

KOMUNALAC d.o.o. za komunalne djelatnosti

Petra Berislavića 39, 44450 Hrvatska Dubica, Tel/fax: + 385 44 855 422

E-mail: komunalac@sk.t-com.hr

Uprava: Matea Mikulčić / Temeljni kapital: 20.000,00 KN

OIB 88124811471

IBAN: HR1424840081105628310

Urudžbeni broj: 132/21

Hrvatska Dubica, 22.02.2021. godine

**Bilješke uz financijska izvješća
na dan 31.12.2020. godine**

Društvo KOMUNALAC d.o.o. za komunalne djelatnosti osnovano je 22.11.2010. godine pod matičnim brojem 02702568, MBS 120011855, OIB 88124811474. Sjedište društva je u Hrvatskoj Dubici na adresi Petra Berislavića 39.

Osnovne djelatnosti za koje je društvo registrirano su:

- održavanje čistoće
- skupljanje otpada za potrebe drugog
- prijevoz otpada za potrebe drugog
- posredovanje u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanje otpada u ime drugih
- skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanje (obrađa, odlaganje, spaljivanje i drugi način zbrinjavanja otpada) odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- održavanje javnih površina
- održavanje nerazvrstanih cesta
- tržnice na malo
- održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- upravljanje grobljima
- obavljanje dimnjačarskih poslova
- kupnja i prodaja robe
- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- nadzor nad gradnjom
- izrada betonske galanterije, ambalaže i ukrasnih predmeta
- javni cestovni prijevoz putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu.

Društvo zastupa uprava društva- Matea Mikulčić, mag.oec., direktorica društva.

Temeljni kapital u iznosu od 20.000,00 kn uplatila je Općina Hrvatska Dubica.

Tijekom razdoblja društvo je prosječno zapošljavalo 7 radnika.

Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji sastavljeni su prema Zakona o računovodstvu (Narodne Novine 78/15. - 47/20.) i prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine br. 95/16.), te sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (Narodne novine br. 86/15.)

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, s obzirom da je to valuta u kojoj su iskazani svi poslovni događaji društva.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtjeva 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.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajna nematerijalna imovina se evidentira u visini troškova nabave umanjena za rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstava u upotrebu.

Materijalna imovina, izuzev zemljišta iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se po potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduću ekonomsku korist od spomenute imovine. Popravci i održavanje postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se linearnom metodom obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva. Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju.

Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospijeca do jedne godine.

Potraživanja se mjere po nominalnoj vrijednosti, a naplaćuju se prosječno u roku 60-120 dana. Smanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Vrijednosno se usklađuju sva utužena potraživanja. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje, a nisu ugovorene kamate potraživanje se priznaje u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost primjenom tržišne kamatne stope.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti.

Zalihe

Zalihe sirovina i materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskog popusta umanjuje vrijednost troškova nabave.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Obveze

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirjenja sadašnje obveze doći do odljeva resursa i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Vremenska razgraničenja

Prihod budućeg razdoblja se priznaje kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Unaprijed plaćeni troškovi se priznaju kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduće razdoblje.

Državne potpore će se priznati kao prihod u razdoblju u kojemu su zadovoljeni kriteriji za njihovo priznavanje.

Prihodi

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15-Prihodi. Prihod se priznaje kada je vjerojato da će poduzetnik ostvariti buduće ekonomske koristi i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti. Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za iskazane trgovačke popuste i rabate, koji su odobreni prilikom prodaje/pružanja usluga.

Rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili smanjenje sredstava ili stvaranja obveze što za posljedicu ima smanjenje kapitala, ali ne ono u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju izravnim sučeljavanju s povezanim prihodima, koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Kapital i rezerve

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

Revalorizacijske rezerve iskazuju dio kapitala koji je nastao na osnovu procjene imovine iznad troška nabave.

Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti. Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Prihodi

Osnovna djelatnost društva je skupljanje otpada, te stoga i prihod od skupljanja otpada čini veći udio u strukturi ukupnih prihoda.

Struktura ostvarenih prihoda u 2020. godini je sljedeća:

PRIHODI	2019. godina	2020. godina
a) Poslovni prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Prihod od skupljanja otpada	426.147,60	420.038,32
Prihod od rada stroja i auto-dizalice	6.870,00	8.120,00
Prihod od održavanja kom. infrastrukture	312.178,65	310.091,76
Prihod od prijevoza	690,00	600,00
Prihod od izvođenja radova na groblju	40.523,62	35.266,68
Prihod od pogrebnih poslova	147.899,41	146.023,59
Prihod od održavanja javne rasvjete	0,00	56.690,00
Prihod od prodaje usluga (rad radnika)	48.195,00	5.622,50
Prihod od potpore	61.481,62	55.308,00
Ostali prihodi		51,70
	1.043.985,90	1.037.812,55
b) Financijski prihodi		
Prihod od zateznih i redovnih kamata	673,99	958,27
		1,38
	673,99	959,65
d) Izvanredni prihodi		
Prihod od naplaćenih otpisanih potraž.	8.838,45	15.545,64
Prihod od naplaćenih sudskih troškova	12.990,40	5.212,67
Ostali izvanredni prihodi		200,00
	21.828,85	20.958,31

Rashodi

Struktura rashoda u 2020. godini bila je sljedeća:

RASHODI	2019. godina	2020. godina
a) Poslovni rashodi		
Trošak sirovina i materijala	53.212,33	37.587,30
Pomoćni i potrošni materijal	2.186,74	4.560,40
Trošak maziva	5.347,87	4.640,78
Uredski materijal	5.174,57	4.208,93
Materijal za čišćenje	1.261,81	1.349,17
Oprema HTZ	5.313,31	8.336,01
Trošak goriva	64.916,74	63.965,38
Trošak električne energije	12.834,42	14.921,78
Utrošeni rezervni dijelovi	16.275,56	21.757,12
Kante za otpad, vrećice	2.500,00	7.225,00
Sitan inventar	12.169,23	6.173,76
	181.192,58	174.725,63
b) Troškovi usluga		
Poštarina i telekom. usluge	10.091,70	10.473,25
Usluge kooperanata	81.834,00	5.453,52
Usluga banke	6.527,62	7.131,49
Zdravstvene usluge	450,00	0,00
Prijevozne usluge i cestarina	545,00	0,00
Osiguranje imovine i radnika	10.341,68	10.271,85
Usluga održavanja softwera	24.463,85	17.233,50
Tehnički pregled vozila	16.216,19	14.321,69
Održavanje opreme	5.624,04	2.664,42
Reklama i promidžba	960,00	960,00

Komunalne usluge	41.664,42	61.714,22
Usluga odvjetnika, posl.savjetovanja	24.552,25	15.695,50
Zaštita na radu	6.000,00	11.707,67
Geodetske i projektantske usluge	3.000,00	0,00
Ostale usluge	14,35	0,00
	232.285,10	157.627,11
c) Amortizacija		
	79.390,01	107.788,30
d) Naknada troškova radnika		
	50.135,00	71.485,00
e) Ostali troškovi poslovanja		
Drugi dohodak	2.567,60	2.737,15
Članarina i doprinos HGK	504,00	504,00
Sudski troškovi, bilježničke naknade	5.028,00	2.740,33
Stručni časopisi	1.148,67	1.148,67
	9.248,27	7.130,15
f) Troškovi osoblja		
Bruto plaće i doprinosi na plaću	394.719,87	554.437,48
g) Financijski rashodi		
Kamate	0,18	325,38
Negativne tečajne razlike	0,00	22,39
	0,18	347,77
h) Izvanredni rashodi		
	608,56	75,03
i) Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca		
Vrijednosno usklađ. potraž. kupaca	8.291,19	8.996,25

BILANCA

BILANČNE POZICIJE	
AKTIVA	
Dugotrajna imovina	253.991,60
Plaćeni troškovi, obračunati prihod	11.953,18
Kratkotrajna imovina	367.598,29
UKUPNO AKTIVA	633.543,07
PASIVA	
Kapital	20.000,00
Gubitak tekuće godine	22.882,21
Zadržana dobit	465.646,66
Prihod bud. razdoblja, odgođeno plaćanje troškova	100.059,38
Kratkoročne obveze	70.719,24
UKUPNO PASIVA	633.543,07

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Amortizacija imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladni za otpis nabavne vrijednosti kroz procjenjeni korisni vijek trajanja imovine. Društvo koristi sljedeće stope:

Građevinski objekti 5 %,

Osobni automobili 20 %,

Nematerijalna imovina, oprema, vozila, osim osobnih automobila te mehanizacija 25%,

Računala, račun. oprema i programi, mobilni telefoni i oprema za računalne mreže 50 %,

Ostala nespomenuta imovina 10 %.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno s pripadajućom akumuliranom amortizacijom.

Struktura dugotrajne imovine u 2020. godini bila je sljedeća:

	Postrojenja i oprema	Alat pog. i transportna sredstva	Zemljište	Nematerijalna imovina
Neto vrijednost 31.12.2019. godina	146.119,27	160.668,16	4.034,42	10.378,45
Nabavljeno 2020. godina	40.579,60		-	-
Amortizacija 2020. godina	56.243,78	47.962,50	-	3.582,02
Neto vrijednost 31.12.2020. godina	130.455,09	112.705,66	4.034,42	6.796,43

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihod

Unutar ove pozicije iskazane su kamate banke koje se odnose na obračunsko razdoblje 2020. godine, a naplatit će se 2021. godine, te troškovi osiguranja obračunati u 2020. godini, a odnose se na 2021. godinu.

KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Zalihe

Zalihe sirovina i materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti. Troškovi zaliha sirovina i materijala su prikazani primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Zalihe	2019. godina	2020. godina
Materijal	6.764,89	15.077,51
Gorivo	0,00	5.873,63
Rasvjetna tijela	28.080,75	29.982,91
Sitan inventar u skladištu	2.395,00	2.395,00
Ukupno zalihe	37.240,64	53.329,05

Potraživanja

Struktura kratkoročnih potraživanja u 2020. godini :

	2020. godina
Potraživanja od kupaca	150.461,86
Potraživanje za predujmove poreza na dobit	13.546,20
Potraživanja za predujmove FINA	1.390,00
Ukupno	165.398,06

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2020. godine iznose 232.078,71 kn, a odnose se na potraživanja po osnovi pružanja usluga iz djelatnosti.

Uprava društva je provela ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu 81.616,85 kn.

Potraživanja za uplaćene predujmove odnose se na potraživanja za uplaćene predujmove koje smo kao ovrhovoditelj dužni uplatiti FINI za provođenje ovrha na novčana sredstva dužnika, te predujmove poreza iz dobiti koje smo tijekom obračunskog razdoblja dužni uplaćivati.

Novac i novčani efekti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajni i sredstva na računu banke. Stanje novca na računu kod banke i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženo u hrvatskoj valutnoj jedinici.

Novčana sredstva na računu i u blagajni	2019. godina	2020. godina
Žiro-račun	160.743,22	146.081,94
Blagajna	2.123,91	2.789,24
Ukupno novac na računu i blagajni	162.867,13	148.871,18

Kapital i rezerve

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru. Kapital u iznosu 20.000,00 kn uplatila je Općina Hrvatska Dubica.

Revalorizacijske rezerve u iznosu od 33.479,37 kn, a koje su se odnosile na revalorizaciju zemljišta, isknjižene su temeljem Rješenja Općinskog suda u Sisku radi uspostave novog zemljišnoknjižnog stanja.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Društvo na ovoj poziciji iskazuje iznose koje je dobilo od Općine Hrvatska Dubica kao potporu za nabavku opreme i transportnih sredstava. Amortizacijom dobivene opreme i transportnih sredstava smanjuje se ova pozicija.

Kratkoročne obveze

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirjenja sadašnje obveze doći do odljeva resursa i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Obveze	2019. godina	2020. godina
Obveze prema dobavljačima	14.126,51	15.012,51
Obveze za poreze, doprinose, sl.davanja	19.584,25	31.354,87
Obveze za neto plaće	29.802,97	24.351,86
Ukupno obveze	63.513,73	70.719,24

Obveze prema dobavljačima čine najvećim dijelom računi za prosinac 2020. godine, koje smo dobili u siječnju 2021. godine, a odnose se na poštarinu, el.energiju, telekomunikacijske usluge, potrošni materijal, uslugu banke, odlaganje otpada i slično.

Obveze za poreze, doprinose i neto plaće odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2020. godine.

Obveza za PDV odnosi se na porez na dodanu vrijednost za prosinac 2020. godine.

Porez na dobit

Društvo je u 2020. godini nakon odbitka prihoda od rashoda poslovalo negativno s ostvarenim gubitkom od 22.882,21 kn. Gubitak je uvećan za državnu potporu za obrazovanje i izobrazbu i za naplaćena otpisana potraživanja, te je skraćeni obračun dan u nastavku:

Ukupni prihodi	1.059.730,51
Ukupni rashodi	1.082.612,72
Gubitak 2020. godine	22.882,21
Povećanje gubitka	24.535,92
Gubitak nakon povećanja	47.418,13

Izvještaj sastavila:
Sabine Blažević



Uprava društva:
Matea Mikulčić

KOMUNALAC d.o.o.
HRVATSKA DUBICA, Petra Berislavića 39
OIB 88124811471 2

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 88124811471; KOMUNALAC d.o.o. za komunalne djelatnosti

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		1.043.986	1.037.813
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		982.504	982.453
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		61.482	55.360
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		955.262	1.082.190
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		413.478	332.353
a) Troškovi sirovina i materijala	134		181.193	174.726
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		232.285	157.627
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		394.720	554.438
a) Neto plaće i nadnice	138		263.367	368.120
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		75.448	107.792
c) Doprinosi na plaće	140		55.905	78.526
4. Amortizacija	141		79.390	107.788
5. Ostali troškovi	142		59.383	78.615
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		8.291	8.996
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		8.291	8.996
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		22.503	21.918
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		674	959
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			1
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		21.829	20.958
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		609	423
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168			326
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			22
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172		609	75

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	1.066.489	1.059.731	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	955.871	1.082.613	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	110.618	-22.882	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	110.618	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	22.882	
XII. POREZ NA DOBIT	182	12.645		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	97.973	-22.882	
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	97.973	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	22.882	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0	0	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 88124811471; KOMUNALAC d.o.o. za komunalne djelatnosti

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		360.235	253.992
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		10.378	6.797
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		10.378	6.797
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		349.857	247.195
1. Zemljište	011		43.070	4.034
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		158.903	143.239
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		147.884	99.922
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		382.367	367.598
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		37.241	53.329
1. Sirovine i materijal	039		37.241	53.329
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 88124811471; KOMUNALAC d.o.o. za komunalne djelatnosti

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		182.259	165.398
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		176.807	150.462
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		4.267	14.936
6. Ostala potraživanja	052		1.185	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		162.867	148.871
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		3.750	11.953
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		746.352	633.543
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		519.127	462.765
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		33.480	
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		367.674	465.647
1. Zadržana dobit	082		367.674	465.647
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		97.973	-22.882
1. Dobit poslovne godine	085		97.973	
2. Gubitak poslovne godine	086			22.882
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 88124811471; KOMUNALAC d.o.o. za komunalne djelatnosti

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		4.565	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106		4.565	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		63.513	70.719
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		14.126	15.013
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		29.803	31.355
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		19.584	24.351
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		159.147	100.059
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		746.352	633.543
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

Metag Milić
KOMUNALAC d.o.o.
HRVATSKA DUBICA, Peira Berislavića 39
OIB 88124811471 2