

KOMUNALAC d.o.o. za komunalne djelatnosti

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

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

Uprava: Ernesto Stiplošek / Temeljni kapital: 20.000,00 KN

OIB 88124811471

IBAN: HR1424840081105628310

Urudžbeni broj: 37/23

Hrvatska Dubica, 06.03.2023. godine

**Bilješke uz financijska izvješća
na dan 31.12.2022. godine**

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

Osnovne djelatnosti za koje je društvo registrirano su:

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

Društvo zastupa uprava društva- Ernesto Stiplošek, direktor društva.

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

Tijekom razdoblja društvo je prosječno zapošljavalo 8 radnika.

Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji sastavljeni su prema Zakona o računovodstvu (Narodne Novine 78/15., 134/15., 120/16., 116/18., 42/20., 47/20. i 114/22) i prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine br. 95/16. i 144/20), te sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (Narodne novine br. 86/15.)

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

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, s obzirom da je to valuta u kojoj su

iskazani svi poslovni događaji društva.

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

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

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

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

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

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

Potraživanja

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

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

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

Zalihe

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

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Obveze

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odljeva resursa i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti. Sve obveze čije se podmirenje očekuje u razdoblju dužem od 12 mjeseci klasificiraju se kao dugoročne obveze.

Vremenska razgraničenja

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

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

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

Prihodi

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

Rashodi

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

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

Kapital i rezerve

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

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

Porezi

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Prihodi

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

Struktura ostvarenih prihoda u 2022. godini je sljedeća:

PRIHODI	2021. godina	2022. godina
a) Poslovni prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Prihod od skupljanja otpada	408.796,32	426.651,60
Prihod od rada stroja i auto-dizalice	21.640,00	28.290,00
Prihod od održavanja kom. infrastrukture	470.015,54	802.899,29
Prihod od prijevoza	1.615,00	2.380,00
Prihod od upravljanja grobljima	195.568,29	173.895,13
Prihod od održavanja javne rasvjete-podizvođač	62.535,00	57.620,00
Prihod od prodaje usluga (rad radnika)	17.901,69	89.855,50
Prihod od potpore MRS 20	61.225,50	49.460,04
Prihod od subvencija, potpora zapošljavanja	234.037,50	0,00
Ostali prihodi	1.396,50	260,46
	1.474.731,34	1.631.312,02
b) Financijski prihodi		
Prihod od zateznih i redovnih kamata	1.085,83	1.042,29
d) Izvanredni prihodi		
Prihod od naplaćenih otpisanih potraž.	8.375,07	4.645,93
Prihod od naplaćenih sudskih troškova	5.396,13	2.935,85
Ostali izvanredni prihodi	60,00	0,00
	13.831,20	7.581,78

Rashodi

Struktura rashoda u 2022. godini bila je sljedeća:

RASHODI	2021. godina	2022. godina
a) Poslovni rashodi		
Trošak sirovina i materijala	61.018,40	64.257,14
Pomoćni i potrošni materijal	7.103,19	3.826,37
Trošak maziva	7.518,22	9.956,51
Uredski materijal	6.761,73	6.788,68
Materijal za čišćenje	1.286,19	1.018,97
Oprema HTZ	5.501,75	18.472,86
Trošak goriva	84.013,75	102.346,37
Trošak električne energije	5.554,14	5.845,93
Utrošeni rezervni dijelovi,	27.939,34	33.111,63
Kante za otpad, vrećice	8.000,00	9.480,00
Sitan inventar	29.324,12	34.054,29
	244.020,83	289.158,75
b) Troškovi usluga		
Prijevozne usluge i cestarina	463,00	426,00
Poštarina i telekom. usluge	10.623,53	10.406,72
Usluge kooperanata	97.450,00	284.630,00
Održavanje opreme	6.811,27	22.537,40
Komunalne usluge	76.832,47	103.257,12
Zdravstvene usluge	0,00	6.625,00

Usluga banke	9.094,84	9.893,83
Usluga odvjetnika, posl.savjetovanja	20.303,75	30.793,75
Osiguranje imovine i radnika	16.529,76	16.918,84
Patenti i licencije	3.000,00	0,00
Usluga održavanja softwera i obrada podataka	17.654,52	18.873,72
Tehnički pregled vozila	16.542,24	16.688,29
Zaštita na radu	8.912,00	8.938,10
Reklama i promidžba	2.260,00	0,00
Ostale usluge	0,00	785,75
	286.477,38	530.774,52
c) Amortizacija		
	135.965,48	165.650,87
d) Naknada troškova radnika		
	90.352,00	70.203,96
e) Ostali troškovi poslovanja		
Drugi dohodak	17.913,13	30.833,26
Sudski troškovi, bilježničke naknade	30.746,40	1.835,00
Reprezentacija	6,00	0,00
Stručni časopisi	1.148,67	1.148,67
	49.814,20	33.816,93
f) Troškovi osoblja		
Bruto plaće i doprinosi na plaću	512.572,25	758.888,05
g) Financijski rashodi		
Kamate	50.948,57	4.574,17
Negativne tečajne razlike	0,00	0,80
Ostali financ.rashodi	0,01	0,00
	50.948,58	4.574,97
h) Izvanredni rashodi		
	325,44	405,09
i) Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca		
Vrijednosno usklađ. potraž. kupaca	15.342,95	12.918,12

BILANCA

BILANČNE POZICIJE	
AKTIVA	
Dugotrajna imovina	224.276,51
Plaćeni troškovi, obračunati prihod	6.353,69
Kratkotrajna imovina	330.368,56
UKUPNO AKTIVA	560.998,76
PASIVA	
Kapital	20.000,00
Zadržana dobit	546.593,71
Gubitak tekuće godine	226.455,17
Dugoročne obveze	83.276,01
Kratkoročne obveze	98.210,37
Prihod bud. razdoblja, odgođeno plaćanje troškova	39.373,84
UKUPNO PASIVA	560.998,76

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

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

Građevinski objekti 5 %,

Osobni automobili 20 %,

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

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

Ostala nespomenuta imovina 10 %.

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

Struktura dugotrajne imovine u 2022. godini bila je sljedeća:

	Postrojenja i oprema	Alat pog. i transportna sredstva	Zemljište	Nematerijalna imovina
Neto vrijednost 31.12.2021. godina	157.801,60	214.058,69	4.034,42	6.390,67
Nabavljeno 2022. godina	5.642,00	-	0,00	2.000,00
Amortizacija 2022. godina	68.727,69	95.600,75	0,00	1.322,43
Neto vrijednost 31.12.2022. godina	94.715,91	118.457,94	4.034,42	7.068,24

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihod

Unutar ove pozicije iskazane su kamate banke koje se odnose na obračunsko razdoblje 2022. godine, a naplatit će se 2023. godine, te troškovi osiguranja obračunati u 2022. godini, a odnose se na 2023. godinu.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Zalihe

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

Zalihe	2021. godina	2022. godina
Materijal	21.832,70	21.714,69
Gorivo	2.808,03	0,00
Rasvjetna tijela	29.682,34	27.887,73
Sitan inventar u skladištu	5.087,80	4.246,30
Ukupno zalihe	59.410,87	53.848,72

Potraživanja

Struktura kratkoročnih potraživanja u 2022. godini :

	2022. godina
Potraživanja od kupaca	169.815,42
Potraživanje za predujmove poreza na dobit	16.707,65
Potraživanja za predujmove FINA	2.080,00
Potraživanje članarina HGK	504,00
Ukupno potraživanje	189.107,07

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022. godine iznose 169.815,42 kn, a odnose se na potraživanja po osnovi pružanja usluga iz djelatnosti.

Uprava društva je provela ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u prethodnom i tekućem razdoblju u iznosu 94.817,27 kn.

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

potraživanje za članarinu HGK koja se privremeno ukida za članice sa sjedištem na području Sisačko-moslavačke županije pogođena potresom.

Novac i novčani efekti

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

Novčana sredstva na računu i u blagajni	2021. godina	2022. godina
Žiro-račun	247.100,08	87.412,77
Blagajna	287,87	0,00
Ukupno novac na računu i blagajni	247.387,95	87.412,77

Kapital i rezerve

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

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

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

Dugoročne obveze

Dugoročne obveze odnose se na nabavu teretnog vozila putem financijskog leasinga. Teretno vozilo nosivosti do 3,5 tone nabavljeno je od ponuditelja OTP Leasing d.d., Zagreb, nabavne vrijednosti 189.691,25 kn, a trajanje otplate je 60 mjeseci. Do sada je otplaćen iznos 106.415,24 kn.

Kratkoročne obveze

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

Obveze	2021. godina	2022. godina
Obveze prema dobavljačima	66.996,37	10.650,93
Obveze za poreze, doprinose, sl.davanja	13.066,16	38.725,95
Obveze za neto plaće	29.312,90	48.833,49
Ukupno obveze	109.375,43	98.210,37

Obveze prema dobavljačima odnose se na račune za prosinac 2022. godine, koje smo dobili u siječnju 2023. godine, a odnose se na poštarinu, el. energiju, telekomunikacijske usluge, potrošni materijal, uslugu banke, odlaganje otpada i slično. Obveze za poreze, doprinose i neto plaće odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2022., te PDV prema obračunu za prosinac 2022. godine.

Izvanbilančna evidencija

U izvanbilančnoj evidenciji društvo ima evidentiran iznos od 366.545,83 kn, a odnosi se na mobilno reciklažno dvorište i kombinirano vozilo. Opremu je Općina Hrvatska Dubica Ugovorom dala na korištenje društvu bez naknade.

Porez na dobit

Društvo je u 2022. godini nakon odbitka prihoda od rashoda poslovalo negativno s ostvarenim gubitkom od 226.455,17, te je skraćeni obračun dan u nastavku:

Ukupni prihodi	1.639.936,09
Ukupni rashodi	1.866.391,26
Gubitak 2022. godine	226.455,17
Smanjenje gubitka	6.665,31
Povećanje gubitka	7.695,76
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	227.485,62

Izvještaj sastavila:
Sabine Blažević

Blažević

Uprava društva:
Ernesto Stiplošek

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

[Signature]

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		1.474.731	1.631.312
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		1.178.071	1.581.591
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		296.660	49.721
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		1.334.545	1.861.816
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		530.498	819.933
a) Troškovi sirovina i materijala	136		244.021	289.159
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		286.477	530.774
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		512.572	758.888
a) Neto plaće i nadnice	140		341.506	507.366
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		98.470	144.040
c) Doprinosi na plaće	142		72.596	107.482
4. Amortizacija	143		135.966	165.651
5. Ostali troškovi	144		140.166	104.021
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		15.343	12.918
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		15.343	12.918
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155			405
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		14.917	8.624
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		1.086	1.042
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166		13.831	7.582
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		51.274	4.575
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		50.949	4.574
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			1
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174		325	

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		1.489.648	1.639.936
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		1.385.819	1.866.391
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		103.829	-226.455
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		103.829	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	226.455
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		103.829	-226.455
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		103.829	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	226.455
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

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



BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		382.286	224.276
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		6.391	7.068
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		6.391	7.068
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		375.895	217.208
1. Zemljište	011		4.034	4.034
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		157.802	94.716
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		214.059	118.458
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		479.706	330.369
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		59.411	53.849
1. Sirovine i materijal	039		59.411	53.849
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		172.907	189.107
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		136.826	169.815
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		36.081	19.292
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		247.388	87.413
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		9.088	6.354
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		871.080	560.999
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		366.546	366.546
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		566.594	340.139
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		442.765	546.594
1. Zadržana dobit	084		442.765	546.594
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		103.829	-226.455

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Dobit poslovne godine	087		103.829	0
2. Gubitak poslovne godine	088			226.455
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		106.277	83.276
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		106.277	83.276
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		109.375	98.210
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117		66.996	10.651
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		26.384	48.833
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		15.995	38.726
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		88.834	39.374
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		871.080	560.999
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		366.546	366.546

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

PRIJAVA POREZA NA DOBIT

za razdoblje od 1.1.2022. do 31.12.2022.
(dan, mjesec, godina) (dan, mjesec, godina)

Podaci o poreznom obvezniku:

Naziv / ime i prezime poreznog obveznika	Osobni identifikacijski broj
KOMUNALAC D.O.O.	88124811471

Broj zaposlenih na osnovi stvarnih sati rada (cijeli broj) na kraju poreznog razdoblja	08
--	----

Potvrda primitka prijave (popunjava Porezna uprava)	
(Nadnevak)	(Potpis)