

**Revidirani godišnji financijski izvještaj društva
za period koji je završio 31.prosinca 2015.
zajedno s Izvještajem neovisnog revizora
(obveznik primjene HSFI)**

Komunalno društvo Lipa d.o.o.
Petra Svačića 5
47240 Slunj
OIB: 10731123787

GLK revizija d.o.o.
47000 Karlovac
Trg Petra Svačića 3
OIB: 44214545765

Datum 15.04.2015.god, Slunj

Izjava o odgovornosti Uprave

Ovo pismo s izjavom se daje u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja društva KD Lipa d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine u svrhu izražavanja mišljenja o tome prezentiraju li financijski izvještaji istinit i fer prikaz, u svim značajnim odrednicama, a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Mi potvrđujemo, da (prema našim najboljim saznanjima i u dobroj vjeri, nakon što smo postavili upite koje smo smatrali nužnima da bismo se primjereno informirali):

Financijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s HSFI; napose, financijski izvještaji su fer prezentirani u skladu s njima
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena su razumne
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama nije bilo
- Događaji nakon datuma financijskih izvještaja, a za koje HSFI zahtijevaju prepravljanje i/ili objavljivanje nije bilo
- Nismo ustanovili da bi bilo pogrešaka koje bi utjecale na financijske izvještaje kao cjelinu
- Financijski izvještaji temelje se na pretpostavci da poduzetnik neograničeno posluje i da će poslovati u doglednoj budućnosti

Pružene informacije

- Mi smo vam osigurali:
 - I. pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja
 - II. dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije; i
 - III. neograničen pristup osobama unutar subjekta za koje ste odredili da su vam nužne za pribavljanje revizorskih dokaza.
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima
- Dali smo vam informacije kako financijski izvještaji ne mogu biti značajno pogrešno prikazani zbog prijevare što znači kako vjerujemo da su ti učinci beznačajni (pojedinačno ili skupno= za financijske izvještaje kao cjelinu)
- Dali smo Vam sve informacije kako ne postoji sumnja u vezi s prijevaram koji ima učinka na subjekt i uključuje:
 - I. menadžment;
 - II. zaposlenike koji imaju značajne uloge u internim kontrolama; ili
 - III. ostale gdje prijevara može imati značajan učinak na financijske izvještaje.
- Dali smo vam sve informacije kako nismo uočili nedostatke u internim kontrolama, niti smo o tome primili ikakva saznanja
- Priznajemo svoju odgovornost za oblikovanje, implementaciju i održavanje internih kontrola u prevenciji i detekciji prijevare
- Nisu nam poznati, i nema slučajeva nesukladnosti sa zakonima pa ne sumnjamo u postojanje istih
- Odnosi između povezanih stranaka kao i međusobne transakcije su istinito prikazane i vrednovane te se odnose na uobičajene poslove vezane uz našu osnovnu djelatnost
- Ne postoje značajne parnice i/ili odšetni zahtjevi čije bi učinke trebalo razmotriti prilikom izrade financijskih izvještaja, a financijski izvještaji objavljeni su u skladu sa primjenjivim okvirom (HSFI)
- Nije bilo značajnog pogrešnog prikazivanja u financijskim izvještajima prethodnog razdoblja, pa nije bilo niti prepravljanja izvršenog radi ispravljanja prethodnog razdoblja koje utječu na usporedne informacije

Za i u ime Uprave

Nikolina Paulić

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.
za obavljanje komunalnih djelatnosti
Petra Svačića 5, 47240 SLUNJ
3

GLK revizija d.o.o.

47 000 Karlovac, Trg Petra Svačića 3

MB: 04422376 OIB:44214545765

**Članovima Društva i članu Uprave
Društva KD LIPA d.o.o. Slunj****Izvešće neovisnog revizora o financijskim izvještajima društva KD
Lipa d.o.o. za 2015. godinu**

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva KD Lipa d.o.o., koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2015. godine, račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija. Godišnji financijski izvještaji društva sastavljeni su za godinu koja je jednaka kalendarskoj godini (počinje 01.01.2015., a završava 31.12.2015.)

Odgovornost Uprave društva za financijske izvještaje

Za sastavljanje ovih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, za njihovo fer prezentiranje i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevara ili pogrešaka, odgovorna je Uprava Društva. Uprava društva prihvaća i razumije svoju odgovornost. Uprava društva odgovorna je i za odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika, te upotrebu računovodstvenih procjena koje su razumne u danim okolnostima .

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izražavanje mišljenja o navedenim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim revizorskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo, te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevara ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektivno sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija, također, uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva KD LIPA d.o.o. na 31.prosinca 2015.godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Izvešće o drugim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

Uprava društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja društva za godinu koja završava 31.12.2015.godine u propisanom obliku temeljem Zakona o računovodstvu i Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja. Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva KD LIPA d.o.o. istovjetne su informacijama iznijetim u priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva na koje smo iskazali naše mišljenje, a priložene su uz ovo izvešće.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koju uređuju poslovanje Društva KD LIPA d.o.o. za koje je, prema točki 6.a MRevS-u 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva KD LIPA d.o.o.

U Karlovcu, 15.04.2015.

GLK revizija d.o.o.

47000 Karlovac, Trg Petra Svačića 3

U ime i za GLK revizija d.o.o.

Član Uprave: Ljiljana Lalić-Dubravčić

GLK revizija d.o.o.
Karlovac

Ovlašteni revizor: Ljiljana

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.

Za obavljanje komunalnih djelatnosti

Petra Svačića 5

47240 Slunj

OIB 10731123787

URBROJ: /2016.

U Slunju, 31.03.2016

**Bilješke uz financijska izvješća
na dan 31.12.2015. godine**

Općenito

Komunalno Društvo Lipa d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti je osnovano u 7.prosinca 2012. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 080818543, Sjedište Društva nalazi se u Petra Svačića 5. Društvo je počelo sa radom 01.01.2014. god. prijenosom gospodarske cjeline sa Komunalac d.o.o. U tijeku godine 09.06.2014. izvršeno je pripajanje Stambenog fonda d.o.o.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- * Skupljanje i prijevoz, odlaganje otpada za potrebe drugih
- * Održavanje groblja
- * Tržnica na malo
- * Pružanje usl.organizacije i naplate parkiranja
- * Održavanje javnih površina
- * Poslovi upravljanja nekretninama i održavanje nekretnina

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno Nikolina Paulić bacc oec , direktorica Društva.

Tijekom razdoblja 2015 god., Društvo je prosječno zapošljavalo 23 djelatnika.

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2014.	31.12.2015.
	a	HRK	HRK
Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital		0	0
Dugotrajna imovina		1.004.398	3.085.440
Nematerijalna imovina		72.609	48.474
Izdaci za razvoj			
Koncesije, patenti, lic., robne i uslužne marke, softver i ostale	1	42.833	34.224
Goodwill			
Predumovi za nabavu nematerijalne imovine			
Nematerijalna imovina u pripremi		19.000	14.250
Ostala nematerijalna imovina		10.776	
Materijalna imovina		931.789	3.036.966
Zemljište			
Građevinski objekti			
Postrojenja i oprema	2.1	229.463	230.053
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.1	569.742	2.674.329
Biološka imovina			
Predumovi za materijalnu imovinu			
Materijalna imovina u pripremi	2.2	132.584	132.584
Ostala materijalna imovina			
Ulaganje u nekretnine			
Dugotrajna financijska imovina		0	0
Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
Sudjelujući interesi (udjeli)			
Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
Ulaganja u vrijednosne papire			
Dani zajmovi, depoziti i slično			
Ostala dugotrajna financijska imovina			
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
Potraživanja		0	0
Potraživanja od povezanih poduzetnika			
Potraživanja po osnovi prodaje na kredit			
Ostala potraživanja			
Odgođena porezna imovina		0	0
Kratkotrajna imovina		1.124.451	2.473.949
Zalihe		366.281	211.433
Sirovine i materijal	3	366.281	211.433
Proizvodnja u tijeku			
Gotovi proizvodi			
Trgovačka roba			
Predumovi za zalihe			
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
Biološka imovina			
Potraživanja		438.279	1.823.754
Potraživanja od povezanih poduzetnika			
Potraživanja od kupaca	4.1	376.435	334.424

Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika			
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
Potraživanja od države i drugih institucija	4.2	36.430	1.476.189
Ostala potraživanja	4.2	25.414	13.141
Kratkotrajna financijska imovina		0	0

Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
Sudjelujući interesi (udjeli)			
Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
Ulaganja u vrijednosne papire			
Dani zajmovi, depoziti i slično			
Ostala financijska imovina			
Novac u banci i blagajni	5.1	319.891	438.762

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	5.2	9.277	0
--	------------	--------------	----------

Ukupno aktiva		2.138.126	5.559.389
----------------------	--	------------------	------------------

Izvanbilančni zapisi			
-----------------------------	--	--	--

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2014.	31.12.2015.
	a	HRK	HRK

Kapital i rezerve		872.017	1.109.693
--------------------------	--	----------------	------------------

Temeljni (upisani) kapital	6.1	530.000	735.000
-----------------------------------	------------	----------------	----------------

Kapitalne rezerve			
--------------------------	--	--	--

Rezerve iz dobiti		32.678	34.260
--------------------------	--	---------------	---------------

Zakonske rezerve			
Rezerve za vlastite dionice			
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
Statutarne rezerve	6.2	32.678	34.260
Ostale rezerve			

Revalorizacijske rezerve			
---------------------------------	--	--	--

Zadržana dobit ili preneseni gubitak	6.2	277.708	307.757
---	------------	----------------	----------------

Dobit ili gubitak poslovne godine	6.3	31.631	32.676
--	------------	---------------	---------------

Manjinski interes			
--------------------------	--	--	--

Rezerviranja		0	0
---------------------	--	----------	----------

Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
Rezerviranja za porezne obveze			
Druga rezerviranja			

Dugoročne obveze		304.484	152.517
-------------------------	--	----------------	----------------

Obveze prema povezanim poduzetnicima			
Obveze za zajmove, depozite i slično			
Obveze prema bankama i drugima financijskim institucijama			
Obveze za predujmove			
Obveze prema dobavljačima			
Obveze po vrijednosnim papirima			
Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
Ostale dugoročne obveze	7	304.484	152.517
Odgođena porezna obveza			

Kratkoročne obveze		376.933	1.788.767
---------------------------	--	----------------	------------------

Obveze prema povezanim poduzetnicima			
Obveze za zajmove, depozite i slično	8.2	138.247	151.967
Obveze prema bankama i drugima financijskim institucijama			
Obveze za predujmove			
Obveze prema dobavljačima	8.1	96.347	1.462.359
Obveze po vrijednosnim papirima			
Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
Obveze prema zaposlenicima	8.3	85.704	90.287
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	8.3	45.699	63.313
Obveze s osnove udjela u rezultatu			
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
Ostale kratkoročne obveze	8.3	10.936	20.841

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	9	584.692	2.508.412
---	----------	----------------	------------------

Ukupno pasiva		2.138.126	5.559.389
----------------------	--	------------------	------------------

Izvanbilančni zapisi			0
-----------------------------	--	--	----------

Naziv pozicije		Bilješka 2014. godina 2015. godina	
		HRK	HRK
Poslovni prihodi		2.686.171	3.305.766
Prihodi od prodaje	10.1	2.613.824	2.749.747
Ostali poslovni prihodi	10.2	72.347	556.019
Poslovni rashodi		2.611.406	3.232.921
Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda			
Materijalni troškovi		826.349	890.357
Troškovi sirovina i materijala	12.1	513.753	602.928
Troškovi prodane robe			
Ostali vanjski troškovi	12.2	312.596	287.429
Troškovi osoblja		1.362.964	1.543.223
Neto plaće i nadnice	13	889.994	1.005.267
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	13	277.121	302.945
Doprinosi na plaće	13	195.849	235.011
Amortizacija	14	103.469	239.141
Ostali troškovi	15	287.464	378.231
Vrijednosno usklađivanje		14.739	88.817
dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			
kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	16	14.739	88.817
Rezerviranja			
Ostali poslovni rashodi	17	16.421	93.152
Financijski prihodi		254	1.161
Kamate, tečajne razlike, dividende i sl. prihodi iz odnosa s pov. poduzetnicima			
Kamate, tečajne razlike, dividende i sl. prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. osobama	11	254	1.161
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih inetresa			
Nerealizirani dobiti (prihodi)			
Ostali financijski prihodi			
Financijski rashodi		31.529	36.453
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima			
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	18	31.529	36.453
Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine			
Ostali financijski rashodi			
Izvanredni - ostali prihodi	11	1.397	12.603
Izvanredni - ostali rashodi		8.623	
Ukupni prihodi		2.687.822	3.319.530
Ukupni rashodi		2.651.558	3.269.374
Dobit ili gubitak prije oporezivanja		36.264	50.156
Porez na dobit	19	4.633	17.479
Dobit ili gubitak razdoblja		31.631	32.677

Osnove sastavljanja - značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama *Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja*, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u *Narodnim novinama* 20/2008, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu* (*Narodne novine* 109/07).

Društvo je prilikom izrade financijskih izvještaja za 2015. godinu primjenjivalo HSFI, koje je izdao Odbor za standarde financijskog izvještavanja (NN 20/2008, u skladu sa odredbama *Zakona o računovodstvu*, mjerodavnog prilikom izrade financijskih izvještaja za 2015. godinu.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška i vremenske neograničenosti poslovanja, Detaljnja objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Bilješka 1. AOP 003 Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod / rashod tekućeg razdoblja.

Procijenjena vrijednost vijeka trajanja nematerijalne imovine je 4 god.prilikom obračuna amaortizacije primjenjuje se stopa 25%.

Nematerijalna imovina je slijedeće strukture:

- u kn i lp -

Pozicija	2014.	2015.
1	2	3
Licence za financ. poslovanje i groblje	55.144,91 kn	61.087,91 kn
Elaborat gosp. Otpadom (priprema)	19.000,00 kn	19.000,00 kn
Ispravak vrij. Nem.imov. Lic. I groblja	-12.311,94 kn	-31.613,83 kn
Ulaganja na tuđoj imovini u razd.korištenja	10.775,94 kn	0,00 kn
Ispravak vrij.ulaganja na tuđoj imovini		0,00 kn
UKUPNO:	72.608,91 kn	48.474,08 kn

Bilješka 2. AOP 010 Materijalna imovina

Materijalna imovina, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju, zemljište se ne amortizira, osim zemljišta za odlaganje otpada.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali sa 31.12.2015. god. Komunalno društvo Lipa d.o.o. nema u vlasništvu zemljišta i građevinskih objekata.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

-oprema alati i transportna sredstva 5-10 god., računalna oprema vijek tr.4 god., ostala oprema vijek tr. 10 god., ostala dug. imovina 10 god.

Stavke opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

Bilješka 2.1. AOP 013 i 014 Postrojenja i oprema je slijedeće strukture:

- u kn i lp -

Pozicija	2014.	2015.
1	2	3
Oprema -transportna sredstva	621.195,59 kn	2.865.935,23 kn
Ispravak vrijednosti transportnih sredstava	-51.453,42 kn	-191.605,83 kn
Oprema - ostalo	277.500,61 kn	318.891,89 kn
Ispravak vrijednosti opreme ostalo	-48.037,97 kn	-88.839,07 kn
UKUPNO:	799.204,81 kn	2.904.382,22 kn

Bilješka 2.2. AOP 017 Imovina u pripremi je slijedeće strukture:

Pozicija	2014.	2015.
1	2	3
Ostala imovina u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
Grad. Objekt u pripremi u nadstrešnici Kneja	33.655,91 kn	33.655,91 kn
Oprema u pripremi -za reciklažno dvorište	98.928,18 kn	98.928,18 kn
UKUPNO:	132.584,09 kn	132.584,09 kn

Bilješka 3. AOP 035 Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti (po principu fifo metoda) . Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci.

Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prema procjeni vijeka trajanja, 50% prilikom stavljanja u upotrebu u prvoj godini korištenja, a 50 % u drugoj godini korištenja.

Zaštitna odjeća otpisuje se u 100% iznosu prilikom nabavke odnosno upotrebe.

Zaliha sitnog inventara, zaštitne odjeće i autoguma je slijedeće strukture:

- u kn i lp -

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Sitan inventar u upotrebi	220.597,44 kn	306.693,44 kn
Ispravak sitnog inventara	-132.601,80 kn	-306.693,44 kn
Zaštitna odjeća	16.985,24 kn	23.190,57 kn
Ispravak vrijednosti zašt. odjeće	-16.985,24 kn	-23.190,57 kn
Auto gume u upotrebi	10.968,80 kn	0,00kn
Ispravak vrijednosti auto guma	-5.484,40 kn	0,00kn
Sitan inventar na zalihi	272.801,22 kn	211.433,30 kn
UKUPNO ZALIHA:	366.281,26 kn	211.433,30 kn

Bilješka 4. AOP 043 Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti.

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

Bilješka 4.1. AOP 045 Potraživanja od kupaca

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Potraživanja za usluge i odvoz otp.- gospodarstvo	185.292,97 kn	128.237,39 kn
Potraživanja za usl.odv kom otpada domaćinstva	108.228,31 kn	103.734,79 kn
Potraživanja za grobnu naknadu Slunj	27.210,68 kn	35.101,06 kn
Potraživanja za grobnu naknadu Cvitović	23.572,64 kn	36.543,52 kn
Potraživanja za grobnu naknadu Ladevac	12.902,50 kn	9.616,22 kn
Potraživanja za utužene kupce	14.242,76 kn	0,00 kn
Potraživanja za sumnjiva i sporna	4.984,92 kn	0,00 kn
Potraživanja za utužene –	12.603,14 kn	48.600,00 kn
Potraživanja za utužene kom otpad fiz. osobe	0,00 kn	18.415,64 kn
Potraživanja za sumnjiva i sporna -2015	0,00 kn	42.992,05 kn
Vrijednosno uskaldenje –	-12.603,14 kn	-30.600,00 kn
Vrijednosno uskaldenje – fizičke osobe	0,00 kn	-58.217,05 kn
UKUPNO	376.434,78 kn	334.423,62 kn

Pozicija:	Potraživanja od kupaca:	Struktura:
UKUPNA potraživanja	334.423,62 kn	100,00%
Nedospjelo:	145.981,59 kn	44,00%
Dospjelo:	188.442,03 kn	56,00%
- do 30 dana	91.597,33 kn	49,00%
- 30 - 60 dana	15.394,25 kn	7,00%
- 60 - 90 dana	22.733,97 kn	12,00%
- više od 90 dana	58.716,48 kn	32,00%

Bilješka 4.2. AOP 048 i AOP 049 Potraživanja od države i ostala potraživanja

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Potraživanja za bolovanje HZZO	21.470,59 kn	44.704,27 kn
Potraživanja za -ostala	40.374,70 kn	13.141,36 kn
Potraživanje od Grad Slunj -80% za kom. vozilo	0,00 kn	1.135.200,00 kn
Potraživanje za povrat PDV 31.12.2015	0,00 kn	296.284,86 kn
UKUPNO :	61.845,29 kn	1.489.330,49 kn

Bilješka 5. AOP 058 i AOP 059 Novac u banci i blagajni, plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Novac uključuje novac u blagajnama i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.

Bilješka 5.1 AOP 058 Novac u banci i blagajni

- u kn i lp -

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Novac na žiro računu pbz	314.764,26 kn	281.399,19 kn
Novac na žiro računu kbk	5.026,92 kn	157.362,49 kn
Blagajna- bl. minimum	100,00 kn	0,00 kn
UKUPNO NOVAC:	319.891,18 kn	438.761,68 kn

Bilješka 5.2 AOP 059 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

- u kn i lp -

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	9.277,52 kn	0,00 kn
UKUPNO:	9.277,52 kn	0,00 kn

Bilješka 6 .AOP 062 Kapital i rezerve

Bilješka 6.1. AOP 063 Temeljni upisani kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Upisani temeljni kapital	530.000,00 kn	530.000,00 kn
Uplaćeni a neupisani kapital		205.000,00 kn
UKUPNO:	530.000,00 kn	735.000,00 kn

Bilješka 6.2. AOP 070 , AOP 073 Rezerve

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Izdvojene rezerve iz dobiti	32.678,50 kn	34.260,04 kn
Zadržana dobit iz prethodnih godina	243.669,16 kn	267.836,47 kn
Dobit fonda do 09.06.2014.	39.920,53 kn	39.920,53 kn
UKUPNO:	316.268,19 kn	342.017,04 kn

Bilješka 6.3. AOP 074 i 075 Preneseni gubitak i dobit poslovne godine (nakon oporezivanja)

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Preneseni gubitak	-5.881,85 kn	0,00 kn
Dobit ili gubitak poslovne godine nakon oporezivanja	31.630.70 kn	32.676,53 kn
UKUPNO:	25.748,85 kn	32.676,53 kn

Bilješka 7.AOP 083 Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze odnose se na kredit Impuls leasinga za komunalno vozilo prenešeno sa Komunalac d.o.o.

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Kredit impuls leasinga duže od jedne godine	304.484,00 kn	152.517,00 kn
UKUPNO:	304.484,00 kn	152.517,00 kn

Bilješka 8.AOP 093 Kratkoročne obaveze

Obaveze se odnose na obaveze prema dobavljačima, zajam, prema zaposlenima, za poreze, doprinose, porez na dobit, prema sljedećoj strukturi:

Bilješka 8.1. AOP 098 Obaveze prema dobavljačima

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Obaveze prema dobavljačima	95.546,52 kn	1.462.359,03 kn
Obaveze dob. nemat. -nefakturirane usluge	800,00 kn	0,00 kn
UKUPNO:	96.346,52 kn	1.462.359,03 kn

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	1.462.359,03 kn	100,00%
Nedospjelo:	32.843,08 kn	3,00%
Dospjelo:	1.429.515,95 kn	97,00%
- do 30 dana	1.425.365,55 kn	99,41%
- 30 - 60 dana	1.075,03 kn	0,11%
- 60 - 90 dana	124,98 kn	0,00%
- više od 90 dana	2.950,39 kn	0,48%

Obaveza prema dobavljačima u iznosu 1.418.750,00 odnosi se na kupnju multifunkcionalnog vozila za koja su dobivena sredstva od fonda za zaštitu okoliša u 80% vrijednosti, a 20% je financirano prodajom čistilice vlastitim sredstvima. Obaveza je podmirena u 03.03.2016.

Bilješka 8.2. AOP 095 Obaveze prema zajmovima

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Obaveze prema impus leasing za god. dana	138.246,91 kn	151.967,00 kn
UKUPNO:	138.246,91 kn	151.967,00 kn

Bilješka 8.3. AOP 101,102,105 Obaveze prema zaposlenicima i ostalo

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Obaveze prema zaposlenicima	85.704,13 kn	90.286,23 kn
Obaveze poreze i dopr. I sl davanja	45.699,27 kn	63.312,94 kn
Obaveze ostale	10.937,05 kn	20.841,15 kn
UKUPNO:	142.340,45 kn	174.440,32 kn

Bilješka 9. AOP 106 Odgođeno plaćanje troškova budućeg razdoblja

Kapitalne potpora od vlasnika Grada Slunja za opremanje, priznaje se kao odgođeni prihod i ukida se u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

Kapitalne potpore

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Odgođeni prihod-parkirni automati	155.532,00 kn	119.640,00 kn
Odg. Prihod kante i kontejneri	371.729,40 kn	310.361,48 kn
Elektro.inst. Radovi- reciklažno dvorište u kneji	15.200,00 kn	15.200,00 kn
Odg.prihodi-rashladna vitrina	9.440,00 kn	8.480,00 kn

Odg. pr. Elaborat za gosp. otpadom	19.000,00 kn	14.250,00 kn
Odg.prihod za kom.vozilo selektivno sk.otpada	0,00 kn	805.600,00 kn
Odgođeni prihod – kolica za potrebe ukopa		18.440,00 kn
Odgođeni prihod za multifunk.voz, posipač i ralica		1.200.225,00 kn
Odgođeni prihodi budućeg najma	13.791,40 kn	16.255,80 kn
UKUPNO:	584.692,80 kn	2.508.412,28 kn

Bilješka 10. AOP 111 Poslovni prihodi

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

Bilješka 10.1. AOP 112 Prihodi od prodaje

- u kn i lp -		
Pozicija	2014	2015
1	2	3
Prihodi od skupljana kom otpada domaćinstva	746.891,10 kn	735.081,21 kn
Prihodi od skupljanja kom.otpada gospodarstva	271.448,63 kn	340.122,50 kn
Prihodi od održ. Kom infrastrukture	581.996,44 kn	483.991,90 kn
Prihodi od grobne naknade	225.653,15 kn	223.551,60 kn
Prihodi od usl.ukopa, kor.mrtvačnice,	206.424,88 kn	193.298,20 kn
Prihodi od prodaje grobnih mjesta	52.040,00 kn	39.023,60 kn
Prihodi od tržišne pristojbe i rezervacija	78.816,00 kn	112.212,40 kn
Prihodi od ulaska u groblje	4.200,00 kn	5.800,00 kn
Prihodi od troška odlagališta	7.113,75 kn	23.320,00 kn
Prihodi od.ost. Usluga, ur. Okoliša,	100.260,63 kn	44.453,60 kn
Prihodi od naplate parkiranja	230.786,00 kn	309.570,80 kn
Prihodi od zakupn. Posl. pr. I naknade za upravljanje	108.193,42 kn	239.321,56 kn
UKUPNO :	2.613.824,00 kn	2.749.747,37 kn

Bilješka 10.2. AOP 113 Ostali poslovni prihodi

Unutar pozicije ostalih prihoda Društvo je iskazalo prihode sa naslova prihoda od zavoda za zapošljavanje, prihodi s osnove pokrića amortizacije, prodaje osnovnog sredstva,.

- u kn i lp -		
Pozicija	2014	2015
1	2	3
Prihodi od zavoda za zapošljavanje	19.683,20 kn	37.128,60 kn
Prihodi od pokrića amortizacije	24.088,00 kn	145.369,92 kn

Prihodi od prodaje O.Sredstva	10.120,00 kn	284.000,00 kn
Prihodi od nakn. Štete i ostalo	2.799,20 kn	0,00 kn
Ostali izvanredni prihodi	780,83 kn	703,00 kn
Prihodi od prefak. Troškova struje	14.876,00 kn	0,00 kn
Prihodi od usklađenja i otpisa	0,00 kn	78.178,75 kn
Prihodi od sudskih troškova	0,00 kn	10.638,38 kn
UKUPNO ostali poslovni prihodi:	72.347,23 kn	556.018,65 kn

Bilješka 11. AOP 131,AOP 144 Ostali financijski i izvanredni prihodi

- u kn i lp -		
Pozicija	2014	2015
1	2	3
Prihodi od kamata	253,60 kn	1.161,25 kn
Ostali izv. Prihodi-ukidanje vrem razgra.	1.397,01 kn	12.603,14 kn
UKUPNO:	1.650,61 kn	13.764,39 kn

Bilješka 12. AOP 117 Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2015 godini sudjeluju sa 18% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose 564.961,61 kn. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala za održavanje komunalne infrastrukture, mater. za izradu grobnih mjesta,otpis sitnog inventara, sljedeće strukture:

Bilješka 12.1. AOP 117 Troškovi sirovine i materijala

- u kn i lp -		
Pozicija	2014	2015
1	2	3
Utrošeni materijal	252.945,60 kn	267.137,59 kn
Potrošena energija	13.926,83 kn	26.999,58 kn
Otpisi sitnog inventara	143.663,03 kn	203.170,49 kn
Utrošeno gorivo	97.099,12 kn	101.826,98kn
Utrošena voda	5.481,25 kn	3.793,76 kn
Ostali materijalni troškovi	636,34 kn	0,00 kn
UKUPNO materijalni troškovi:	513.752,17 kn	602.928,40 kn

Bilješka 12. AOP 119 Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije odnose se na strukturu ukupnih troškova na 9% odobreno iznos 239.141,79 kn.

Bilješka 12.2. AOP 119 Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi sljedeće strukture:

- u kn i lp -		
Pozicija	2014	2015
1	2	3
Poštanske usluge	12.821,55 kn	11.701,60 kn
Telefonske usluge	11.989,93 kn	16.606,96 kn
Usluge održavanja vozila	67.475,37 kn	57.356,23 kn
Usluge – ostala održavanja, mrtvačnice, navodnj. tržnica	11.083,69 kn	7.689,46 kn
Usluge najma prefakt. vozila	37.481,97 kn	0,00 kn
Usluge održ. softvera	18.098,30 kn	10.146,95 kn
Usluge kooperanata -pavlovac održavanje	50.400,00 kn	32.000,00 kn
Usluge – analiza plinova na pavlovcu	13.260,00 kn	13.000,00 kn
Usluga najma zemlj. Za kameru na pavlovcu	3.000,00 kn	3.500,00 kn
Usluge kooperanata na održ. Kom. Infra., elko rad kom.	62.905,22 kn	109.617,00 kn
Usluge održavanja park. aparata	12.050,00 kn	15.622,32 kn
Usluga najma kemijskih WC za grad	8.550,00 kn	12.600,00 kn
Ostali troškovi	0,00 kn	10.588,48 kn
UKUPNO vanjski troškovi:	312.595,72 kn	287.429,00 kn

Bilješka 13. AOP 120 Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2015. godini iznosili 1.543.223,48 mil. kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 48%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2015. godini iznosio 23. Prosječna isplaćena bruto plaća iznosi 4.739,91 kn, prosječna neto plaća iznosi 3.642,53 kn.

- u kn i lp -		
Pozicija	2014	2015
1	3	3
Neto plaće i nadnice	889.993,80 kn	1.005.267,65 kn
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	277.121,27 kn	302.945,29 kn
Doprinosi na plaće	195.849,29 kn	235.010,80 kn
UKUPNO troškovi osoblja:	1.362.964,36 kn	1.543.223,74 kn

Bilješka 14. AOP 124 Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 8%, odnosno iznose 239.141,78 kn.

- u kn i lp -		
Pozicija	2015.	2015
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	12.311,94 kn	19.301,89 kn
Amortizacija građevinskih objekata	-	-
Amortizacija postrojenja i oprema	39.004,83 kn	49.834,24 kn
Amortizacija alata, pog. inventara i transportnih sredstava	52.152,54 kn	167.790,85 kn
UKUPNO troškovi amortizacije	103.469,31 kn	239.141,78 kn

Bilješka 15. AOP 125 Ostali troškovi

- u kn i lp -		
Pozicija	2014	2015
1	3	3
Naknada za prijevoz na posao i s posla	105.327,00 kn	116.236,40 kn
Obavezni zdravstveni pregledi radnika	3.945,00 kn	3.130,00 kn
Troškovi deratizacije	708,50 kn	1.222,50 kn
Usluge Vizor -zaštita na radu,sistematski pregledi	15.990,00 kn	17.620,00 kn
Naknade za usluge banaka	19.677,39 kn	26.610,99 kn
Naknade za proviziju IPC za parkiranje	5.463,67 kn	5.333,02 kn
Premije osiguranja vozila	19.887,21 kn	39.914,83 kn
Prigodne nagrade zaposlenika, božićnica, regres, uskrsnica	49.300,00 kn	69.400,00 kn
Solidarne pomoći radnicima	10.000,00 kn	10.000,00 kn
Tečajevi za osposoblja. radnika	9.340,00 kn	6.956,77 kn
Otpremnine zbog pol. Uvj. otkaza	13.544,16 kn	0,00 kn
Dnevnice za službeni put, tr. Prijevoza na sl. putu	5.135,00 kn	2.805,00 kn
Troškovi taksi, bilježnika, odvjetnika	14.112,20 kn	49.008,57 kn
Stručna literatura, javna glasila	11.245,67 kn	11.381,30 kn
Ostali troškovi	3.788,22 kn	18.611,62 kn
UKUPNO:	287.464.02 kn	378.231,00 kn

Bilješka 16. AOP 126 vrijednosna usklađenja

- u kn i lp -

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Vrijednosna usklađenja kupaca	14.739,54 kn	88.817,05 kn
UKUPNO:	14.739,54 kn	88.817,05 kn

Bilješka 17. AOP 130 Ostali poslovni rashodi

- u kn i lp -

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Troškovi isknjiženja, opomena	16.421,41 kn	21.020,85 kn
Troškovi isknjiženja neotpisane vrijednosti		68.819,80 kn
Troškovi opomena, ostalo		3.311,25 kn
UKUPNO :	16.421,41 kn	93.151,90 kn

Neotpisana vrijednost prodane čistilice iznosila je 68.819,80 kn

Bilješka 18. AOP 139 financijski rashodi

- u kn i lp -

Pozicija	2014	2015
1	2	3
Kamate	31.529,25 kn	36.452,63 kn
UKUPNO :	31.529,25 kn	36.452,63 kn

U iznosu kamate uključena je kamata na komunalno vozilo koje Lipa preuzela kredit od Komunalaca u iznosu od 36.142,67

Voditelj računovodstva
Ljubica Stjepanec

Uprava Društva
10000 Zagreb, B. Banićeva 3, 47240 01000

Direktor
Nikolina Pavličić-bacc, oec.

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

Bilješka 19. AOP 151 Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 50.156,16 kn, porezna stopa iznosi 20%.. Osnovica za obračun porez na dobit za 2015. umanjena je za troškove školovanja u visini 80% porezno priznatih troškova 5.565,42 kn uvećana za troškove reprezentacije porezno nepriznatih 70% u iznosu 3.006,00 kn, uvećana je za 39.801,41 vrijednosnog usklađenja, obaveza za porez na dobit iznosi 17.479,63 kn, te je skraćeni obračun dan u nastavku:

- u kn i lp -

Pozicija	2014	2015
1	3	3
Dobit prije oporezivanja	36.263,52 kn	50.156,16 kn
Uvećanja dobiti	254,40 kn	42.807,41 kn
Umanjenja dobiti	-13.353,82 kn	-5.565,42 kn
Porezna osnovica	23.164,10 kn	87.398,15 kn
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka	0,00	0,00
Porez na dobit	4.632,82 kn	17.479,63 kn
DOBIT POSLOVNE GODINE	31.630,70 kn	32.676,53 kn

REKAPITULACIJA:

- u kn i lp -

Pozicija	2014	2015
1	2	3
UKUPNO PRIHODI	2.687.821,84 kn	3.319.530,41 kn
UKUPNO RASHODI	2.651.558,32 kn	3.269.374,25 kn
RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	36.263,52 kn	50.156,16 kn

Bilješka 20. Sudski sporovi

Protiv Društva nisu u tijeku sudski sporovi koji bi zahtijevali objavljivanje i/ili prepravljanje ovih financijskih izvještaja.

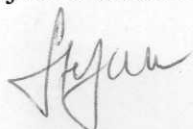
Bilješka 21. Naknadni događaji

U 2016. god, a do izdavanja ovih financijskih izvještaja, nije bilo naknadnih događaja koji bi zahtijevali objavljivanje.

Bilješka 22. Datum izdavanja financijskih izvještaja

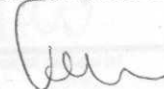
Ove financijske izvještaje izdala je Uprava Društva dana 10.04.2016.god.

Voditelj računovodstva
Ljubica Štefanac



KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.
za obavljanje komunalnih djelatnosti
Petra Svačića 5, 47240 SLUNJ
3

Direktor
Nikolina Paulić bacc.oecc.



**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
PODUZETNIKA
za 2015. godinu**

680.633.481,07

Kontrolni broj

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Matični broj (MB): 02948524

Evidencijski broj
(popunjava Registar)

Matični broj suda (MBS): 080818543

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 10731123787

Naziv obveznika: KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA D.O.O.

Poštanski broj i mjesto: 47240

SLUNJ

Ulica i kućni broj: PETRA SVAČIĆA 5

Adresa e-pošte: komunalac-slunj@email.t-com.hr

Internet adresa:

Šifra općine/grada: 400

Slunj

Šifra županije: 4

KARLOVAČKA

Šifra NKD-a: 3811

Skupljanje neopasnog otpada

Konsolidirani izvještaj: NE

Obveza revizije: DA

OIB rev.: 44214545765

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Oznaka veličine: 1

Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala: 100

(domaći kapital, %)

0

(strani kapital, %)

Broj zaposlenih: 23

(krajem razdoblja)

24

(u tekućoj godini)

Broj zaposlenih: 21

(na temelju sati rada)

23

(u tekućoj godini)

Broj mjeseci poslovanja: 12

(u prethodnoj godini)

12

(u tekućoj godini)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izvještaj o novčanom tijeku

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

DA

Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

NE

Godišnji financijski izvještaj prema MSFI-u (nestandardni izvještaj)

Matični brojevi pripojenih subjekata:

Matični brojevi sudionika statusnih promjena spajanja:

Knjigovodstveni servis:

(matični broj servisa)

(naziv servisa)

Osoba za kontaktiranje: Ljubica Štefanac

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 047801816

Telefaks: 047801818

Adresa e-pošte: komunalac-slunj@email.t-com.hr

Prezime i ime: Nikolina Paulić bacc.oecc

(osoba ovlaštena za zastupanje)

Verzija Excel datoteke: 2.0.4.

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.

za obavljanje k... (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

P.M.P. Svačića 5, 47240 SLUNJ

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 10731123787; KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA D.O.O.

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 (003+010+020+029+033)	002		1.004.398	3.085.440
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1	72.609	48.474
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		42.833	34.224
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		19.000	14.250
6. Ostala nematerijalna imovina	009		10.776	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		931.789	3.036.966
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013	2.1	229.463	230.053
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.1	569.742	2.674.329
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.2	132.584	132.584
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		1.124.451	2.473.949
I. ZALIHE (036 do 042)	035		366.281	211.433
1. Sirovine i materijal	036	3	366.281	211.433
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		438.279	1.823.754
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045	4.1	376.435	334.424
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	4.2	36.430	1.476.189
6. Ostala potraživanja	049	4.2	25.414	13.141

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 10731123787; KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056			
7. Ostala financijska imovina	057		0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	5.1	319.891	438.762
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	5.2	9.277	0
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		2.138.126	5.559.389
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		872.017	1.109.693
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	6.1	530.000	735.000
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		32.678	34.260
1. Zakonske rezerve	066			0
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070	6.2	32.678	34.260
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		277.708	307.757
1. Zadržana dobit	073	6.2	283.590	307.757
2. Preneseni gubitak	074	6.3	5.882	
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		31.631	32.676
1. Dobit poslovne godine	076	6.3	31.631	32.676
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		304.484	152.517
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086			
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091	7	304.484	152.517
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		376.933	1.788.767
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	8.2	138.247	151.967
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096			
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098	8.1	96.347	1.462.359

BILANCA

stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 10731123787; KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101	8.3	85.704	90.287
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	8.3	45.699	63.314
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105	8.3	10.936	20.840
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	9	584.692	2.508.412
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		2.138.126	5.559.389
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			

DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)

A) KAPITAL I REZERVE

1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.
za obavljanje komunalnih djelatnosti
Petra Svačića 5, 47240 SLUNJ
3

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 10731123787; KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		2.686.171	3.305.766
1. Prihodi od prodaje	112	10.1	2.613.824	2.749.747
2. Ostali poslovni prihodi	113	10.2	72.347	556.019
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		2.611.406	3.232.921
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		826.349	890.357
a) Troškovi sirovina i materijala	117	12.1	513.753	602.928
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119	12.2	312.596	287.429
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		1.362.964	1.543.223
a) Neto plaće i nadnice	121	13	889.994	1.005.267
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	13	277.121	302.945
c) Doprinosi na plaće	123	13	195.849	235.011
4. Amortizacija	124	14	103.469	239.141
5. Ostali troškovi	125	15	287.464	378.231
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		14.739	88.817
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	16	14.739	88.817
7. Rezerviranja	129			0
8. Ostali poslovni rashodi	130	17	16.421	93.152
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		254	1.161
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	11	254	1.161
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136		0	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		31.529	36.453
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	18	31.529	36.453
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	11	1.397	12.603
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		8.623	
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		2.687.822	3.319.530
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		2.651.558	3.269.374
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		36.264	50.156
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		36.264	50.156
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	20	4.633	17.479
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		31.631	32.677
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		31.631	32.677
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)

XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.
za obavljanje komunalnih djelatnosti
Petra Svačića 5, 47240 SLUNJ