

KOMUNALNO PITOMAČA d.o.o.

**Revidirani godišnji finansijski izvještaji
za 2018. godinu**

73

Sadržaj:

stranica:

1. Izjava o odgovornosti Uprave	2
2. Izvješće neovisnog revizora članovima društva s ograničenom odgovornošću KOMUNALNO PITOMAČA	3
3. Revidirani izvještaj o finansijskom položaju	5
3.1 Bilanca na dan 31. prosinca 2018. godine.....	5
3.2 Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018.....	8
3.3 Bilješke uz finansijske izvještaje.....	10

1. Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava Društva je dužna osigurati da finansijski izvještaji za 2018. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Nar. nov. 109/07, 54/13, 135/15, 120/16, 116/18) i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja uključujući Međunarodne računovodstvene standarde.

Finansijski izvještaji trebaju dati istinitu i objektivnu sliku finansijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila finansijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

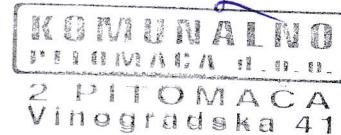
Pri izradi finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

1. Za odabir i potom primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
2. Za davanje razumnih i razboritih procjena i prosudbi,
3. Za primjenu važećih računovodstvenih standarda i za objavu i objašnjenje u finansijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja, te
4. Izradu finansijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati finansijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama, Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Direktor:

Zdravko Paša



2. Izvješće neovisnog revizora članovima društva s ograničenom odgovornošću KOMUNALNO PITOMAČA

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja Društva KOMUNALNO PITOMAČA d.o.o., koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2018., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika. Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2018. i njegovu finansijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MrevS-ima). Naše odgovornosti prema standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostačni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljenje na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorova odgovornost za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostaoni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazeњe internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrol relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenoš korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenoš korišteni računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljanju revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi s značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U IME I ZA REVIZORSKO DRUŠTVO:

Željka Sivački, dipl.oec.
Direktor

REVIZORSKO DRUŠTVO:

Revizor VTC d.o.o.
za revizijske poslove
Ivana Mažuranića 23
33000 Virovitica

OVLAŠTENI REVIZOR:

Željka Sivački, dipl.oec.

Virovitica, 14. svibnja 2019.

3. Revidirani izvještaj o finansijskom položaju

3.1 Bilanca na dan 31. prosinca 2018. godine

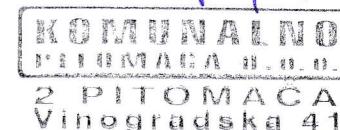
Naziv pozicije	Rbr. bilješke	2017.	2018.
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	8.	2.003.774	1.798.778
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	9.	46.254	51.461
1. Izdaci za razvoj		0	0
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		0	0
3. Goodwill		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi		33.300	30.900
6. Ostala nematerijalna imovina		12.954	20.561
II. MATERIJALNA IMOVINA	10.	1.937.520	1.727.317
1. Zemljište		126.592	126.592
2. Građevinski objekti		1.447.142	1.311.404
3. Postrojenja i oprema		124.253	102.795
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		235.862	182.855
5. Biološka imovina		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi		3.671	3.671
8. Ostala materijalna imovina		0	0
9. Ulaganje u nekretnine		0	0
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA	11.	20.000	20.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0	0
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	11d.	20.000	20.000
IV. POTRAŽIVANJA		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
3. Potraživanja od kupaca		0	0
4. Ostala potraživanja		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	12.	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	13.	5.986.386	6.130.220
I. ZALIHE	14.	854.074	923.216
1. Sirovine i materijal		800	21.700
2. Proizvodnja u tijeku		0	0
3. Gotovi proizvodi		0	0
4. Trgovačka robा		847.772	896.014
5. Predujmovi za zalihe		5.502	5.502
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0	0

7. Biološka imovina		0	0
II. POTRAŽIVANJA	15.	4.202.896	4.386.126
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
3. Potraživanja od kupaca	15a	3.778.353	3.928.165
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	15b	421.803	398.966
5. Potraživanja od države i drugih institucija	15c	1.618	47.261
6. Ostala potraživanja	15d	1.122	11.734
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA	16.	454.557	454.557
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
9. Ostala finansijska imovina	16d	454.557	454.557
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	17	474.859	366.321
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	18	27.115	19.392
E) UKUPNO AKTIVA		8.017.275	7.948.390
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	VII	5.466.969	5.574.849
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE			
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	19	2.619.323	2.371.481
II. KAPITALNE REZERVE	20	258.700	258.700
III. REZERVE IZ DOBITI	21	0	0
1. Zakonske rezerve	22	2.179.156	2.179.156
2. Rezerve za vlastite dionice		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		0	0
4. Statutarne rezerve		0	0
5. Ostale rezerve		2.179.156	2.179.156
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	23	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI	24	0	0
1. Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENİ GUBITAK	25	272.815	181.467
1. Zadržana dobit		272.815	181.467
2. Preneseni gubitak		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	26	-91.348	-247.842
1. Dobit poslovne godine		0	0
2. Gubitak poslovne godine		91.348	247.842
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	27	0	0
B) REZERVIRANJA	28	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
6. Druga rezerviranja		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	29	0	1.374.524

1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0	0
3. Obveze prema društвima povezanim sudjelujućim interesom		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	29b	0	1.374.524
5. Obveze za zajmove, depozite i slično		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama		0	0
7. Obveze za predujmove		0	0
8. Obveze prema dobavljačima		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
10. Ostale dugoročne obveze		0	0
11. Odgođena porezna obveza		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE	30	3.032.581	1.862.505
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0	0
3. Obveze prema društвima povezanim sudjelujućim interesom		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	30c	241.540	88.700
7. Obveze za predujmove		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	30a	2.545.379	1.568.767
9. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	30f	98.859	96.390
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	30g	146.803	108.648
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze		0	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	31	2.365.371	2.339.880
F) UKUPNO – PASIVA		8.017.275	7.948.390
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	VII	5.466.969	5.574.849

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja. U ime društva potpisao ih je i odobrio za izdavanje dana 30. travnja 2019. godine

Direktor:
Zdravko Paša



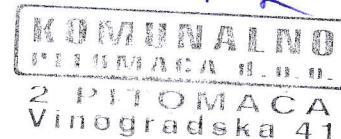
3.2 Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	2017.	2018.
I. POSLOVNI PRIHODI .	2	10.190.689	10.012.096
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	2a	9.565.879	9.404.405
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	2c	624.810	607.691
II. POSLOVNI RASHODI .	5	10.159.752	10.259.239
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		0	0
2. Materijalni troškovi .	5b	7.505.656	7.722.802
a) Troškovi sirovina i materijala		297.787	335.676
b) Troškovi prodane robe		4.860.241	4.952.665
c) Ostali vanjski troškovi		2.347.628	2.434.461
3. Troškovi osoblja .	5c	1.730.766	1.673.455
a) Neto plaće i nadnice		1.168.927	1.127.741
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		320.461	316.673
c) Doprinosi na plaće		241.378	229.041
4. Amortizacija	5d	250.883	288.781
5. Ostali troškovi	5e	467.578	468.159
6. Vrijednosna usklađenja.	5f	0	0
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine		0	0
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine		0	0
7. Rezerviranja .	5g	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
f) Druga rezerviranja		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	5h	204.869	106.042
III. FINANCIJSKI PRIHODI	3	113.941	109.695
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		0	0
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	3c	113.941	109.695
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi		0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine		0	0
10. Ostali finansijski prihodi		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI	6	181.789	110.394
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	6b	181.788	110.385
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	6b	1	9
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine		0	0
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)		0	0
7. Ostali finansijski rashodi		0	0

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI	1	10.304.630	10.121.791
X. UKUPNI RASHODI	4	10.341.541	10.369.633
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	7	-36.911	-247.842
1. Dobit prije oporezivanja		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja		36.911	247.842
XII. POREZ NA DOBIT	7	54.437	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	7	-91.348	-247.842
1. Dobit razdoblja		0	0
2. Gubitak razdoblja		91.348	247.842

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja. U ime društva potpisao ih je i odobrio za izdavanje dana 30. travnja 2019. godine

Direktor:
Zdravko Paša



**KOMUNALNO PITOMAČA d.o.o.
PITOMAČA, VINOGRADSKA 41**

**3.3 Bilješke uz finansijske izvještaje poduzetnika za razdoblje
od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine**

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

KOMUNALNO PITOMAČA D.O.O., PITOMAČA (u nastavku: Društvo), OIB 17466734943, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: PITOMAČA, VINOGRADSKA 41

Uprava društva: ZDRAVKO PAŠA, direktor Društva.

Osnovna djelatnost društva je: Skupljanje neopasnog otpada

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na finansijske izvještaje u 2018. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Finansijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Finansijski izvještaji prezentiraju istinito i fer finansijski položaj, finansijsku uspješnost i novčane tijekove 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 finansijskih 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 finansijskih 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, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSF1 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 HSF1 6.

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

Nematerijalna prava	15%
Nematerijalna imovina	25%
Gradevinski objekti-zagre	5%
Elektronička računala	50%
Namještaj	10%
Dostavna vozila	20%
Ostali građevinski objekti	10%
Oprema za grijanje i hlađenje	25%
Strojevi	25%
Alati	25%
Ostala oprema	10%
Transportna sredstva	20%
Plinska mreža	2,5%
Telefonske centrale i uređaji	50%
Ceste	3%
Ostala plovila-skele	10%
Kanalizacija	5%
Plinomjeri	20%
Vodomjeri	20%
Vodovodna mreža	5%
Uredska oprema	25%
Teretna vozila	25%

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 ekonomski 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, mjerjenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSF 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 HSF 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 HSF 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 mjerjenje obavlja se u skladu s odredbama HSF 8.

Finacijska imovina

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

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSF 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 i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

Potraživanja

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

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne finacijske 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, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HŠFI 12.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HŠFI 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 mjerjenje se provodi u skladu s HŠFI 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HŠFI 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 HSF1 14.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomске koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF1 15.

Prihodi po HSF1 15 podijeljeni su na poslovne prihode i finansijske 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 ekonomске koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSF1 15, od izvještaja za 2018. 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, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF1 16.

Vrijednosti iskazane u finansijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u finansijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

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 interes).

V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Bilješka br. 1

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ukupne prihode u visini od 10.121.791 kn.

Poslovni prihodi

Bilješka br. 2

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

Poslovni prihodi Društva u 2018. godini ukupno su iznosili 10.012.096 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	9.565.879 kn	9.404.405 kn	98,31
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	624.810 kn	607.691 kn	97,26
UKUPNO	10.190.689 kn	10.012.096 kn	

Prihodi od prodaje

Bilješka br. 2a

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 9.404.405 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	9.565.879 kn	9.404.405 kn	98,31
UKUPNO	9.565.879 kn	9.404.405 kn	

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 2b

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

Ostali poslovni prihodiBilješka br. 2c

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 607.691 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	624.810 kn	607.691 kn	97,26
UKUPNO	624.810 kn	607.691 kn	

Financijski prihodiBilješka br. 3

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 u 2018. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 109.695 kn.

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

Prihodi od ulaganja u udjele, kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupeBilješka br. 3a

Društvo u poslovnoj godini 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 interesimaBilješka br. 3b

Društvo u poslovnoj godini 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 razlikeBilješka br. 3c

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 109.695 kn.

Nerealizirani dobici od financijske imovineBilješka br. 3d

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

Ostali finansijski prihodi

Bilješka br. 3e

Ostali finansijski prihodi odnose se na finansijske 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 na dan izvještavanja nije imalo ostalih finansijskih prihoda.

RASHODI

Bilješka br. 4

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ukupne rashode u visini od 10.369.633 kn.

Poslovni rashodi

Bilješka br. 5

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih uskladenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

Društvo je u 2018. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 10.259.239 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	7.505.656 kn	7.722.802 kn	102,89
Troškovi osoblja	1.730.766 kn	1.673.455 kn	96,69
Amortizacija	250.883 kn	288.781 kn	115,11
Ostali troškovi	467.578 kn	468.159 kn	100,12
Vrijednosna uskladenja	- kn	- kn	
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	204.869 kn	106.042 kn	51,76
UKUPNO	10.159.752 kn	10.259.239 kn	

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Bilješka br. 5a

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

Materijalni troškovi

Bilješka br. 5b

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



Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 7.722.802 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Troškovi sirovina i materijala	297.787 kn	335.676 kn	112,72
Troškovi prodane robe	4.860.241 kn	4.952.665 kn	101,90
Ostali vanjski troškovi	2.347.628 kn	2.434.461 kn	103,70
UKUPNO	7.505.656 kn	7.722.802 kn	

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, sajmova i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

Troškovi osoblja

Bilješka br. 5c

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

U 2018. godini troškovi osoblja iznosili su 1.673.455 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Neto plaće i nadnice	1.168.927 kn	1.127.741 kn	96,48
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	320.461 kn	316.673 kn	98,82
Doprinosi na plaće	241.378 kn	229.041 kn	94,89
UKUPNO	1.730.766 kn	1.673.455 kn	

Amortizacija

Bilješka br. 5d

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 288.781 kn. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

Ostali troškovi

Bilješka br. 5e

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

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 468.159 kn ostalih troškova.

Vrijednosna usklađenjaBilješka br. 5f

Društvo u poslovnoj godini nije imalo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine.

RezerviranjaBilješka br. 5g

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

Ostali poslovni rashodiBilješka br. 5h

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 106.042 kn.

Finansijski rashodiBilješka br. 6

Finansijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od finansijske imovine, neto vrijednosna usklađenja finansijske imovine i ostale finansijske rashode.

Društvo je u 2018. godini ostvarilo finansijske rashode u iznosu 110.394 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	181.788 kn	110.385 kn	60,72
Tečajne razlike i drugi rashodi	1 kn	9 kn	900,00
Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali finansijski rashodi	- kn	- kn	
UKUPNO	181.789 kn	110.394 kn	

Finansijski rashodi s poduzetnicima unutar grupeBilješka br. 6a

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

Finansijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društima koji nisu unutar grupe

Bilješka br. 6b

Finansijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s finansijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih finansijskih rashoda iznosili su 110.394 kn.

Nerealizirani gubici od finansijske imovine

Bilješka br. 6c

Društvo ne posjeduje finansijsku 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 finansijske imovine

Bilješka br. 6d

Neto vrijednosno usklađenje finansijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjerenu po fer vrijednosti.

Društvo nije imalo neto vrijednosnih usklađenja u poslovnoj godini.

Ostali finansijski rashodi

Bilješka br. 6e

Ostali finansijski rashodi se odnose na finansijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih finansijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo nije imalo ostalih finansijskih rashoda u poslovnoj godini.

POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 7

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	2017	2018	Indeks 2018/2017
Dobit prije oporezivanja	- kn	- kn	
Gubitak prije oporezivanja	36.911 kn	247.842 kn	671,46
Porez na dobit	54.437 kn	- kn	0,00
Dobit razdoblja	- kn	- kn	
Gubitak razdoblja	91.348 kn	247.842 kn	271,32

VI. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8

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

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 1.798.778 kn.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 9

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 nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 51.461 kn.

Materijalna imovina

Bilješka br. 10

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 finansijskih izvještaja iznosila je 1.727.317 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2017.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2018.
Zemljište	126.592 kn	126.592 kn
Građevinski objekti	1.447.142 kn	1.311.404 kn
Postrojenja i oprema	124.253 kn	102.795 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	235.862 kn	182.855 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	3.671 kn	3.671 kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
UKUPNO	1.937.520 kn	1.727.317 kn

Amortizacija materijalne imovine (ispravak 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 finansijskog 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 finansijskog 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 finansijska imovina

Bilješka br. 11

Dugotrajna finansijska 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 finansijsku imovinu.

Društvo je na kraju poslovne godine imalo dugotrajnu finansijsku imovinu u visini od 20.000 kn.

Ulaganja u udjele/dionice

Bilješka br. 11a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u udjele i/ili dionice.

Ulaganja u vrijednosne papire

Bilješka br. 11b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u vrijednosne papire.

Dani zajmovi, depoziti i slično

Bilješka br. 11c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita ili sličnog.

Ulaganja u ostalu dugotrajnu finansijsku imovinu

Bilješka br. 11d

Ostala dugotrajna finansijska imovina odnosi se na ulaganja u udjele/dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20%, dugotrajna ulaganja u investicijske fondove i sl.

Društvo je ulagalo u ostalu dugotrajnu finansijsku imovinu koja su na dan izvještavanja iznosila 20.000 kn.

Dugoročna potraživanja

Bilješka br. 12

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročna potraživanja.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 13

Kratkotrajna imovina društva sastoje se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoje se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne finansijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 6.130.220 kn.

Zalihe

Bilješka br. 14

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 923.216 kn.

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.	Indeks 2018/2017
Sirovine i materijal	800 kn	21.700 kn	2712,50
Proizvodnja u tijeku	- kn	- kn	
Gotovi proizvodi	- kn	- kn	
Trgovačka robा	847.772 kn	896.014 kn	105,69
Predujmovi za zalihe	5.502 kn	5.502 kn	100,00
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	- kn	- kn	
Biološka imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	854.074 kn	923.216 kn	

Zalihe se vode po metodama u skladu s računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 15

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 4.386.126 kn.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 15a

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 na dan izvještavanja iznosila su ukupno 3.928.165 kn.

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.	Indeks 2018/2017
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	3.778.353 kn	3.928.165 kn	103,97
UKUPNO	3.778.353 kn	3.928.165 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 zaposlenika i članova poduzetnika

Bilješka br. 15b

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova društva u iznosu 398.966 kn.

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 15c

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 47.261 kn.

Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 15d

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 11.734 kn.

Kratkotrajna financijska imovina

Bilješka br. 16

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 454.557 kn.

Ulaganja u udjele/dionice

Bilješka br. 16a

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 papireBilješka br. 16b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u vrijednosne papire.

Ulaganje u zajmove, depozite i sličnoBilješka br. 16c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita i sličnog.

Ostala financijska imovinaBilješka br. 16d

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 je ulagalo u ostalu kratkotrajnu financijsku imovinu koja je na dan izvještavanja iznosila 454.557 kn.

Novac u banci i blagajniBilješka br. 17

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 366.321 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodiBilješka br. 18

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 19.392 kn.

PASIVA**Kapital i rezerve**Bilješka br. 19

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 2.371.481 kn.

Temeljni (upisani) kapitalBilješka br. 20

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 258.700 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 21

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.

Rezerve iz dobiti

Bilješka br. 22

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo je na dan izvještavanja imalo rezerve iz dobiti u ukupnom iznosu 2.179.156 kn.

Revalorizacijske rezerve

Bilješka br. 23

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

Bilješka br. 24

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 оформило rezerve fer vrijednosti.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 25

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 181.467 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 26

Društvo je u poslovnoj godini poslovalo s gubitkom u iznosu 247.842 kn.

Manjinski (nekontrolirajući) interes

Bilješka br. 27

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društву 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**Bilješka br. 28**

Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima finansijskog izvještavanja.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

Dugoročne obveze**Bilješka br. 29**

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 1.374.524 kn.

Dugoročne obveze za primljene robe i usluge**Bilješka br. 29a**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza za primljene robe i usluge.

Dugoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog**Bilješka br. 29b**

Ukupne dugoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 1.374.524 kn.

Dugoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 1.374.524 kn.

Dugoročne obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama**Bilješka br. 29c**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza prema bankama i drugim finansijskim institucijama.

Dugoročne obveze za predujmove**Bilješka br. 29d**

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

Dugoročne obveze po vrijednosnim papirima**Bilješka br. 29e**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po vrijednosnim papirima.

Ostale dugoročne obveze**Bilješka br. 29f**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih dugoročnih obveza.

Odgodenata porezna obvezaBilješka br. 29g

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročne obveze po osnovi odgođene porezne obveze.

Kratkoročne obvezeBilješka br. 30

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 1.862.505 kn.

Kratkoročne obveze za primljenu robu i uslugeBilješka br. 30a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 1.568.767 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 sličnogBilješka br. 30b

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

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijamaBilješka br. 30c

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 88.700 kn.

Kratkoročne obveze za predujmoveBilješka br. 30d

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 papirimaBilješka br. 30e

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

Kratkoročne obveze prema zaposlenicimaBilješka br. 30f

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 96.390 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja
Bilješka br. 30g

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 108.648 kn.

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu
Bilješka br. 30h

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
Bilješka br. 30i

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane uz dugotrajanu imovinu namijenjenu prodaji.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji.

Ostale kratkoročne obaveze
Bilješka br. 30j

Društvo na dan izvještavanja nije imalo drugih kratkoročnih obaveza.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja
Bilješka br. 31

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 2.339.880 kn.

VII. IZVANBILANČNI ZAPISI

Društvo vanbilančno evidentira izdane mjenice, zadužnice i dane garancije na ime osiguranja plaćanja u iznosu od 5.574.849 kn.

VIII. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

U trgovačkom Društvu KOMUNALNO PITOMAČA d.o.o. nije bilo događaja nakon datuma bilance koji bi zahtijevali usklađivanje finansijskih izvještaja, kao niti događaja koji ne zahtijevaju usklađivanje finansijskih izvještaja, a koji zahtijevaju objavu u bilješkama uz finansijske izvještaje.

IX. PRIHVACANJE I OBJAVA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava finansijskih izvještaja

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom finansijskih izvještaja prihvatile finansijske izvještaje za 2018. godinu i odobrila njihovu objavu.

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki:

Direktor:
ZDRAVKO PAŠA

