

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

2016

KD KOSTRENA d.o.o.
Kostrena



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI KD KOSTRENA d.o.o. ZA 2016. GODINU

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu (NN RH 78/15-120/16), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim Novinama Republike Hrvatske (broj 30/08-86/15) i u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN RH 95/16).

Financijski izvještaji sadrže:

- Bilancu na dan 31.12.2016. godine
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2016. – 31.12.2016. godine
- Bilješke koje obuhvaćaju sažetak važnih računovodstvenih politika i druga objašnjenja uz financijske izvještaje.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu (NN RH 78/15-120/16). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 13. ožujka 2017. godine i potpisani su od strane:

KD Kostrena d.o.o.
Glavani 82/D
Kostrena

Direktor
Tomislav Matić

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2016. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	Bilješka	2015	2016
POSLOVNI PRIHODI	4.	9.118.277	8.763.681
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
Prihodi od prodaje		6.420.409	5.932.622
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
Ostali poslovni prihodi		2.697.868	2.831.059
POSLOVNI RASHODI	5.	8.743.745	8.538.543
Promjene vrij. zaliha nedovršene proizvodnje i got. proizvoda			
Materijalni troškovi		<u>2.725.466</u>	<u>2.653.710</u>
a) Troškovi sirovina i materijala		885.075	922.377
b) Troškovi prodane robe			
c) Ostali vanjski troškovi		1.840.391	1.731.333
Troškovi osoblja		<u>2.356.821</u>	<u>2.444.274</u>
a) Neto plaće i nadnice		1.512.921	1.573.575
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		580.490	532.168
c) Doprinosi na plaće		263.410	338.531
Amortizacija		2.824.994	2.942.090
Ostali troškovi		332.990	441.503
Vrijednosno usklađivanje		<u>472.284</u>	<u>50.964</u>
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		472.284	50.964
Rezerviranja		<u>0</u>	<u>0</u>
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
Ostali poslovni rashodi		31.190	6.002
FINANCIJSKI PRIHODI	6.	7.405	11.115
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe			
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova			
Ostali prihodi s osnove kamata		7.405	11.048
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi			67
Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine			
Ostali financijski prihodi			
FINANCIJSKI RASHODI	7.	357	1.012
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		357	1.011
Tečajne razlike i drugi rashodi		0	1
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
Ostali financijski rashodi			

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2016. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	Bilješka	2015	2016
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		0	0
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UKUPNI PRIHODI		9.125.682	8.774.796
UKUPNI RASHODI		8.744.102	8.539.555
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	8.	381.580	235.241
Dobit prije oporezivanja		381.580	235.241
Gubitak prije oporezivanja		0	0
POREZ NA DOBIT	9.	144.778	58.084
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	10.	236.802	177.157
Dobit razdoblja		236.802	177.157
Gubitak razdoblja		0	0

BILANCA

na dan 31.12.2016. godine

u kn

AKTIVA	Bilješka	2015	2016
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA		25.042.133	23.033.088
NEMATERIJALNA IMOVINA	11.	11.383	20.117
Izdaci za razvoj			
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava		11.383	20.117
Goodwill			
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
Nematerijalna imovina u pripremi			
Ostala nematerijalna imovina			
MATERIJALNA IMOVINA	11.	25.030.750	23.012.971
Zemljište		233.815	233.815
Građevinski objekti		22.335.068	20.000.200
Postrojenja i oprema		334.053	576.916
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		2.040.389	2.035.540
Biološka imovina			
Predujmovi za materijalnu imovinu			
Materijalna imovina u pripremi		87.000	166.500
Ostala materijalna imovina		425	0
Ulaganje u nekretnine			
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
Ulaganja u vrijednosne papire			
Dani zajmovi, depoziti i slično			
Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
Ostala dugotrajna financijska imovina			
POTRAŽIVANJA		0	0
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
Potraživanja od kupaca			
Ostala potraživanja			
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		2.705.274	2.361.338
ZALIHE	12.	0	0
Sirovine i materijal			
Proizvodnja u tijeku			
Gotovi proizvod			
Trgovačka roba			
Predujmovi za zalihe			
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
Biološka imovina			
POTRAŽIVANJA	13.	1.107.925	750.646
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
Potraživanja od društava povezanih sudj. interesom			
Potraživanja od kupaca		834.482	618.141
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
Potraživanja od države i drugih institucija		51.787	82.721
Ostala potraživanja		221.656	49.784
KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	13.	109.632	202.191
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
Ulaganja u vrijednosne papire		140	70
Dani zajmovi, depoziti i slično		109.492	202.121
Ostala financijska imovina			
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	13.	1.487.717	1.408.501
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	14.	17.939	26.282
UKUPNO AKTIVA		27.765.346	25.420.708
IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

BILANCA (nastavak)

na dan 31.12.2016. godine

		u kn	
PASIVA	Bilješka	2015	2016
KAPITAL I REZERVE	15.	2.774.951	2.952.108
TEMJELJINI (UPISANI) KAPITAL		2.861.600	2.861.600
KAPITALNE REZERVE		0	0
REZERVE IZ DOBITI		0	0
Zakonske rezerve			
Rezerve za vlastite dionice			
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
Statutarne rezerve			
Ostale rezerve			
REVALORIZACIJSKE REZERVE		0	0
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		0	0
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-323.452	-86.649
Zadržana dobit			
Preneseni gubitak		323.452	86.649
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		236.803	177.157
Dobit poslovne godine		236.803	177.157
Gubitak poslovne godine			
MANJINSKI INTERES		0	0
REZERVIRANJA	16.	437.005	437.005
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
Rezerviranja za porezne obveze			
Rezerviranja za započete sudske sporove		437.005	437.005
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
Druga rezerviranja			
DUGOROČNE OBVEZE		0	0
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudj. interesom			
Obveze za zajmove, depozite i slično			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
Obveze za predujmove			
Obveze prema dobavljačima			
Obveze po vrijednosnim papirima			
Ostale dugoročne obveze			
Odgođena porezna obveza			
KRATKOROČNE OBVEZE	17.	799.507	935.056
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
Obveze za zajmove, depozite i slično		110.945	117.195
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
Obveze za predujmove			
Obveze prema dobavljačima		271.078	551.835
Obveze po vrijednosnim papirima			
Obveze prema zaposlenicima		142.760	153.853
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		218.093	82.160
Obveze s osnove udjela u rezultatu			
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
Ostale kratkoročne obveze		56.631	30.013
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	18.	23.753.883	21.096.539
UKUPNO PASIVA		27.765.346	25.420.708
IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

BILJEŠKE I SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2016. GODINE

Bilješka 1.

DJELATNOST I OPĆI PODACI

TVRTKA: **KD KOSTRENA Društvo s ograničenom odgovornošću za pružanje komunalnih i drugih usluga**

SKRAĆENA TVRTKA: **KD KOSTRENA d. o. o.**

SJEDIŠTE: **Kostrena, Glavani 82/d**

REGISTARSKI SUD: **Trgovački sud u Rijeci**

MATIČNI BROJ SUBJEKTA: **040149132**

OIB: **39751563435**

TEMELJNI KAPITAL: 2.861.600 kuna, uplaćen u cijelosti

Izjava o osnivanju sastavljena 21. rujna 1999. godine.

Društvo na dan 31. prosinca 2016. godine ima 29 zaposlenika (prethodne godine 26).

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- 37 - RECIKLAŽA
- 40.2 - Proizvodnja plina, distribucija plinovitih goriva distribucijskom mrežom
- ☐ 40.30 - Opskrba parom i toplom vodom
- 41 - SKUPLJANJE, PROČIŠĆAVANJE I DISTRIBUCIJA VODE
- 50.2 - Održavanje i popravak motornih vozila
- 63.21 - Ostale prateće djelatnosti u kopnenom prijevozu
- 63.22 - Ostale prateće djelatnosti u vodenom prijevozu
- ☐ 63.40 - Djelatnosti ostalih agencija u prijevozu
- ☐ 70 - POSLOVANJE NEKRETNOSTIMA
- 74.7 - Čišćenje svih vrsta objekata
- 90 - UKLANJANJE OTPADNIH VODA, ODVOZ SMEĆA, SANITARNE I SLIČNE DJELATNOSTI
- ☐ 93.03 - Pogrebne i srodne djelatnosti
- ☐ Upravljanje poslovnim i stambenim zgradama
- organizacija tržnice na malo
- održavanje zelenih površina i hortikulturno uređenje okoliša
- organizacija sajamskih i izložbenih organizacija
- prijenos, vuča i premještanje protupravno parkiranih, znatno oštećenih i napuštenih motornih vozila
- izgradnja i održavanje groblja
- pružanje dimnjačarskih usluga
- održavanje horizontalne i vertikalne signalizacije i svjetleće prometne signalizacije u cestovnom prometu

- privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, sportskih i drugih brodica i plutajućih objekata
- održavanje nerazvrstanih cesta i javno - prometnih površina
- održavanje i korištenje objekata podgradnje i nadgradnje na lučkom području i morskom akvatoriju
- prijevoz putnika i tereta u unutarnjem i međunarodnom javnom cestovnom prijevozu
- građenje, projektiranje i nadzor nad građenjem
- kupnja i prodaja robe na domaćem i inozemnom tržištu
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- ☐ naplata naknade za parkiranje
- ☐ 92.61 - Djelatnosti sportskih arena i stadiona
- ☐ 92.72 - Ostale rekreacijske djelatnosti, d. n.
- ☐ Upravljanje sportskim objektima
- ☐ sportska rekreacija
- ☐ iznajmljivanje sportske opreme
- ☐ organiziranje sportskih, kulturnih i drugih priredbi
- organizacija sajмова, izložbi, seminara i kongresa
- pružanje usluga u nautičkom, seljačkom, zdravstvenom, kongresnom, športskom, lovnom i drugim oblicima turizma
- pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka

Osnivači/članovi Društva:

- OPĆINA KOSTRENA, jedini osnivač d.o.o.

Nadzorni odbor:

- ☐ Tatjana Smeraldo, predsjednik nadzornog odbora, s danom 2. listopada 2013. godine
- Josip Dešić, zamjenik predsjednika nadzornog odbora, s danom 2. listopada 2013. godine
- Nenad Miškulin, član nadzornog odbora, s danom 2. listopada 2013. godine

Osobe ovlaštene za zastupanje:

- Tomislav Matić, direktor, zastupa samostalno i pojedinačno, s danom 2. listopada 2013. godine

Bilješka 2.

TEMELJ SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izjava o usklađenosti

Društvo se temeljem čl. 3. Zakona o računovodstvu (*Nn 78/15 – 120/16*) klasificira kao mali poduzetnik te je dužno primjenjivati Hrvatske standarde financijskog izvještavanja (*Narodne novine br. 30/08 – 86/15*) Sadržaj i struktura godišnjih financijskih izvještaja su, sukladno čl. 15. Zakona o računovodstvu, propisani Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (*Nn 95/16.*).

Osnova pripreme

Financijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u hrvatskim kunama (kn), zaokruženi na cijeli broj, osim ukoliko nije drukčije naznačeno. Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. pripremljeni su sukladno načelu povijesnog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane.

Pri svođenju potraživanja i obveza izraženih u stranoj valuti na službenu valutu primjenjuje se srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum bilance.

Bilješka 3.**SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****a) ISKAZIVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE**

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina iskazuje se u bilanci po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju.

Dugotrajnom materijalnom imovinom smatraju se sredstva čiji je vijek trajanja dulji od jedne godine i čija je pojedinačna vrijednost u trenutku nabave veća od iznosa kojeg, kao bitnog za razlučivanje opreme od sitnog inventara, propisuje Zakon o porezu na dobit čl. 12. (Nn 177/04-115/16).

Amortizacija se obračunava pravocrtnom vremenskom metodom po sljedećim amortizacijskim grupama i stopama:

NAZIV AMORTIZACIJSKE GRUPE	Stopa (%) 2015	Stopa (%) 2016
Građevinski objekti	5	5
Osobni automobili	5	5
Nematerijalna imovina, oprema, vozila (osim osobnih automobila), mehanizacija	20	20
Alati, mjerni i kontrolni instrumenti i pomoćna oprema	20	50
Računala, računalna oprema i programi, mobilni telefoni	25	25
Ostala nespomenuta imovina	10	10; 20

b) POLITIKA ISKAZIVANJA ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma i trgovačke robe iskazuju se po nabavnoj cijeni uvećanoj za zavisne troškove nabave, sukladno odredbama HSFI 10.

Ukoliko vrijednost zaliha padne ispod tržišne vrijednosti, vrši se vrijednosno usklađenje zaliha.

Utrošak zaliha se obračunava primjenom FIFO metode.

c) ISKAZIVANJE KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA I NOVČANIH SREDSTAVA

Potraživanja za prodaju i druga potraživanja priznaju se kao kratkotrajna ako je realno očekivati da će se naplatiti unutar jedne godine od datuma bilance.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja u stranoj valuti iskazuju se u valuti Republike Hrvatske preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance. Vrijednosno se usklađuju potraživanja kod kojih je naplata neizvjesna kao i sva utužena potraživanja.

Povećanje potraživanja za pripis kamata priznaje se ako je utemeljeno na ugovoru, nagodbi ili sudskoj presudi.

Novčana sredstva u stranoj valuti iskazuju se u valuti Republike Hrvatske preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance.

d) POLITIKA ISKAZIVANJA KAPITALA

Kapital obuhvaća sljedeće pozicije: temeljni kapital – kao svota upisana u sudskom registru, rezerve za kapital, revalorizacijske rezerve, zadržanu dobit/preneseni gubitak, dobit/gubitak tekuće godine.

Raspored dobiti provodi se temeljem odluka članova Društva.

e) ISKAZIVANJE DUGOROČNIH OBVEZA I REZERVIRANJA

Dugoročne obveze su obveze koje dospijevaju u roku duljem od godine dana od datuma financijskih izvještaja.

Dugoročne obveze u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom iskazuju se u valuti Republike Hrvatske preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance.

Dugoročna rezerviranja iskazuju se kao dugoročne obveze za jamstva, otpremnine, sudske sporove i slično temeljem procjene Uprave.

f) ISKAZIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZA

Kratkoročne obveze su obveze koje dospijevaju u roku od godine dana od datuma financijskih izvještaja uključujući i dospijeće dugoročnih kredita unutar godine dana.

Obveze u stranoj valuti iskazuju se u valuti Republike Hrvatske preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance.

g) POLITIKA ISKAZIVANJA PRIHODA

Prihodi se iskazuju na temelju isporučenih i fakturiranih roba i usluga umanjenim za dane popuste i rabate, a u skladu s odredbama HSFI 16.

h) POLITIKA ISKAZIVANJA RASHODA

U politici priznavanja rashoda Društvo se pridržava sljedećih kriterija:

- rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obveza što je moguće pouzdano izmjeriti,
- rashodi imaju izravnu povezanost između nastalih troškova i posebnih pozicija prihoda,
- kada se očekuje postizanje prihoda u više sljedećih obračunskih razdoblja onda se priznavanje rashoda obavlja postupkom razumne alokacije na obračunska razdoblja,
- kamate terete troškove u razdoblju nastanka.

RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 4.****POSLOVNI PRIHODI**

Poslovni prihodi iskazani su kao:

OPIS	2015.	2016.
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Prihodi od prodaje	6.420.409	5.932.622
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga	0	0
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ostali poslovni prihodi	2.697.868	2.831.059
UKUPNO	9.118.277	8.763.681

Poslovni prihodi Društva u 2016. godini iznose 8.763.681 kn dok su isti u 2015. godini iznosili 9.118.277 kn. Prihodi od prodaje se odnose na prihode od pružanja komunalnih usluga i zakupa, dok se ostali poslovni prihodi najvećim dijelom odnose na prihode od državnih potpora u iznosu 2.687.346 kn.

Bilješka 5.**POSLOVNI RASHODI**

Poslovni rashodi iskazani su kao:

OPIS	2015.	2016.
Materijalni troškovi	2.725.466	2.653.710
Troškovi osoblja	2.356.821	2.444.274
Amortizacija	2.824.994	2.942.090
Ostali troškovi	332.990	441.503
Vrijednosno usklađivanje	472.284	50.964
Ostali poslovni rashodi	31.190	6.002
UKUPNO	8.743.745	8.538.543

(i) Materijalni troškovi

OPIS	2015.	2016.
<u>Troškovi sirovina i materijala</u>		
Troškovi pomoćnog materijala	363.927	400.336
Troškovi sitnog inventara, radne odjeće i auto-guma	124.424	69.194
Troškovi rezervnih dijelova	5.857	78.532
Troškovi energije	390.867	374.316
<u>Troškovi vanjskih usluga</u>		
Usluge tekućeg održavanja	517.810	900.230
Intelektualne usluge	233.760	371.125
Komunalne i druge usluge	353.433	222.267
Zakupnine	10.948	17.695
Telekomunikacijski i poštanski troškovi	53.949	72.401
Usluge kooperanata	578.733	34.630
Reprezentacija	34.247	30.736
Troškovi promidžbe	15.688	37.289
Usluge student servisa	22.608	28.737
Ostali nespomenuti troškovi	19.215	16.222
UKUPNO	2.725.466	2.653.710

(ii) Troškovi osoblja u 2016. sastoje se od troška neto plaća i nadnica u iznosu od 1.573.575 kn, troškova poreza i doprinosa iz plaća u iznosu od 532.168 kn te troška doprinosa na plaće u iznosu od 338.531 kn. U 2015. troškovi osoblja sastojali su se od troška neto plaća i nadnica u iznosu od 1.512.921 kn, troškova poreza i doprinosa iz plaća u iznosu od 580.490 kn te troška doprinosa na plaće u iznosu od 263.410 kn.

(iii) Troškovi vrijednosnog usklađivanja se odnose na ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih te utuženih potraživanja.

(iv) Ostali troškovi i ostali poslovni rashodi

OPIS	2015.	2016.
<u>Ostali troškovi</u>		
Nadoknade radnicima	206.035	205.503
Premije osiguranja	78.073	153.353
Pristojbe i sl. koji ne ovise o rezultatu	14.484	15.159
Troškovi obrazovanja i certificiranja	12.627	55.560
Ostali nespomenuti troškovi	21.771	11.929
<u>Ostali poslovni rashodi</u>		
Donacije i potpore	20.019	6.002
Ostali nespomenuti rashodi	11.171	0
UKUPNO	2.725.466	2.653.710

Bilješka 6.

FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi iskazani su kao:

OPIS	2015.	2016.
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	7.405	11.048
Tečajne razlike	0	67
UKUPNO	7.405	11.115

Bilješka 7.

FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iskazani su kao:

OPIS	2015.	2016.
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	357	1.011
Tečajne razlike	0	1
UKUPNO	357	1.012

Bilješka 8.

DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA

Društvo je u 2016. godini, kao razliku prihoda i rashoda, iskazalo dobit prije oporezivanja u iznosu od 235.241 kn, dok je u 2015. godini iskazalo dobitak prije oporezivanja u iznosu 381.580 kn.

Bilješka 9.

POREZ NA DOBIT

Prema poreznim propisima oporezuje se računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu (*Nn 78/15-120/16*) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (*Nn 30/08-86/15*) koja se korigira odnosno uvećava ili umanjuje po poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Razlike između računovodstvene i porezne balance obrazlažu se za porezne svrhe.

U 2016. godini obveza poreza na dobit iznosi 58.084 kn, dok je u 2015. godini iznosila 144.778 kn.

Bilješka 10.

OSTVARENA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA

Društvo je u 2016. godini ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu 177.157 kn, dok je u 2015. godini ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu 236.802 kn.

BILANCA

Bilješka 11.

DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

- (i) Tijekom godine Društvo je povećalo dugotrajnu materijalnu imovinu za novo nabavljenu opremu u ukupnom iznosu 833.324 kn.
- (ii) Ukupni trošak amortizacije dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za izvještajnu godinu iznosi 2.942.090 kn, Bilješka 5.
- (iii) Imovina Društva nije opterećena založnim pravima.

Na sljedećoj stranici dan je prikaz materijalne i nematerijalne imovine Društva:

Naziv	MATERIJALNA ULAGANJA					NEMATERIJALNA ULAGANJA			SVEUKUPNO
	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja, alati, oprema i umjet. djela	Mater. ulaganja u tijeku	UKUPNO materijalna ulaganja	Nemat. imovina	Nemat. ulaganja u pripremi	UKUPNO nemat. ulaganja	Materijalna i nematerijalna ulaganja
NABAVNA VRIJEDNOST									
Početni saldo 01.01.	233.815	46.395.066	5.545.701	87.000	52.261.582	138.350	0	138.350	52.399.932
Povećanja vrijed. (nabava)				912.824	912.824		19.900	19.900	932.724
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi			833.324	-833.324	0	19.900	-19.900	0	0
Rashod, manjkovi i prodaja					0			0	0
Revalorizacija nabavne vrijednosti					0			0	0
Donosi, prijenosi, ispravci					0			0	0
STANJE 31.12.	233.815	46.395.066	6.379.025	166.500	53.174.406	158.250	0	158.250	53.332.656
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI									
Početni saldo 01.01.		24.059.998	3.170.833		27.230.831	126.967		126.967	27.357.798
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje		2.334.868	596.056		2.930.924	11.166		11.166	2.942.090
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava					0			0	0
Revalorizacija ispravka vrijednosti					0			0	0
Donosi, prijenosi, ispravci					0			0	0
STANJE 31.12.	0	26.394.866	3.766.569	0	30.161.435	138.133	0	138.133	30.299.568
SAD. VRIJED. 01.01.	233.815	22.335.068	2.374.868	87.000	25.030.750	11.383	0	11.383	25.042.133
SAD. VRIJED. 31.12.	233.815	20.000.200	2.612.456	166.500	23.012.971	20.117	0	20.117	23.033.088

Bilješka 12.**ZALIHE**

Društvo iskazuje zalihe po sljedećim vrstama:

OPIS	31.12.2015.	31.12.2016.
Sitan inventar i auto-gume u upotrebi	236.540	236.540
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i auto-guma	(236.540)	(236.540)
ZALIHE	0	0

Bilješka 13.**KRA TKOTRAJNA POTRAŽIVANJA, KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA I NOVAC**

Društvo iskazuje navedenu imovinu po sljedećim vrstama:

OPIS	31.12.2015.	31.12.2016.
Potraživanja od kupaca	972.836	624.307
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(138.355)	(6.166)
Potraživanja od države i drugih institucija	51.787	82.721
Ostala potraživanja	221.656	49.784
UKUPNO POTRAŽIVANJA	1.107.925	750.646
Ulaganje u vrijednosne papire	140	70
Dani zajmovi, depoziti i slično	109.492	202.121
UKUPNO KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	109.632	202.191
NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI	1.487.717	1.408.501

Bilješka 14.**PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

OPIS	01.01.2016. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2016. u kn
Troškovi budućeg razdoblja	17.939	26.281	17.939	26.281
UKUPNO	17.939			26.282

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na premije osiguranja.

Bilješka 15.**KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve sastoje se od:

OPIS	31.12.2015.	31.12.2016.
Temeljni kapital	2.861.600	2.861.600
Zadržana dobit	0	0
Preneseni gubitak	(323.452)	(86.649)
Dobit/Gubitak poslovne godine	236.803	177.157
UKUPNO	2.774.951	2.952.108

Bilješka 16.**REZERVIRANJA**

Na dan 31.12.2016. godine Društvo ima 437.005 kn rezerviranja za sudske sporove kao i na dan 31.12.2015. godine.

Bilješka 17.**KRA TKOROČNE OBVEZE**

Kratkoročne obveze iskazane su kao:

OPIS	31.12.2015.	31.12.2016.
Obveze za zajmove, depozite i slično	110.945	117.195
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	271.078	551.835
Obveze prema zaposlenicima	142.760	153.853
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	218.093	82.160
Ostale kratkoročne obveze	56.631	30.013
UKUPNO	799.507	935.056

Bilješka 18.**ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

OPIS	01.01.2016. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2016. u kn
Prihod budućeg razdoblja	23.753.883	30.000	2.687.346	21.096.539
UKUPNO	23.753.883			21.096.539

Prihodi budućeg razdoblja se odnose na subvenciju Općine Kostrena za nabavu dugotrajne imovine.

Bilješka 19.**TRANSAKCIJE S POVEZANIM OSOBAMA**

OPIS	01.01.2016. kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2016. kn
Dani zajmovi	0	0	0	0
Primljeni zajmovi	0	0	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	0	0	0	0
Potraživanja od kupaca – Općina Kostrena	674.184	5.215.296	-5.587.454	302.028
Ostala potraživanja – Općina Kostrena	4.923	0	0	4.923
Obveze prema dobavljačima	0	0	0	0
Ostale kratkoročne obveze – Općina Kostrena	25.279	0	0	25.279
UKUPNO				

Bilješka 20.**ISPLATE UPRAVLJAČKIM TIJELIMA**

OPIS	01.01.2016. kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2016. kn
Naknade Nadzornom odboru	0	31.752	31.752	0
Bruto plaća direktora	17.666	227.765	227.504	17.926
Iznos predujmova				
Iznos kredita				
Garancije preuzete za članove upravljačkih tijela				

Bilješka 21.**INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S NEIZVJESNOSTIMA KOJE STVARAJU VELIKI RIZIK**

Uprava je preispitala sve značajne čimbenike koji utječu na pretpostavku vremenske neograničenosti poslovanja, analizirajući sve relevantne:

a) financijske informacije i to:

- neto obveze odnosno neto tekuće obveze,
- posudbe bez realnih izgleda za njihovo obnavljanje ili reprogramiranje te prekomjerno oslanjanje na kratkoročne posudbe,
- indikacije o otkazivanju financijske suradnje od strane vjerovnika i drugih kreditora,
- negativni novčani tokovi iz poslovanja iskazani u povijesnim ili prospektivnim financijskim izvještajima,
- negativni ključni financijski pokazatelji,
- značajni gubici u poslovanju ili značajno smanjivanje vrijednosti imovine korištene za stvaranje novčanih tokova.
- nemogućnost isplata vjerovnika na datume dospelja,
- nemogućnost poštivanja uvjeta iz ugovora o kreditima,
- promjena kreditnih uvjeta dobavljača na isporuke tek po prethodnom plaćanju,

b) poslovne informacije i to:

- pad poslovnih aktivnosti na tržištu koje opslužuje Društvo
- opća recesija,
- nedostatnost novih poslova te

c) ostale relevantne informacije kao:

- nepostizanje potrebne visine kapitala ili drugih zakonskih zahtjeva,
- promjene zakonskih propisa ili politike vlade za koje se očekuje da će za subjekt imati nepovoljan učinak,

Slijedom prethodno navedenog Uprava nije uočila značajne rizike u vezi s budućnošću poslovanja i smatra da će Društvo nastaviti poslovanje sukladno načelo neograničenosti poslovanja.

Bilješka 22.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance, a do dana sastavljanja financijskih izvještaja, nije bilo događaja koji bi mogli utjecati na financijske izvještaje. Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 13. ožujka 2017. godine te ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Zakonski predstavnik poduzetnika:
Tomislav Matić, direktor