim i pravnim osobama**

- Košenje trave

- Utovar, istovar i prijevoz materijala

- Iznajmljivanje, montaža i demontaža šatora

**5. ZAKLJUČAK**

Komunalne djelatnosti obavljaju se kao javna služba, Određenje javne službe moguće je na način da se kao javna služba određuju one djelatnosti kojima se zadovoljavaju opće potrebe društva, a osobito one iz sfere zadovoljavanja svakodnevnih životnih potreba stanovnika. Zbog takvog društvenog značaja, funkcioniranje javnih službi mora biti trajno i kvalitetno, pa je zato i obveza jedinice lokalne samouprave da putem svojih instrumenata osigura efikasno funkcioniranje tih službi.

KOMAG d.o.o. u 2017. godini pokazao se kao pouzdan servis Općine Magadenovac, koji je zadane poslove izvršavao korektno.

Osim toga, KOMAG d.o.o. je u 2017. godini ostvario svoja osnovna načela poslovanja: obavljanje osnovnih djelatnosti održavanje čistoće, održavanje javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje groblja, te obavljanje pogrebnih poslova te pozitivni financijski rezultat i likvidnost Društva.

Ostvareni pozitivni rezultat u 2017. godini posljedica je provođenja poslovne politike (osnovna načela ekonomije: organiziranost, rentabilnost, iskorištenost materijalnih i ljudskih resursa, izvršavanje radnih zadataka, odgovornost prema radu) u okviru primjene zakonskih propisa.

Ono što je naročito važno spomenuti da Društvo redovno izvršava sve svoje obveze prema korisnicima, radnicima, dobavljačima i institucijama.

Zajednički rad s Skupštinom društva rezultirao je predstavljanjem Društva kao stabilnog, s čvrstim materijalnim, financijskim i tehnološkim pretpostavkama za daljnji razvoj u obavljanju djelatnosti.

Direktorica:

Jasna Živković, ing.građ.