

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 01052285357; KOMUNALNO DRUŠTVO ČRNIKA D.O.O.**

| Naziv pozicije                                                                    | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1                                                                                 | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| <b>AKTIVA</b>                                                                     |               |                  |                            |                         |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                            | <b>001</b>    |                  | 0                          | 0                       |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>                            | <b>002</b>    |                  | 8.313.884                  | 7.811.292               |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>                                  | <b>003</b>    |                  | 0                          | 1.906                   |
| 1. Izdaci za razvoj                                                               | 004           |                  | 0                          | 0                       |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | 005           |                  | 0                          | 1.906                   |
| 3. Goodwill                                                                       | 006           |                  | 0                          | 0                       |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                     | 007           |                  | 0                          | 0                       |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi                                               | 008           |                  | 0                          | 0                       |
| 6. Ostala nematerijalna imovina                                                   | 009           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>                                   | <b>010</b>    |                  | 8.197.496                  | 7.809.386               |
| 1. Zemljište                                                                      | 011           |                  | 1.574.044                  | 1.574.044               |
| 2. Građevinski objekti                                                            | 012           |                  | 5.965.925                  | 5.830.489               |
| 3. Postrojenja i oprema                                                           | 013           |                  | 304.986                    | 140.523                 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 014           |                  | 352.541                    | 264.330                 |
| 5. Biološka imovina                                                               | 015           |                  | 0                          | 0                       |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu                                              | 016           |                  | 0                          | 0                       |
| 7. Materijalna imovina u pripremi                                                 | 017           |                  | 0                          | 0                       |
| 8. Ostala materijalna imovina                                                     | 018           |                  | 0                          | 0                       |
| 9. Ulaganje u nekretnine                                                          | 019           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>                        | <b>020</b>    |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 021           |                  | 0                          | 0                       |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 022           |                  | 0                          | 0                       |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 023           |                  | 0                          | 0                       |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 024           |                  | 0                          | 0                       |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025           |                  | 0                          | 0                       |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 026           |                  | 0                          | 0                       |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire                                                  | 027           |                  | 0                          | 0                       |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično                                                | 028           |                  | 0                          | 0                       |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                            | 029           |                  | 0                          | 0                       |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina                                         | 030           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>                                          | <b>031</b>    |                  | 116.388                    | 0                       |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 032           |                  | 0                          | 0                       |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 033           |                  | 0                          | 0                       |
| 3. Potraživanja od kupaca                                                         | 034           |                  | 0                          | 0                       |
| 4. Ostala potraživanja                                                            | 035           |                  | 116.388                    | 0                       |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>                                                | <b>036</b>    |                  | 0                          | 0                       |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>                              | <b>037</b>    |                  | 954.829                    | 1.375.473               |
| <b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>                                                 | <b>038</b>    |                  | 2.820                      | 0                       |
| 1. Sirovine i materijal                                                           | 039           |                  | 2.820                      | 0                       |
| 2. Proizvodnja u tijeku                                                           | 040           |                  | 0                          | 0                       |
| 3. Gotovi proizvodi                                                               | 041           |                  | 0                          | 0                       |
| 4. Trgovačka roba                                                                 | 042           |                  | 0                          | 0                       |
| 5. Predujmovi za zalihe                                                           | 043           |                  | 0                          | 0                       |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                                         | 044           |                  | 0                          | 0                       |

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 01052285357; KOMUNALNO DRUŠTVO ČRNICA D.O.O.**

| Naziv pozicije                                                                    | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1                                                                                 | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| 7. Biološka imovina                                                               | 045           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>                                          | 046           |                  | 148.376                    | 359.445                 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 047           |                  | 0                          | 0                       |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 048           |                  | 0                          | 0                       |
| 3. Potraživanja od kupaca                                                         | 049           |                  | 131.435                    | 333.986                 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 050           |                  | 0                          | 0                       |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 051           |                  | 16.941                     | 25.459                  |
| 6. Ostala potraživanja                                                            | 052           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>                      | 053           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 054           |                  | 0                          | 0                       |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 055           |                  | 0                          | 0                       |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 056           |                  | 0                          | 0                       |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 057           |                  | 0                          | 0                       |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058           |                  | 0                          | 0                       |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 059           |                  | 0                          | 0                       |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire                                                  | 060           |                  | 0                          | 0                       |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično                                                | 061           |                  | 0                          | 0                       |
| 9. Ostala financijska imovina                                                     | 062           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>                                                | 063           |                  | 803.633                    | 1.016.028               |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>                 | 064           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>                                     | 065           |                  | 9.268.713                  | 9.186.765               |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                                    | 066           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>PASIVA</b>                                                                     |               |                  |                            |                         |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>                  | 067           |                  | 8.943.974                  | 8.982.450               |
| <b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>                                              | 068           |                  | 8.633.200                  | 8.633.200               |
| <b>II. KAPITALNE REZERVE</b>                                                      | 069           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>                           | 070           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Zakonske rezerve                                                               | 071           |                  | 0                          | 0                       |
| 2. Rezerve za vlastite dionice                                                    | 072           |                  | 0                          | 0                       |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                                     | 073           |                  | 0                          | 0                       |
| 4. Statutarne rezerve                                                             | 074           |                  | 0                          | 0                       |
| 5. Ostale rezerve                                                                 | 075           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>                                               | 076           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>                                | 077           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju                      | 078           |                  | 0                          | 0                       |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova                                         | 079           |                  | 0                          | 0                       |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu                              | 080           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>                     | 081           |                  | 182.570                    | 310.774                 |
| 1. Zadržana dobit                                                                 | 082           |                  | 182.570                    | 310.774                 |
| 2. Preneseni gubitak                                                              | 083           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>                       | 084           |                  | 128.204                    | 38.476                  |
| 1. Dobit poslovne godine                                                          | 085           |                  | 128.204                    | 38.476                  |
| 2. Gubitak poslovne godine                                                        | 086           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>                                 | 087           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>                                           | 088           |                  | 0                          | 0                       |

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 01052285357; KOMUNALNO DRUŠTVO ČRNIKA D.O.O.**

| Naziv pozicije                                                                    | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1                                                                                 | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                           | 089           |                  | 0                          | 0                       |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze                                                 | 090           |                  | 0                          | 0                       |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove                                        | 091           |                  | 0                          | 0                       |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                      | 092           |                  | 0                          | 0                       |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                                 | 093           |                  | 0                          | 0                       |
| 6. Druga rezerviranja                                                             | 094           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>                                       | <b>095</b>    |                  | <b>177.018</b>             | <b>0</b>                |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe                                        | 096           |                  | 0                          | 0                       |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | 097           |                  | 0                          | 0                       |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | 098           |                  | 0                          | 0                       |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099           |                  | 0                          | 0                       |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično                                           | 100           |                  | 0                          | 0                       |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 101           |                  | 177.018                    | 0                       |
| 7. Obveze za predujmove                                                           | 102           |                  | 0                          | 0                       |
| 8. Obveze prema dobavljačima                                                      | 103           |                  | 0                          |                         |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima                                                | 104           |                  | 0                          | 0                       |
| 10. Ostale dugoročne obveze                                                       | 105           |                  | 0                          | 0                       |
| 11. Odgođena porezna obveza                                                       | 106           |                  | 0                          | 0                       |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>                                     | <b>107</b>    |                  | <b>147.721</b>             | <b>204.315</b>          |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe                                        | 108           |                  | 0                          | 0                       |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | 109           |                  | 0                          | 0                       |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | 110           |                  | 0                          | 0                       |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111           |                  | 0                          | 0                       |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično                                           | 112           |                  | 0                          | 0                       |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 113           |                  | 1.642                      | 0                       |
| 7. Obveze za predujmove                                                           | 114           |                  | 0                          | 0                       |
| 8. Obveze prema dobavljačima                                                      | 115           |                  | 12.302                     | 33.374                  |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima                                                | 116           |                  | 0                          | 0                       |
| 10. Obveze prema zaposlenicima                                                    | 117           |                  | 81.531                     | 94.646                  |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja                                  | 118           |                  | 52.246                     | 76.288                  |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu                                            | 119           |                  | 0                          | 0                       |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                       | 120           |                  | 0                          | 0                       |
| 14. Ostale kratkoročne obveze                                                     | 121           |                  | 0                          | 7                       |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                  | <b>122</b>    |                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>                               | <b>123</b>    |                  | <b>9.268.713</b>           | <b>9.186.765</b>        |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                                    | <b>124</b>    |                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                |

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 01052285357; KOMUNALNO DRUŠTVO ČRNIKA D.O.O.

| Naziv pozicije                                                                               | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 1                                                                                            | 2             | 3                | 4                | 5                |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>                                                  | <b>125</b>    |                  | <b>2.754.792</b> | <b>2.972.306</b> |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe                                           | 126           |                  | 0                | 0                |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)                                                          | 127           |                  | 2.592.110        | 2.895.288        |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 128           |                  | 0                | 0                |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 129           |                  | 0                | 0                |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)                                                     | 130           |                  | 162.682          | 77.018           |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>                            | <b>131</b>    |                  | <b>2.586.976</b> | <b>2.921.563</b> |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 132           |                  | 0                | 0                |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)                                                     | 133           |                  | 583.955          | 756.916          |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                                            | 134           |                  | 196.720          | 206.173          |
| b) Troškovi prodane robe                                                                     | 135           |                  | 0                | 0                |
| c) Ostali vanjski troškovi                                                                   | 136           |                  | 387.235          | 550.743          |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)                                                         | 137           |                  | 1.461.398        | 1.618.864        |
| a) Neto plaće i nadnice                                                                      | 138           |                  | 929.108          | 1.019.653        |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                                      | 139           |                  | 317.946          | 363.734          |
| c) Doprinosi na plaće                                                                        | 140           |                  | 214.344          | 235.477          |
| 4. Amortizacija                                                                              | 141           |                  | 409.556          | 406.978          |
| 5. Ostali troškovi                                                                           | 142           |                  | 130.567          | 135.912          |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)                                                      | 143           |                  | 0                | 0                |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine                                               | 144           |                  | 0                | 0                |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine                                             | 145           |                  | 0                | 0                |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)                                                             | 146           |                  | 0                | 0                |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 147           |                  | 0                | 0                |
| b) Rezerviranja za porezne obveze                                                            | 148           |                  | 0                | 0                |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove                                                   | 149           |                  | 0                | 0                |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                 | 150           |                  | 0                | 0                |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                                            | 151           |                  | 0                | 0                |
| f) Druga rezerviranja                                                                        | 152           |                  | 0                | 0                |
| 8. Ostali poslovni rashodi                                                                   | 153           |                  | 1.500            | 2.893            |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>                                             | <b>154</b>    |                  | <b>767</b>       | <b>533</b>       |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 155           |                  | 0                | 0                |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima         | 156           |                  | 0                | 0                |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157           |                  | 0                | 0                |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe                     | 158           |                  | 0                | 0                |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe       | 159           |                  | 0                | 0                |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova                            | 160           |                  | 0                | 0                |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata                                                            | 161           |                  | 767              | 533              |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi                                              | 162           |                  | 0                | 0                |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine                                     | 163           |                  | 0                | 0                |
| 10. Ostali financijski prihodi                                                               | 164           |                  | 0                | 0                |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>                                              | <b>165</b>    |                  | <b>7.495</b>     | <b>1.512</b>     |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 166           |                  | 0                | 0                |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe                              | 167           |                  | 0                | 0                |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi                                                  | 168           |                  | 7.495            | 1.172            |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi                                                           | 169           |                  | 0                | 340              |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                     | 170           |                  | 0                | 0                |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)                                         | 171           |                  | 0                | 0                |
| 7. Ostali financijski rashodi                                                                | 172           |                  | 0                | 0                |



|                                                                                                                           |            |  |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|-----------|-----------|
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>                                                      | <b>173</b> |  | 0         | 0         |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>                                                                          | <b>174</b> |  | 0         | 0         |
| <b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>                                                   | <b>175</b> |  | 0         | 0         |
| <b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>                                                                       | <b>176</b> |  | 0         | 0         |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>                                                                         | <b>177</b> |  | 2.755.559 | 2.972.839 |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>                                                                          | <b>178</b> |  | 2.594.471 | 2.923.075 |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>                                                             | <b>179</b> |  | 161.088   | 49.764    |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)                                                                                 | <b>180</b> |  | 161.088   | 49.764    |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)                                                                               | <b>181</b> |  | 0         | 0         |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>                                                                                                | <b>182</b> |  | 32.883    | 11.288    |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>                                                                    | <b>183</b> |  | 128.205   | 38.476    |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)                                                                                          | <b>184</b> |  | 128.205   | 38.476    |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)                                                                                        | <b>185</b> |  | 0         | 0         |
| <b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>                  |            |  |           |           |
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>                                      | <b>186</b> |  | 0         | 0         |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja                                                                         | <b>187</b> |  | 0         | 0         |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja                                                                       | <b>188</b> |  | 0         | 0         |
| <b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>                                                                           | <b>189</b> |  | 0         | 0         |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)                                                                 | <b>190</b> |  | 0         | 0         |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)                                                               | <b>191</b> |  | 0         | 0         |
| <b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>                     |            |  |           |           |
| <b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>                                                            | <b>192</b> |  | 0         | 0         |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)                                                                                     | <b>193</b> |  | 0         | 0         |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)                                                                                   | <b>194</b> |  | 0         | 0         |
| <b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>                                                                                 | <b>195</b> |  | 0         | 0         |
| <b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>                                                                   | <b>196</b> |  | 0         | 0         |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)                                                                                          | <b>197</b> |  | 0         | 0         |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)                                                                                        | <b>198</b> |  | 0         | 0         |
| <b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>                |            |  |           |           |
| <b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>                                                                     | <b>199</b> |  | 0         | 0         |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice                                                                                   | <b>200</b> |  | 0         | 0         |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu                                                                      | <b>201</b> |  | 0         | 0         |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                       |            |  |           |           |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                                                     | <b>202</b> |  | 0         | 0         |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>                                               | <b>203</b> |  | 0         | 0         |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja                                                                      | <b>204</b> |  | 0         | 0         |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | <b>205</b> |  | 0         | 0         |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju                            | <b>206</b> |  | 0         | 0         |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova                                                          | <b>207</b> |  | 0         | 0         |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu                                               | <b>208</b> |  | 0         | 0         |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom                                  | <b>209</b> |  | 0         | 0         |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja                                                              | <b>210</b> |  | 0         | 0         |
| 8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala                                                                                  | <b>211</b> |  | 0         | 0         |
| <b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>                                                                 | <b>212</b> |  | 0         | 0         |
| <b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>                                                      | <b>213</b> |  | 0         | 0         |
| <b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>                                                         | <b>214</b> |  | 0         | 0         |
| <b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b> |            |  |           |           |
| <b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>                                                        | <b>215</b> |  | 0         | 0         |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice                                                                                   | <b>216</b> |  | 0         | 0         |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu                                                                      | <b>217</b> |  | 0         | 0         |

**DODATNI PODACI**  
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-DOP**

**Obveznik: 01052285357; KOMUNALNO DRUŠTVO ČRNIKA D.O.O.**

| Naziv pozicije                                                                                                                                                                       | AOP<br>oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|
| 1                                                                                                                                                                                    | 2             | 3                | 4             |
| <b>Bilanca - aktiva</b>                                                                                                                                                              |               |                  |               |
| 1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto                                                                                                        | 218           | 0                | 0             |
| 2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima                                                                                                                                                | 219           | 0                | 0             |
| 3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima                                                                                                                                            | 220           | 0                | 0             |
| 4. Zajmovi dani nerezidentima                                                                                                                                                        | 221           | 0                | 0             |
| 5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima                                                                                                                         | 222           | 0                | 0             |
| 6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima                                                                                                                     | 223           | 0                | 0             |
| 7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima                                                                                                                                 | 224           | 0                | 0             |
| <b>Bilanca - pasiva</b>                                                                                                                                                              |               |                  |               |
| 8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata                                                                                                                                       | 225           | 0                | 0             |
| 9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta                                                                                                                                            | 226           | 0                | 0             |
| 10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća                                                                                                                                     | 227           | 0                | 0             |
| 11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta                                                                                                                    | 228           | 0                | 0             |
| 12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća                                                                                                              | 229           | 0                | 0             |
| <b>Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi</b>                                                                                                                                     |               |                  |               |
| 13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH                                                                                                                  | 230           | 0                | 0             |
| <b>Prihodi od prodaje prema djelatnostima</b>                                                                                                                                        |               |                  |               |
| 14. Prihod od industrijskih djelatnosti                                                                                                                                              | 231           | 0                | 0             |
| 15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnu prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni                                                                 | 232           | 0                | 0             |
| 16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH                                                                                                         | 233           | 0                | 0             |
| 17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)                                                                                                                               | 234           | 0                | 0             |
| 18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama                                                                                                                           | 235           | 0                | 0             |
| 19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama                                                                                                                | 236           | 0                | 0             |
| 20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)                                                                                                                | 237           | 0                | 0             |
| 21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva                                                                                                                                   | 238           | 0                | 0             |
| 22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića                                                                                                 | 239           | 0                | 0             |
| 23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa          | 240           | 0                | 0             |
| 24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama) | 241           | 2.592.110        | 2.895.288     |
| <b>Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca</b>                                                                                                                                  |               |                  |               |
| 25. Prihodi od prodaje u zemlji                                                                                                                                                      | 242           | 2.592.110        | 2.895.288     |
| 26. Prihodi od prodaje u inozemstvu                                                                                                                                                  | 243           | 0                | 0             |
| <b>Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga</b>                                                                                                                |               |                  |               |
| 27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe                                                                                                                                   | 244           | 0                | 0             |
| <b>Ostali poslovni prihodi</b>                                                                                                                                                       |               |                  |               |
| 28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH                                                                                                   | 245           | 0                | 0             |
| 29. Prihodi od subvencija ukupno                                                                                                                                                     | 246           | 98.580           | 0             |
| 29.1. u tome: subvencije na proizvode                                                                                                                                                | 247           | 0                | 0             |
| 30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično                                                                                                                           | 248           | 212.575          | 212.575       |
| 31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara                                                                       | 249           | 0                | 0             |
| 32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja                                                                                                                                      | 250           | 0                | 0             |
| <b>Poslovni rashodi</b>                                                                                                                                                              |               |                  |               |
| 33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH                                                                                                               | 251           | 0                | 0             |
| 34. Troškovi energije                                                                                                                                                                | 252           | 42.032           | 36.813        |

**DODATNI PODACI**  
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-DOP**

**Obveznik: 01052285357; KOMUNALNO DRUŠTVO ČRNIKA D.O.O.**

| Naziv pozicije                                                                                                                                                                           | AOP<br>oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|
| 1                                                                                                                                                                                        | 2             | 3                | 4             |
| 35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša                                                            | 253           | 140.618          | 11.484        |
| 36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge                                                                                | 254           | 0                | 0             |
| 37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge                                                                                                                        | 255           | 0                | 0             |
| 38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove                                                                                                                  | 256           | 0                | 0             |
| 39. Troškovi usluga investicijskog održavanja                                                                                                                                            | 257           | 0                | 0             |
| 40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine                                                                                                                | 258           | 0                | 0             |
| 41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost                                                                        | 259           | 0                | 0             |
| 42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa                                                                                                                         | 260           | 25.237           | 37.238        |
| 43. Troškovi agencijskih radnika                                                                                                                                                         | 261           | 0                | 0             |
| 44. Premije osiguranja (bruto)                                                                                                                                                           | 262           | 18.531           | 27.284        |
| 44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)                                                                                                                                      | 263           | 18.531           | 27.284        |
| 45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe                                                                                                                                           | 264           | 0                | 0             |
| 46. Stipendije                                                                                                                                                                           | 265           | 0                | 0             |
| 47. Nadoknade članovima uprave                                                                                                                                                           | 266           | 0                | 0             |
| 48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi                                                                                                                | 267           | 0                | 0             |
| 48.1. u tome: otpremnine                                                                                                                                                                 | 268           | 0                | 0             |
| 49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara                                                                             | 269           | 0                | 0             |
| 50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala                                                                                                                                | 270           | 0                | 0             |
| 51. Vrijednosno usklađivanje predumova za zalihe                                                                                                                                         | 271           | 0                | 0             |
| 52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)                                                                                        | 272           | 0                | 0             |
| 53. Uvoz u razdoblju                                                                                                                                                                     | 273           | 0                | 0             |
| <b>Financijski prihodi i rashodi</b>                                                                                                                                                     |               |                  |               |
| 54. Prihodi s osnove kamata                                                                                                                                                              | 274           | 767              | 533           |
| 55. Prihodi od dividendi                                                                                                                                                                 | 275           | 0                | 0             |
| 56. Prihodi od udjela u dobiti                                                                                                                                                           | 276           | 0                | 0             |
| 57. Rashodi s osnove kamata                                                                                                                                                              | 277           | 7.410            | 1.172         |
| <b>Investicije</b>                                                                                                                                                                       |               |                  |               |
| 58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282)                                                                                         | 278           | 239.262          | 21.837        |
| 59. Bruto investicije u građevine                                                                                                                                                        | 279           | 0                | 0             |
| 60. Bruto investicije u strojeve i opremu                                                                                                                                                | 280           | 239.262          | 19.177        |
| 61. Bruto investicije u prijevozna sredstva                                                                                                                                              | 281           | 0                | 0             |
| 62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina) | 282           | 0                | 2.660         |
| 63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)                                                                                                                              | 283           | 0                | 0             |
| 64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu                                                                                                                                     | 284           | 239.262          | 21.837        |
| 65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)                                                 | 285           | 0                | 0             |
| 66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH                                                               | 286           | 0                | 0             |
| <b>Podaci o zaposlenima</b>                                                                                                                                                              |               |                  |               |
| 67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)  | 287           | 0                | 0             |

**KOMUNALNO DRUŠTVO ČRNIKA D.O.O.**  
**PUNAT, OBALA 72**

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje**  
**01.01.2016. do 31.12.2016. godine**

**I. INFORMACIJE O DRUŠTVU**

KOMUNALNO DRUŠTVO ČRNIKA D.O.O., PUNAT (u nastavku: Društvo), OIB 01052285357, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: PUNAT, OBALA 72

Uprava društva: IVICA KVASIĆ, direktor Društva.

Osnovna djelatnost društva je: Uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika

**II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2016. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tijekove poduzetnika.

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

**III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.



## Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

## Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6.

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

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| Građevinski objekti        | 5%  |
| Brodovi veći od 1000 BRT   | 5%  |
| Osobni automobili          | 20% |
| Osnovno stado              | 20% |
| Oprema                     | 25% |
| Dostavna vozila            | 25% |
| Mehanička oprema           | 25% |
| Računalna oprema           | 50% |
| Telekomunikacijska oprema  | 50% |
| Software                   | 50% |
| Ostala nespomenuta imovina | 10% |

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene

vrijednosti i uključuju u stavku poslovni prihodi odnosno poslovni rashodi u računu dobiti u gubitka.

### ***Biološka imovina***

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSFI 6.

### ***Ulaganja u nekretnine***

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

### ***Dugotrajna imovina namijenjena prodaji***

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, a ne putem korištenja pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine. Priznavanje i mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

### ***Financijska imovina***

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

### ***Zalihe***

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

### ***Potraživanja***

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

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.



Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjeanjem vrijednosti te je iznos gubitka priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim usklađivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

### ***Kapital i rezerve***

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

### ***Obveze***

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

### ***Rezerviranja***

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerenje se provodi u skladu s HSFI 13.

### ***Vremenska razgraničenja***

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

### ***Tekući porez na dobit***

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

### ***Porez na dodanu vrijednost***

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.



### ***Odgodena porezna imovina***

Odgodena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

### ***Prihodi***

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

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2016. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

### ***Rashodi***

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

### ***Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)***

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

## ***IV. PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA***

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

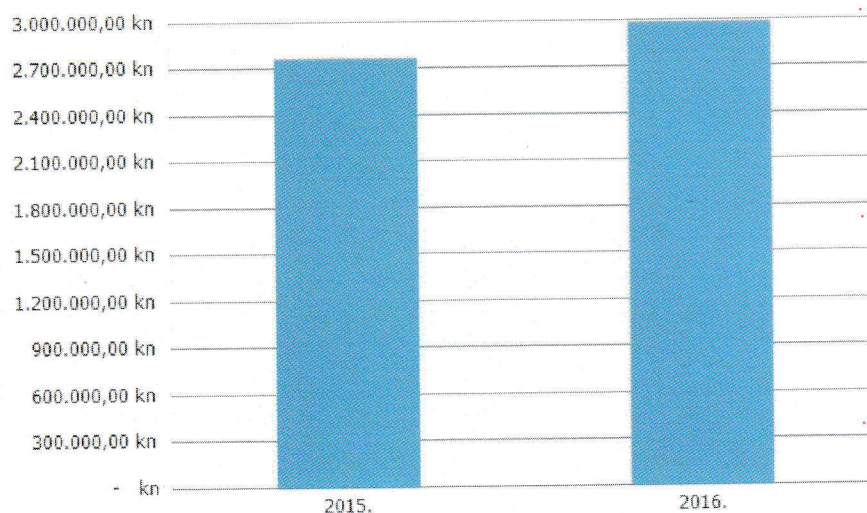
## V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

### PRIHODI

Bilješka br. 1

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo ukupne prihode u visini od 2.972.839 kn.

#### Usporedba s prethodnom godinom



### Poslovni prihodi

Bilješka br. 2

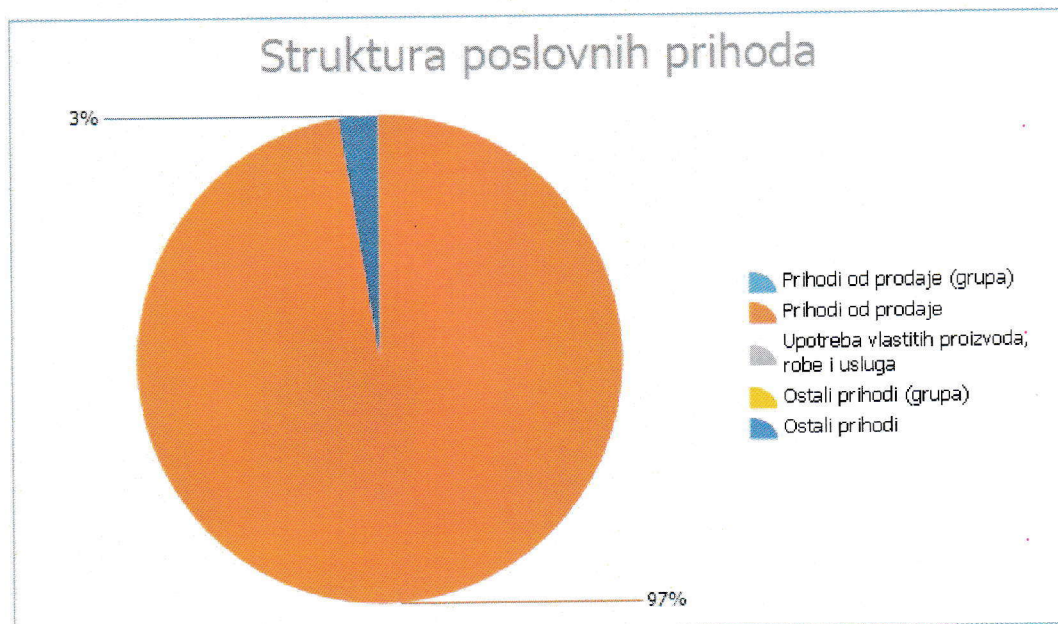
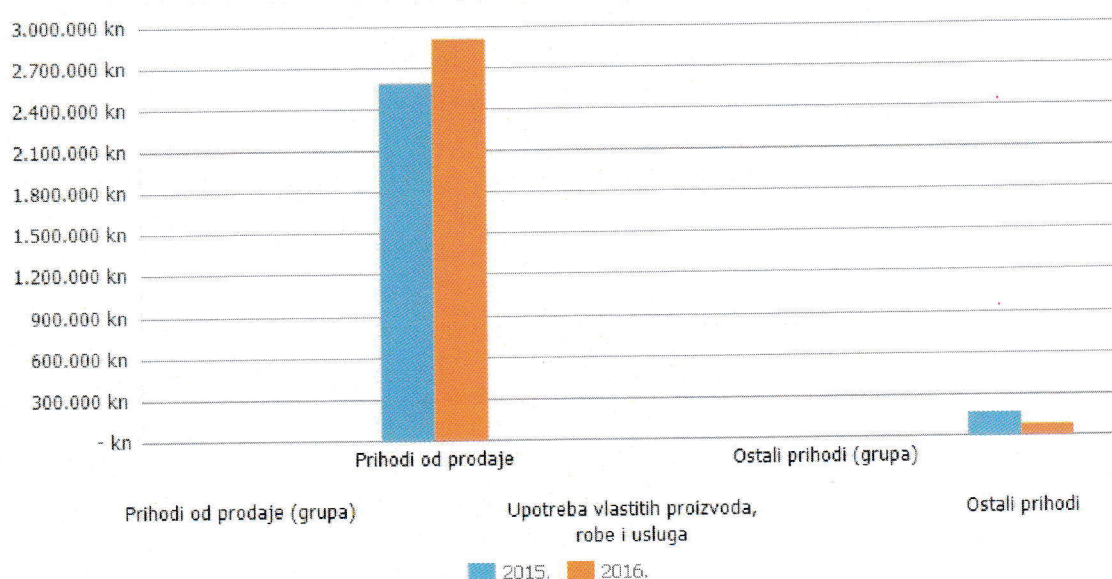
Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihod na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2016. godini ukupno su iznosili 2.972.306 kn.

| Naziv pozicije                                                       | 2015.        | 2016.        | Indeks<br>2016/2015 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------|
| Prihodi od prodaje s<br>poduzetnicima unutar grupe                   | - kn         | - kn         |                     |
| Prihodi od prodaje                                                   | 2.592.110 kn | 2.895.288 kn | 111,70              |
| Prihodi na temelju upotrebe<br>vlastitih proizvoda, robe i<br>usluga | - kn         | - kn         |                     |
| Ostali poslovni prihodi s<br>poduzetnicima unutar grupe              | - kn         | - kn         |                     |
| Ostali poslovni prihodi                                              | 162.682 kn   | 77.018 kn    | 47,34               |
| UKUPNO                                                               | 2.754.792 kn | 2.972.306 kn |                     |



## Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



### Prihodi od prodaje

Bilješka br. 2a

Prema odredbama Zakona o računovodstvu iznos bruto nastalih prihoda s osnove otuđenja dugotrajne imovine u godinama koje su prethodile 2016. godini iskazivao se na poziciji izvanrednih prihoda, a od 2016. godine iskazuje se na poziciji prihoda od prodaje.

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 2.895.288 kn.

| Naziv pozicije | 2015. | 2016. | Indeks<br>2016/2015 |
|----------------|-------|-------|---------------------|
|----------------|-------|-------|---------------------|

|                                                 |              |              |        |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------|
| Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | - kn         | - kn         |        |
| Prihodi od prodaje                              | 2.592.110 kn | 2.895.288 kn | 111,70 |
| UKUPNO                                          | 2.592.110 kn | 2.895.288 kn |        |

### Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 2b

Društvo u poslovnoj godini 2016. nije ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga.

### Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 2c

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 77.018 kn.

| Naziv pozicije                                       | 2015.      | 2016.     | Indeks<br>2016/2015 |
|------------------------------------------------------|------------|-----------|---------------------|
| Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | - kn       | - kn      |                     |
| Ostali poslovni prihodi                              | 162.682 kn | 77.018 kn | 47,34               |
| UKUPNO                                               | 162.682 kn | 77.018 kn |                     |

### Financijski prihodi

Bilješka br. 3

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama.

Društvo je 2016. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 533 kn.

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

### Prihodi od ulaganja u udjele, kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 3a

Društvo u poslovnoj godini 2016. nije ostvarilo financijske prihode od ulaganja u udjele, kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

### Prihodi od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima

Bilješka br. 3b



Društvo u poslovnoj godini 2016. nije ostvarilo financijske prihode od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima.

#### **Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike**

Bilješka br. 3c

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 533 kn.

#### **Nerealizirani dobiti od financijske imovine**

Bilješka br. 3d

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

#### **Ostali financijski prihodi**

Bilješka br. 3e

Ostali financijski prihodi odnose se na financijske prihode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% na rok kraći od godinu dana te drugih prihoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

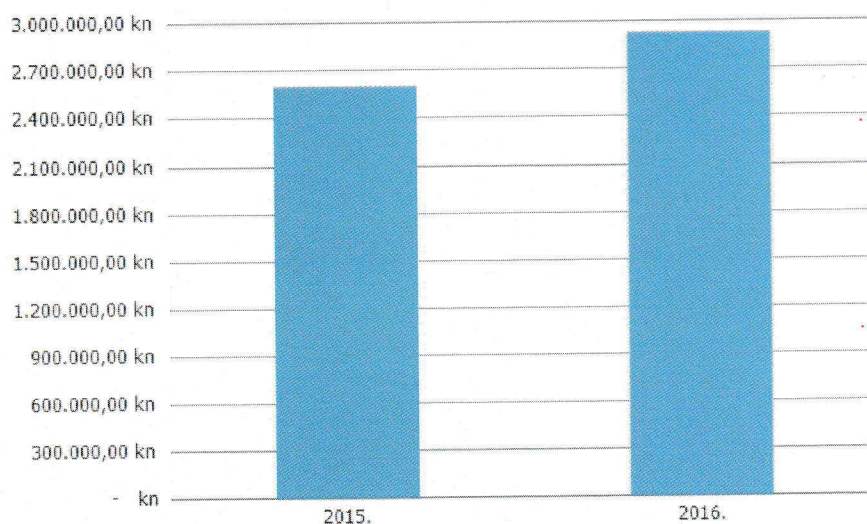
Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih financijskih prihoda.

#### **RASHODI**

Bilješka br. 4

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo ukupne rashode u visini od 2.923.075 kn.

#### **Usporedba s prethodnom godinom**



## Poslovni rashodi

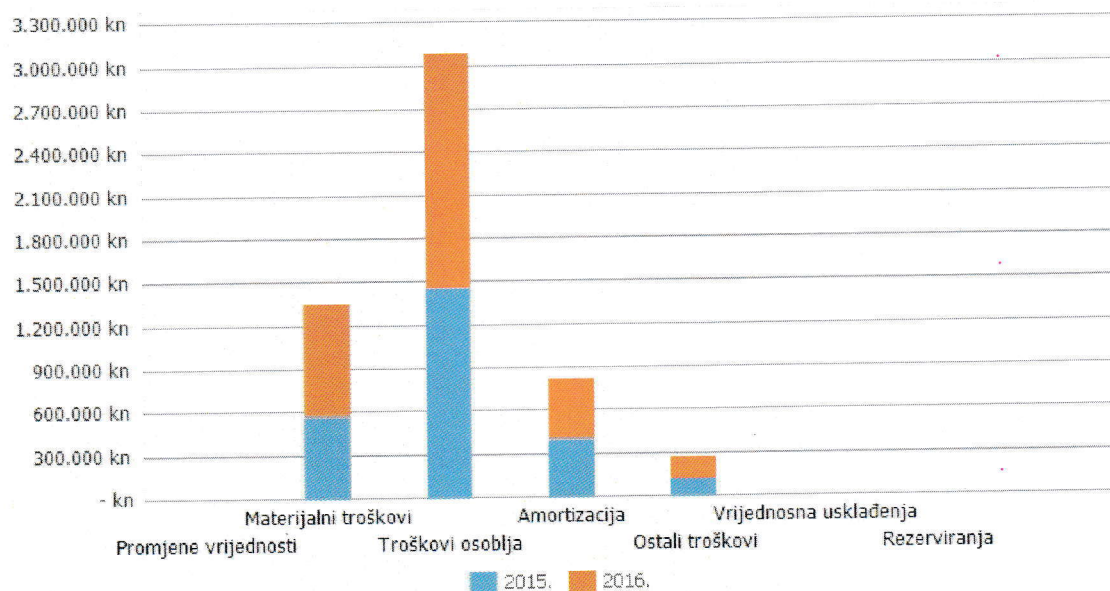
Bilješka br. 5

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

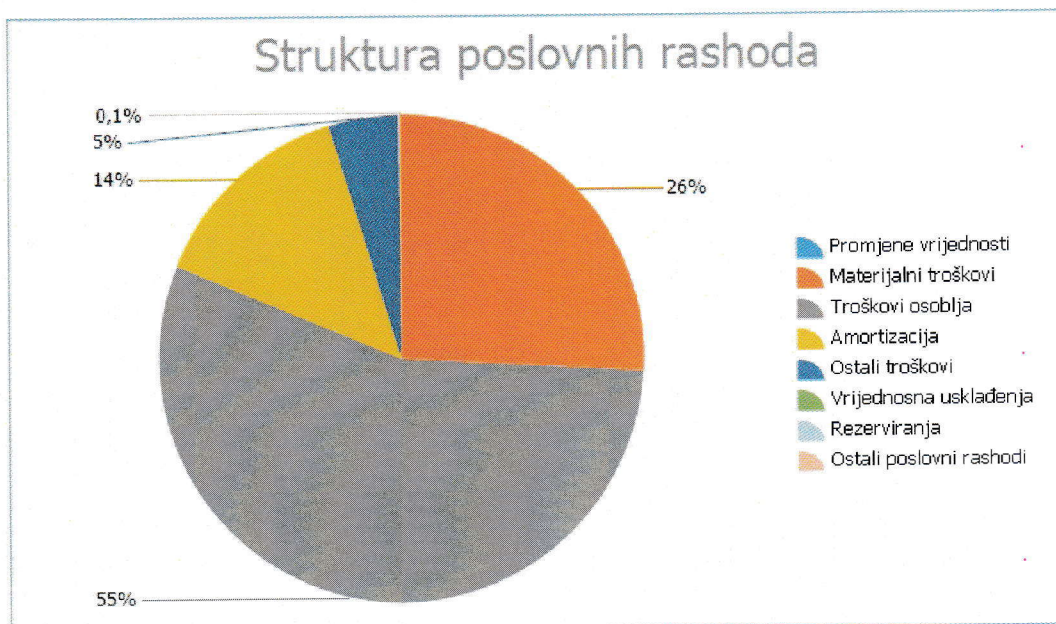
Društvo je u 2016. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 2.921.563 kn.

| Naziv pozicije          | 2015.        | 2016.        | Indeks<br>2016/2015 |
|-------------------------|--------------|--------------|---------------------|
| Promjene vrijednosti    | - kn         | - kn         |                     |
| Materijalni troškovi    | 583.955 kn   | 756.916 kn   | 129,62              |
| Troškovi osoblja        | 1.461.398 kn | 1.618.864 kn | 110,78              |
| Amortizacija            | 409.556 kn   | 406.978 kn   | 99,37               |
| Ostali troškovi         | 130.567 kn   | 135.912 kn   | 104,09              |
| Vrijednosna usklađenja  | - kn         | - kn         |                     |
| Rezerviranja            | - kn         | - kn         |                     |
| Ostali poslovni rashodi | 1.500 kn     | 2.893 kn     | 192,87              |
| UKUPNO                  | 2.586.976 kn | 2.921.563 kn |                     |

### Grafikon usporedbe s prethodnom godinom







### Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Bilješka br. 5a

Društvo u poslovnoj godini 2016. nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

### Materijalni troškovi

Bilješka br. 5b

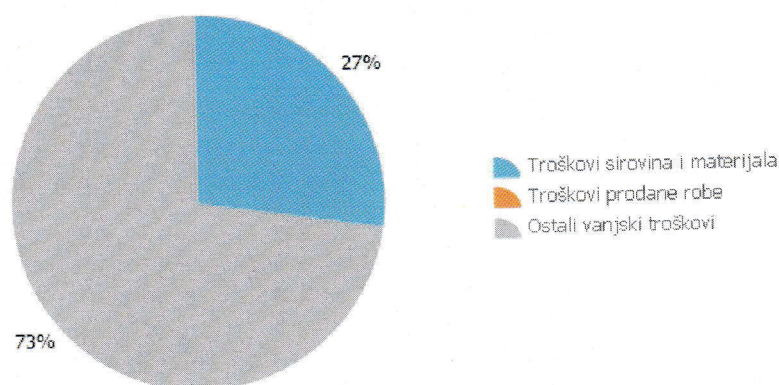
Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

U 2016. godini materijalni troškovi iznosili su 756.916 kn.

| Naziv pozicije                 | 2015.             | 2016.             | Indeks<br>2016/2015 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Troškovi sirovina i materijala | 196.720 kn        | 206.173 kn        | 104,81              |
| Troškovi prodane robe          | - kn              | - kn              |                     |
| Ostali vanjski troškovi        | 387.235 kn        | 550.743 kn        | 142,22              |
| <b>UKUPNO</b>                  | <b>583.955 kn</b> | <b>756.916 kn</b> |                     |



## Struktura materijalnih troškova



Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajmovi i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

### Troškovi osoblja

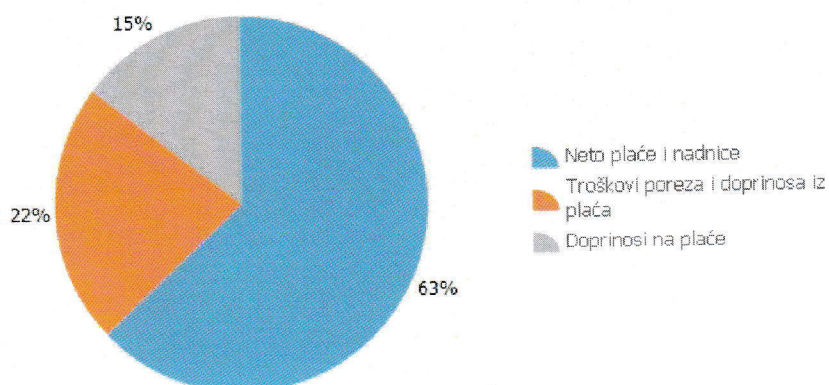
*Bilješka br. 5c*

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

U 2016. godini troškovi osoblja iznosili su 1.618.864 kn.

| Naziv pozicije                          | 2015.               | 2016.               | Indeks<br>2016/2015 |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Neto plaće i nadnice                    | 929.108 kn          | 1.019.653 kn        | 109,75              |
| Troškovi poreza i doprinosa iz<br>plaća | 317.946 kn          | 363.734 kn          | 114,40              |
| Doprinosi na plaće                      | 214.344 kn          | 235.477 kn          | 109,86              |
| <b>UKUPNO</b>                           | <b>1.461.398 kn</b> | <b>1.618.864 kn</b> |                     |

## Struktura troškova osoblja



### Amortizacija

Bilješka br. 5d

U 2016. godini trošak amortizacije iznosio je 406.978 kn. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

### Ostali troškovi

Bilješka br. 5e

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

Društvo je u poslovnoj godini 2016. godini imalo ukupno 135.912 kn ostalih troškova.

### Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 5f

Društvo u 2016. godini nije imalo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine.

### Rezerviranja

Bilješka br. 5g

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

### Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 5h

Društvo je 2016. godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 2.893 kn.

### Financijski rashodi

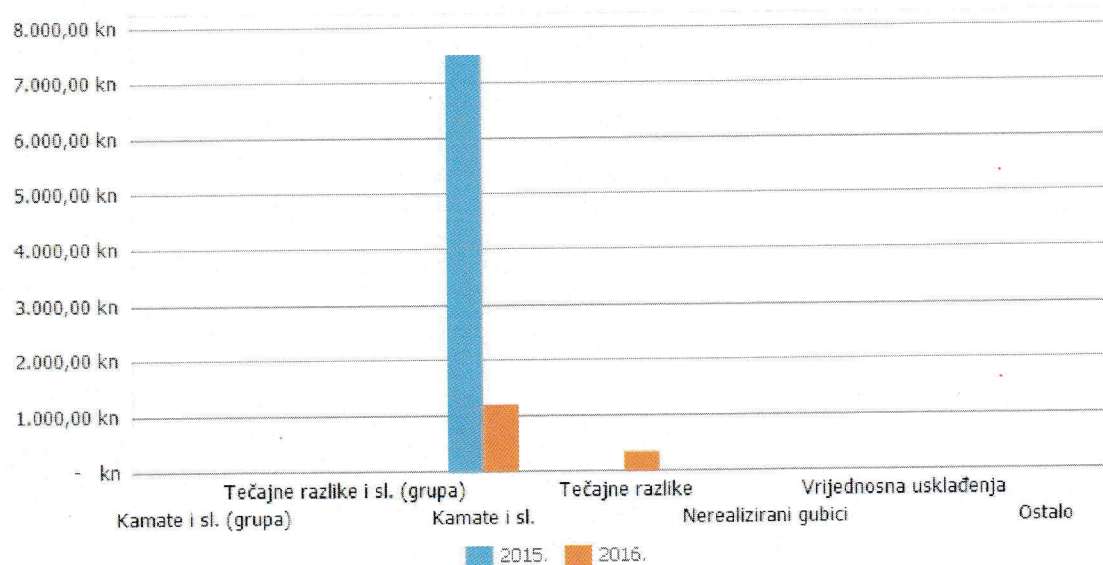
Bilješka br. 6

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

Društvo je 2016. godini ostvarilo financijske rashode u iznosu 1.512 kn.

| Naziv pozicije                                                        | 2015.           | 2016.           | Indeks<br>2016/2015 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | - kn            | - kn            |                     |
| Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe          | - kn            | - kn            |                     |
| Rashodi s osnove kamata i slični rashodi                              | 7.495 kn        | 1.172 kn        | 15,64               |
| Tečajne razlike i drugi rashodi                                       | - kn            | 340 kn          |                     |
| Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                 | - kn            | - kn            |                     |
| Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)                     | - kn            | - kn            |                     |
| Ostali financijski rashodi                                            | - kn            | - kn            |                     |
| <b>UKUPNO</b>                                                         | <b>7.495 kn</b> | <b>1.512 kn</b> |                     |

### Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



#### Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 6a

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

Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe

Bilješka br. 6b



Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 1.512 kn.

#### **Nerealizirani gubici od financijske imovine**

Bilješka br. 6c

Društvo ne posjeduje financijsku imovinu koja se svodi na prodajnu vrijednost prema tržišnoj vrijednosti izlistanoj na Burzi i/ili uređenom tržištu vrijednosnih papira odnosno nije ostvarilo gubitke na dionicama iz vlastitog portfelja.

#### **Neto vrijednosna usklađenja financijske imovine**

Bilješka br. 6d

Neto vrijednosno usklađenje financijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjerenju po fer vrijednosti.

Društvo nije imalo neto vrijednosnih usklađenja u 2016. godini.

#### **Ostali financijski rashodi**

Bilješka br. 6e

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

Društvo nije imalo ostalih financijskih rashoda u 2016. godini.

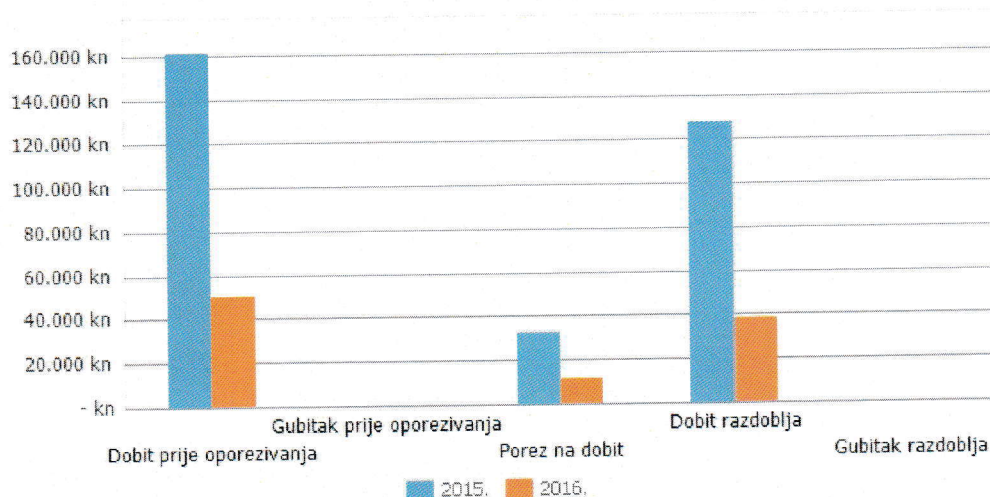
#### **POREZ NA DOBIT**

Bilješka br. 7

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

| Naziv pozicije             | 2015.      | 2016.     | Indeks<br>2016/2015 |
|----------------------------|------------|-----------|---------------------|
| Dobit prije oporezivanja   | 161.088 kn | 49.764 kn | 30,89               |
| Gubitak prije oporezivanja | - kn       | - kn      |                     |
| Porez na dobit             | 32.883 kn  | 11.288 kn | 34,33               |
| Dobit razdoblja            | 128.205 kn | 38.476 kn | 30,01               |
| Gubitak razdoblja          | - kn       | - kn      |                     |

## Usporedba s prethodnom godinom



## VI. BILANCA

### AKTIVA

#### DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8

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

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 7.811.292 kn.

#### Nematerijalna imovina

Bilješka br. 9

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

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 1.906 kn.

#### Materijalna imovina

Bilješka br. 10

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.



Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 7.809.386 kn.

| Opis                                           | Knjigovodstvena vrijednost<br>31.12.2015. | Ispravak vrijednosti | Knjigovodstvena vrijednost<br>31.12.2016. |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|
| Zemljište                                      | 1.574.044 kn                              | - kn                 | 1.574.044 kn                              |
| Građevinski objekti                            | 5.965.925 kn                              | - 135.436 kn         | 5.830.489 kn                              |
| Postrojenja i oprema                           | 304.986 kn                                | - 164.463 kn         | 140.523 kn                                |
| Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 352.541 kn                                | - 88.211 kn          | 264.330 kn                                |
| Biološka imovina                               | - kn                                      | - kn                 | - kn                                      |
| Predumci za materijalnu imovinu                | - kn                                      | -                    | - kn                                      |
| Materijalna imovina u pripremi                 | - kn                                      | -                    | - kn                                      |
| Ostala materijalna imovina                     | - kn                                      | - kn                 | - kn                                      |
| Ulaganja u nekretnine                          | - kn                                      | - kn                 | - kn                                      |
| <b>UKUPNO</b>                                  | <b>8.197.496 kn</b>                       | <b>- 388.110 kn</b>  | <b>7.809.386 kn</b>                       |

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

Knjigovodstvena vrijednost nekretnina koja je utvrđena u skladu sa standardima financijskog izvještavanja (tj. neto amortizirane vrijednosti) i njezine fer vrijednosti na datum promjene njezine namjene u ulaganja u nekretnine. Ova početna razlika evidentirala se kao revalorizacijska rezerva u skladu sa standardima financijskog izvještavanja.

Prilikom prijenosa nekretnine mjerene po fer vrijednosti na nekretninu koju koristi vlasnik (*druga mogućnost koja je stavljena na zalihu*) fer vrijednost na datum prijenosa jest trošak nabave.

#### Dugotrajna financijska imovina

Bilješka br. 11

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

#### Dugoročna potraživanja

Bilješka br. 12

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročna potraživanja.

#### KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 13



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

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 1.375.473 kn.

#### **Zalihe**

Bilješka br. 14

Društvo na dan izvještavanja nije imalo zaliha.

#### **Kratkoročna potraživanja**

Bilješka br. 15

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 359.445 kn.

#### **Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge**

Bilješka br. 15a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 333.986 kn.

| Opis                                                         | 31.12.2015. | 31.12.2016. | Indeks<br>2016/2015 |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------|
| Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                     | - kn        | - kn        |                     |
| Potraživanja od društava povezanih<br>sudjelujućim interesom | - kn        | - kn        |                     |
| Potraživanja od kupaca                                       | 131.435 kn  | 333.986 kn  | 254,11              |
| UKUPNO                                                       | 131.435 kn  | 333.986 kn  |                     |

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

#### **Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika**

Bilješka br. 15b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika.

### **Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija**

Bilješka br. 15c

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 25.459 kn.

### **Ostala kratkoročna potraživanja**

Bilješka br. 15d

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih kratkoročnih potraživanja.

### **Kratkotrajna financijska imovina**

Bilješka br. 16

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvori u novčani oblik unutar jedne godine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkotrajnu financijsku imovinu.

### **Novac u banci i blagajni**

Bilješka br. 17

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 1.016.028 kn.

### **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Bilješka br. 18

Društvo na dan izvještavanja nije imalo plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda.

## **PASIVA**

### **Kapital i rezerve**

Bilješka br. 19

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 8.982.450 kn.

### **Temeljni (upisani) kapital**

Bilješka br. 20

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 8.633.200 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

### **Kapitalne rezerve**

Bilješka br. 21

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitalnih rezervi.

### **Rezerve iz dobiti**

Bilješka br. 22

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo rezervi iz dobiti.

### **Revalorizacijske rezerve**

Bilješka br. 23

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

### **Rezerve fer vrijednosti**

Bilješka br. 24

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu.

Društvo na dan izvještavanja nije oformilo rezerve fer vrijednosti.

### **Zadržana dobit ili preneseni gubitak**

Bilješka br. 25

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 310.774 kn.

### **Dobit ili gubitak poslovne godine**

Bilješka br. 26



Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo neto dobit u iznosu 38.476 kn.

### **Manjinski (nekontrolirajući) interes**

Bilješka br. 27

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20%.

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

### **Rezerviranja**

Bilješka br. 28

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

### **Dugoročne obveze**

Bilješka br. 29

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza.

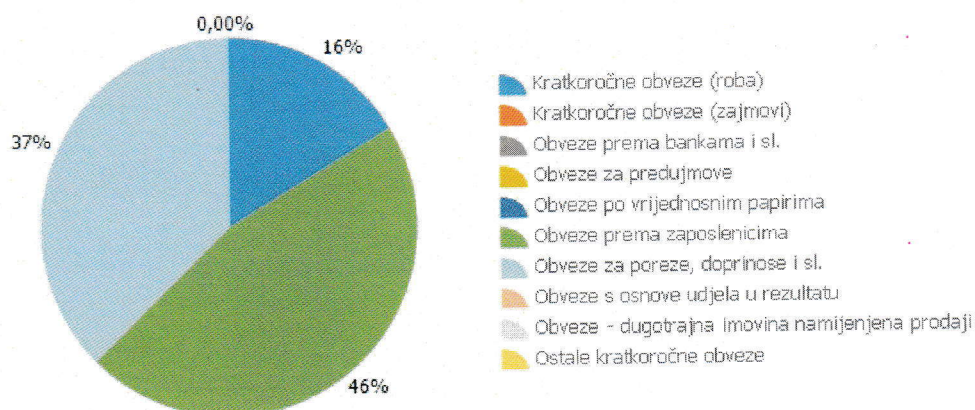
### **Kratkoročne obveze**

Bilješka br. 30

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 204.315 kn.

## **Struktura kratkoročnih obveza**



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

Bilješka br. 30a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 33.374 kn.

Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

### **Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog**

Bilješka br. 30b

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

### **Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**

Bilješka br. 30c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.

### **Kratkoročne obveze za predujmove**

Bilješka br. 30d

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

### **Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima**

Bilješka br. 30e

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

### **Kratkoročne obveze prema zaposlenicima**

Bilješka br. 30f

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 94.646 kn.

### **Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

Bilješka br. 30g

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 76.288 kn.

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

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane za obvezu isplate dobiti povezanim društvima.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu.

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji  
Bilješka br. 30i

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

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

Ostale kratkoročne obaveze  
Bilješka br. 30j

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 7 kn.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja  
Bilješka br. 31

Društvo na dan izvještavanja nije imalo odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja.

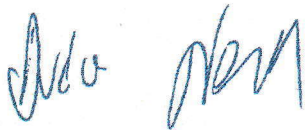
## VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja prihvatila financijske izvještaje za 2016. godinu i odobrila njihovu objavu.

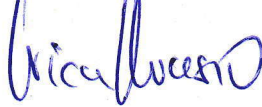
Voditelj računovodstva:

Nenad Duća



Direktor:

Ivica Kvasić



Predsjednik Skupštine

Marinko Žic



KOMUNALNO DRUŠTVO  
ČRNKA D.O.O.  
OBALA 72, PUNAT 2  
OIB: 01052285357



Na temelju odredbi Zakona o trgovačkim društvima, odredbi Zakona o računovodstvu i društvenog ugovora, Skupština društva KOMUNALNO DRUŠTVO "ČRNIKA" d.o.o. donijela je dana 26. travnja 2017. ovu

**ODLUKU**  
**o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja za 2016. godinu**

Točka I.

Uprava društva, sukladno propisima za 2016. godinu, sastavila je i Skupštini društva predložila na prihvatanje ove temeljne financijske izvještaje i porezno izvješće:

1. Bilanca,
2. Račun dobiti i gubitka,
3. Bilješke uz temeljna financijska izvješća,
4. Prijava poreza na dobitak za 2016. (PD),
5. GFI-POD za potrebe objave u FINA.

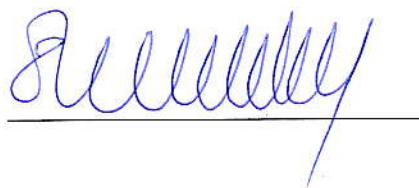
Točka II.

Utvrđuje se Račun dobiti i gubitka za 2016. godinu u kojem je iskazana svota dobitka poslije oporezivanja u iznosu od 38.476 kn.

Bilanca na dan 31. prosinca 2016. godine iskazuje zbroj aktive u svoti od 9.186.765 kn.

KOMUNALNO DRUŠTVO  
ČRNIKA D.O.O.  
OBALA 72, PUNAT 2  
OIB: 01052235357

Predsjednik Skupštine  
Marinko Žic



KLASA: 024-01/17-02/03  
URBROJ: 2142-02-05-00-17-02

Na temelju odredbi Zakona o trgovačkim društvima, odredbi Zakona o računovodstvu i društvenog ugovora, Skupština društva KOMUNALNO DRUŠTVO "ČRNIKA" d.o.o., donijela je dana 26.travnja 2017. godine ovu

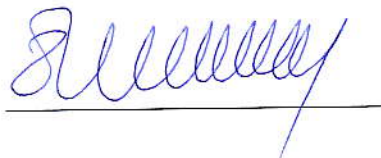
**ODLUKU**  
**o raspodjeli i uporabi dobiti 2016. godine**

|                                             |        |
|---------------------------------------------|--------|
| Čisti dobitak poslovne godine u iznosu (kn) | 38.476 |
| raspoređuje se na:                          |        |
| 1. Zadržani dobitak (kn)                    | 38.476 |

Ukupni zadržani dobitak čini dobitak iz prethodnih godina u svoti od 310.774 Kn, te s dobitkom iz 2016. godine ukupnu svotu od 349.250 Kn.

KOMUNALNO DRUŠTVO  
ČRNIKA D.O.O.  
OBALA 72, PUNAT 2  
OIB: 01032233357

Predsjednik Skupštine  
Marinko Žic



KLASA: 024-01/17-02/03  
URBROJ: 2142-02-05-00-17-03