

KOMUNALAC d.o.o., Slavonski Brod

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2010.
ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA

BILANCA
stanje na dan 31.12.2010.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 61888142985; KOMUNALAC d.o.o.

Opis imovine	01	02	Priloga godišnj. izveštaja (03)	Priloga godišnj. izveštaja (03)
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		29.115.251	30.607.740
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		138.329	137.152
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		138.329	137.152
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		28.252.021	29.701.160
1. Zemljište	011		15.158.335	15.237.049
2. Građevinski objekti	012		8.818.042	12.087.250
3. Postrojenja i oprema	013		2.802.787	1.530.336
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.361.824	741.713
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018		62.203	62.203
9. Ulaganje u nekretnine	019		48.830	42.609
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		412.413	382.650
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		2.200	2.200
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		410.213	380.450
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		312.488	386.778
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		11.145.524	11.033.140
I. ZALIHE (036 do 042)	035		938.197	989.330
1. Sirovine i materijal	036		46.213	82.044
2. Proizvodnja u tijeku	037		238.913	400.453
3. Gotovi proizvodi	038		518.104	400.665
4. Trgovačka roba	039		118.070	93.473
5. Predumovi za zalihe	040		16.897	12.695
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		9.503.942	8.946.421
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		9.051.788	8.304.609
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		217.591	213.464
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		101.065	284.848
6. Ostala potraživanja	049		133.498	143.500
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		86.366	77.540
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2010.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 61888142985; KOMUNALAC d.o.o.

Opis	NOVAC I BLAGAJNI	IZVANBILANČNI ZAPISI	IZVANBILANČNI ZAPISI	IZVANBILANČNI ZAPISI
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		54.922	52.300
7. Ostala financijska imovina	057		31.444	25.240
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	058		617.019	1.019.849
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		317.044	314.341
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		40.577.819	41.955.221
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		14.540.539	14.668.557
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		15.049.668	18.198.803
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		5.000.000	5.000.000
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		0	0
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		12.161.530	13.053.956
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		-2.908.328	-45.009
1. Zadržana dobit	073			
2. Preneseni gubitak	074		2.908.328	45.009
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		796.466	189.856
1. Dobit poslovne godine	076		796.466	189.856
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		566.438	1.056.228
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		417.769	846.635
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		148.669	209.593
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		11.145.008	8.851.288
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		1.282.783	911.497
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		6.400.291	4.253.183
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091		421.552	442.797
9. Odgođena porezna obveza	092		3.040.382	3.243.811
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		3.926.775	4.531.958
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096			
4. Obveze za predujmove	097		214.715	285.050
5. Obveze prema dobavljačima	098		1.819.180	2.017.963
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		672.916	702.704
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		1.205.588	800.654
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		14.376	725.587
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		9.889.930	9.316.944
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		40.577.819	41.955.221
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		14.540.539	14.668.557

BILANCA
stanje na dan 31.12.2010.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 61888142985; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOI ovakva	RO bilanca	Izvanbilancijski podaci	Izvanbilancijski podaci
----------------	---------------	---------------	----------------------------	----------------------------

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

A) KAPITAL I REZERVE

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

KOMUNALAC d.o.o.
SLAVONSKI BROD
Stjepana pl. Horvata 38

[Handwritten signature]

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 61888142985; KOMUNALAC d.o.o.				
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		30.528.369	27.147.412
1. Prihodi od prodaje	112		26.937.540	25.483.363
2. Ostali poslovni prihodi	113		3.590.829	1.664.049
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		28.985.595	26.511.982
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		-37.937	-44.101
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		6.193.970	5.260.125
a) Troškovi sirovina i materijala	117		3.599.539	3.221.060
b) Troškovi prodane robe	118		430.374	288.036
c) Ostali vanjski troškovi	119		2.164.057	1.751.029
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		12.683.385	12.691.868
a) Neto plaće i nadnice	121		8.224.968	8.336.830
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		2.592.389	2.492.408
c) Doprinosi na plaće	123		1.866.028	1.862.630
4. Amortizacija	124		3.146.412	2.607.960
5. Ostali troškovi	125		3.692.310	2.831.995
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		1.809.196	2.236.582
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		56.954	
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		1.752.242	2.236.582
7. Rezerviranja	129		148.669	571.790
8. Ostali poslovni rashodi	130		1.349.590	355.763
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		109.512	22.111
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		109.512	22.111
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		296.899	260.922
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		296.899	260.922
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHOD	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 - 144)	146		30.637.881	27.169.523
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		29.282.494	26.772.904
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		1.355.387	396.619
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		1.355.387	396.619
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		558.921	206.763
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		796.466	189.856
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		796.466	189.856
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezerve vi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

KOMUNALAC d.o.o.
SLAVORSKI BROI
Srednja ul. 10

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 61888142985; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	Kod aktivnosti	Priloga izjave	Prethodno razdoblje	Tekuća razdoblja
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od kupaca	001		29.571.787	28.190.054
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		3.242.905	2.644.248
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003			
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Ostali novčani primici	005		58.704	85.829
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006		32.873.396	30.920.131
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		8.489.900	6.388.899
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		10.965.719	10.873.549
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009			
4. Novčani izdaci za kamate	010			
5. Novčani izdaci za poreze	011		8.850.308	9.912.089
6. Ostali novčani izdaci	012			
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013		28.305.927	27.174.537
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014		4.567.469	3.745.594
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015		0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		47.554	65.058
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017			
3. Novčani primici od kamata*	018			
4. Novčani primici od dividendi*	019			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021		47.554	65.058
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		1.196.194	563.684
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025		1.196.194	563.684
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027		1.148.640	498.626
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029			
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		2.227.996	2.189.743
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		392.660	379.029
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		15.000	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037		2.635.656	2.568.772
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038		0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039		2.635.656	2.568.772
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 - 015 + 026 - 027 + 038 - 039)	040		783.173	678.196
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 - 014 + 027 - 026 + 039 - 038)	041		0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		488.492	617.019
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		128.527	402.830
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044			
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045		617.019	1.019.849

* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)

KOMUNALAC d.o.o.
SLAVONSKI BROD
Dječanska pl./Novata 30 (3)

	Stranica
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2-3
Račun dobiti i gubitka	4
Bilanca	5
Izvještaj o promjenama glavnice	6
Izvještaj o novčanim tokovima	7
Bilješke uz financijske izvještaje	8-30
Dodatak uz financijske izvještaje	31-39

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava društva Komunalac d.o.o. ("Društvo") dužna je pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima; i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave, 14. svibnja 2011. godine

Olivera Maglić, direktor

KOMUNALAC d.o.o.
Stjepana pl. Horvata 38
35 000 Slavonski Brod
Republika Hrvatska





Deloitte d.o.o.
Zagreb Tower
Radnička cesta 80
10 000 Zagreb
Hrvatska
OIB: 11686457780

Tel: +385 (0) 1 2351 900
Fax: +385 (0) 1 2351 999
www.deloitte.com/hr

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva Komunalac d.o.o.:

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva Komunalac d.o.o., Slavonski Brod ("Društvo") koji se sastoje od bilance na dan 31. prosinca 2010. godine, računa dobiti i gubitka, izvještaja o promjenama glavnice i izvještaja o novčanim tokovima za tada završenu godinu te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i bilježaka uz financijske izvještaje.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Sastavljanje te objektivan prikaz financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja potpadaju u djelokrug odgovornosti Uprave, a to obuhvaća: ustrojavanje, uspostavljanje i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešaka u prikazu, bilo kao posljedica prijevare ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika te davanje računovodstvenih procjena primjerenih danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti neovisno mišljenje o financijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Navedeni standardi nalažu da postupamo u skladu s etičkim pravilima te da reviziju planiramo i obavimo kako bismo se u razumnoj mjeri uvjerali da financijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške u prikazu.

Revizija uključuje primjenu postupaka kojima se prikupljaju revizijski dokazi o iznosima i drugim podacima objavljenim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka zavisi od prosudbe revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, bilo kao posljedica prijevare ili pogreške. U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje te objektivno prezentiranje financijskih izvještaja kako bi odredio revizijske postupke primjerene danim okolnostima, a ne kako bi izrazio mišljenje o učinkovitosti internih kontrola. Revizija također uključuje i ocjenjivanje primjerenosti računovodstvenih politika koje su primijenjene te značajnih procjena Uprave, kao i prikaza financijskih izvještaja u cjelini.

Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnovica za izražavanje našeg mišljenja.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Mišljenje

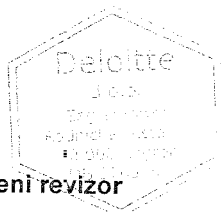
Po našem mišljenju, financijski izvještaji prikazuju objektivno, u svim materijalno značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2010. godine, te rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja je tada završila u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Poseban naglasak

Izveštavanje sukladno ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Bez daljnjeg kvalificiranja našeg mišljenja, skrećemo pozornost na Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 28. ožujka 2008. godine (NN 38/08). Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku prikazane u dodatku ovim financijskim izvještajima na stranicama 31 do 39 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2010. godine te računa dobiti i gubitka za 2010. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva prikazanim na stranicama od 4 do 30.

Deloitte d.o.o.



Branislav Vrtačnik, ovlaštteni revizor

Zagreb, Republika Hrvatska

14. svibnja 2011. godine

Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2010.	2009.
Prihodi od prodaje	3	25.483	26.938
Ostali poslovni prihodi	4	1.665	3.361
Ukupni prihodi iz poslovanja		27.148	30.299
Promjene u zalihama gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje		44	38
Materijalni troškovi	5	(5.260)	(6.195)
Troškovi osoblja	6	(12.692)	(12.683)
Amortizacija	10,11,12	(2.608)	(3.146)
Ostali poslovni rashodi	7	(5.997)	(6.994)
Ukupni troškovi iz poslovanja		(26.513)	(28.980)
Dobit iz redovnog poslovanja		635	1.319
Neto financijski rashodi	8	(238)	(187)
Dobit prije oporezivanja		397	1.132
Porez na dobit	9	(134)	(335)
Neto dobit		263	797

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Potpisala u ime Društva 14. sv bnja 2011.godine:

Olivera Maglić
Direktorica



Bilanca

Na dan 31. prosinca 2010. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2010.	2009.
Dugotrajna imovina			
			(prepravljeno)
Nekretine, postrojenja i oprema	10	25.239	26.825
Investicijske nekretnine	11	4.462	4.598
Nematerijalna imovina	12	137	138
Financijska imovina	13	383	412
Odgođena porezna imovina	9	386	313
		30.607	32.286
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	14	989	939
Potraživanja od kupaca	15	4.116	4.863
Kratkotrajna financijska imovina	13	77	86
Ostala potraživanja	16	429	238
Novac u banci i blagajni	17	1.020	617
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja		315	171
		6.946	6.914
UKUPNA IMOVINA		37.553	39.200
Kapital i pričuve			
Osnivački kapital		5.000	5.000
Revalorizacijske rezerve		16.297	16.407
Zadržana dobit/(Preneseni gubici)		145	(147)
		21.442	21.260
Dugoročne obveze			
Dugoročne obveze prema bankama i leasing društvima	18	2.523	4.980
Ostale dugoročne obveze	19	1.499	952
		4.022	5.932
Kratkoročne obveze			
Kratkoročni dio dugoročnih obveza prema bankama i leasing društvima	18	2.642	2.556
Obveze prema dobavljačima	20	2.018	1.779
Ostale kratkoročne obveze	21	2.514	2.145
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	22	4.915	5.528
		12.089	12.008
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		37.553	39.200

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Potpisala u ime Društva 14. svibnja 2011. godine:

Olivera Maglić

Direktorica

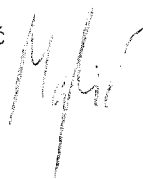
Izveštaj o promjenama glavnice
 Za godinu završenu 31. prosinca 2010.
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Temeljni kapital	Revalorizacijske rezerve	Odgođena porezna obveza iz revalorizacijskih rezervi	Zadržana dobit/ (Preneseni gubici)	Ukupno
Stanja 31. prosinca 2008.	5.000	12.808	3.202	(3.718)	17.292
Neto dobit	-	-	-	797	797
Otpuštanje revalorizacijskih rezervi	-	(621)	(155)	776	-
Prijenos zemljišta	-	(26)	(7)	33	-
Stanje 31. prosinca 2009.	5.000	12.161	3.040	(2.112)	18.089
Ispravak	-	964	241	1.965	3.170
Stanja 31. prosinca 2009. (prepravljeno)	5.000	13.125	3.281	(147)	21.259
Neto dobit	-	-	-	190	190
Otpuštanje revalorizacijskih rezervi	-	(150)	(37)	187	-
Povećanje revalorizacijskih rezervi	-	78	-	-	78
Knjiženja u 2010. godini-poslovni događaji iz ranijih godina	-	-	-	(85)	(85)
Stanje 31. prosinca 2010.	5.000	13.053	3.244	145	21.442

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Potpisala u ime Društva 14. svibnja 2011. godine:

Olivera Maglić
 Direktorica



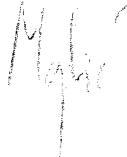
Izveštaj o novčanim tokovima
 Za godinu završenu 31. prosinca 2010.
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2010.	2009.
Poslovne aktivnosti			
<i>Neto dobit financijske godine</i>		263	797
Porez na dobit		134	335
Amortizacija		2.608	3.146
Neto knjigovodstvena vrijednost otuđene imovine		6	190
Neto promjena ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca		1.360	(973)
Ispravak vrijednosti financijske imovine		-	57
Diskontiranje dugoročnih potraživanja i obveza		-	90
Rezerviranje za sudske sporove, otpremnine i jubilarne nagrade		511	122
Povećanje revalorizacijskih rezervi		78	-
Korekcija prethodnih razdoblja kroz zadržanu dobit		(85)	-
Odgođena porezna imovina		(73)	-
		<u>4.802</u>	<u>3.764</u>
(Povećanje)/ smanjenje potraživanja po osnovi prodaje		(613)	566
(Povećanje)/ smanjenje ostalih kratkotrajnih potraživanja		(398)	526
(Povećanje)/ smanjenje zaliha		(50)	87
Povećanje/ (smanjenje) obveza prema dobavljačima		239	(420)
Povećanje/ (smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza		368	(165)
Povećanje/ (smanjenje) ostalih dugoročnih obveza		40	(8)
Smanjenje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja		(613)	(896)
Povećanje plaćenih troškova budućeg razdoblja		(144)	(3)
Neto novac iz poslovnih aktivnosti		<u>3.631</u>	<u>3.451</u>
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme i investicijskih nekretnina te nematerijalne imovine		(895)	(886)
Povećanje financijske imovine		38	36
Neto novac korišten u investicijskim aktivnostima		<u>(857)</u>	<u>(850)</u>
Smanjenje primljenih kredita		(2.371)	(2.473)
Neto novac korišten u financijskim aktivnostima		<u>(2.371)</u>	<u>(2.473)</u>
Neto povećanje novca		403	128
Novac na početku godine		617	489
Novac na kraju godine	17	<u>1.020</u>	<u>617</u>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Potpisala u ime Društva 14. svibnja 2011. godine:

Olivera Maglić
 Direktorica



1. OPĆI PODACI

Rješenjem Okružnog privrednog suda u Slavonskom Brodu broj Fi-752/89 od 29. prosinca 1989. godine upisano je u registar suda tvrtka "Komunalac" komunalno poduzeće Slavonski Brod, Horvatova 38. Organizirano je kao javno poduzeće temeljem odredbi Zakona o pretvorbi i organiziranju poduzeća u komunalnim djelatnostima međenja naselja, prijevoza putnika i međenja tržnica na malo, te Rješenjem Fi broj 820/91-2 od 28. lipnja 1991. godine upisana promjena kao Javno poduzeće "Komunalac" s.p.o. Slavonski Brod, Horvatova 38.

Odlukom o osnivanju trgovačkog društva Komunalac d.o.o. Slavonski Brod, donesenom na 23. sjednici Gradskog vijeća Slavanskog Broda od 15. prosinca 1995. godine osniva se trgovačko društvo Komunalac s ograničenom odgovornošću Slavonski Brod. Temeljni kapital Društva iznosi 18.954 tisuća kuna.

Rješenjem Trgovačkog suda u Slavonskom Brodu St-21/02-271 od 3. lipnja 2002. godine otvoren je stečaj nad Društvom i imenovan stečajni upravitelj.

Stečaj je završen usvajanjem Stečajnog plana od 9. rujna 2003. godine tako da Društvo nastavlja rad uz obvezu isplate potraživanja vjerovnicima.

Rješenjem Trgovačkog suda u Slavonskom Brodu St-21/02-271 od 23. studenog 2006. godine ukinut je nadzor nad provođenjem Stečajnog plana Društva s datumom 18. listopada 2006. godine.

Društvo je u 100%-tnom vlasništvu osnivača grada Slavonski Brod, s osnivačkim udjelom od 5.000 tisuća kuna.

Tijela Društva

Nadzorni odbor

Petar Puškarić	Predsjednik
Petar Agatić	Zamjenik predsjednika do 9. prosinca 2010. godine
Ljiljana Hamedović	Član
Mario Jagnjić	Član
Stribor Valenta	Član
Jasenska Rem	Zamjenik predsjednika od 9. prosinca 2010. godine

Uprava

Olivera Maglić Direktor

Skupština

Mirko Duspara Predsjednik od 16. studenog 2010. godine

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Republici Hrvatskoj. Pripremljena su po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani u revaloriziranim iznosima. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama zaokruženi na najbližu tisućicu, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja u Društvu.

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

Priloženi financijski izvještaji sastavljeni su na temelju računovodstvenih evidencija Društva i uključuju usklađenja i reklasifikacije koje su potrebne u svrhu istinitog i objektivnog prikaza u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Prepravak financijskih izvještaja

Prepravljanje prethodnih razdoblja

(i) Društvo je 1. listopada 2003. godinu procijenilo nekretnine te provelo revalorizaciju u knjigama na način da je uvećalo nabavnu vrijednost i akumuliranu amortizaciju kako bi došlo do neto vrijednosti koja je odgovarala procijenjenoj vrijednosti. Dodatno, dana 1. siječnja 2005. godine Društvo je promijenilo amortizacijske stope za građevine te je umjesto stope od 2,5% počelo koristiti stopu od 5%, bez dokaza o produljenju vijeka trajanja imovine.

Korištenje ubrzanih stopa amortizacije dovelo je do precijenjenosti akumulirane amortizacije, odnosno podcijenjenosti imovine.

U financijskim izvještajima za 2010. godinu izvršen je ispravak navedenih pogrešaka, na način da je Društvo ispravno obračunalo amortizaciju za razdoblja od datuma procjene do 31. prosinca 2009. godine, koristeći ispravne osnovice za obračun amortizacije i ispravne amortizacijske stope (2,5%).

Učinak ovog ispravka je povećanje vrijednosti nekretnina i investicijskih nekretnina u ukupnom iznosu od 3.170 tisuća kuna, te povećanje zadržane dobiti u istom iznosu.

(ii) Zbog korištenih pogrešnih amortizacijskih stopa i pogrešne osnovice za obračun amortizacije u prošlosti, došlo je do pogrešaka u vrednovanju revalorizacijskih rezervi i odgođene porezne obveze proizašle iz revalorizacijskih rezervi. Prilikom provođenja gore navedenih ispravaka, Društvo je također provelo ispravke i za ove stavke što je utjecalo na povećanje revalorizacijskih rezervi u iznosu od 1.205 tisuća kuna te smanjenje zadržane dobiti za isti iznos i povećanje odgođene porezne obveze od 241 tisuću kuna te smanjenje revalorizacijskih rezervi za isti iznos.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Prezentiranje financijskih izvještaja

Prepravljjanje prethodnih razdoblja

Budući da je bilo neizvedivo odrediti učinke pogreške na svako pojedino prethodno razdoblje, Društvo je prepravilo knjigovodstveni iznos početnog stanja imovine, obveza i kapitala tekućeg razdoblja.

Ispravak gore opisanih grešaka na 31. prosinca 2009. godine prikazan je kako slijedi:

Bilanca na dan 31. prosinca 2009. godine	Bilješka	Originalno iskazani	Nakon prepravka	Učinak povećanje/ (smanjenje)
Nekretnine i oprema (i)	10	24.912	26.825	1.913
Investicijske nekretnine (i)	11	3.341	4.598	1.257
Ukupna dugotrajna imovina		29.116	32.286	3.170
UKUPNA IMOVINA		36.030	39.200	3.170

Bilanca na dan 31. prosinca 2009. godine	Bilješka	Originalno iskazani	Nakon prepravka	Učinak povećanje/ (smanjenje)
(Preneseni gubici)/zadržana dobit (i), (ii)		(2.112)	(147)	1.965
Revalorizacijske rezerve (ii)		12.161	13.125	964
Odgodena porezna obveza (ii)		3.041	3.282	241
Ukupno kapital i pričuve		18.090	21.260	3.170
UKUPNA KAPITAL I OBVEZE		36.030	39.200	3.170

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Na dan 31. prosinca 2010. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,35 kuna i na 1 američki dolar 5,56 kuna (na dan 31. prosinca 2009.: 1 EUR = 7,31 HRK i 1 USD = 5,09 HRK).

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo priti ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeni za poreze i popuste, nakon isporuke robe, odnosno nakon što je pružena usluga te nakon prijenosa rizika i koristi. Prihodi od kamata priznaju se po načelu nastanka.

Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrjednosti nenaplativih potraživanja.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

Strane valute

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Strane valute (nastavak)

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavnici, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekući porezi

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanog u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum bilance.

Odgođeni porezi

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti odbitne privremene razlike. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primijeniti u razdoblju u kojem su obveze podmirene ili imovina realizirana, a koje se temelje na poreznim stopama (poreznim propisima) koje su na snazi ili u postupku donošenja na dan bilance. Vrednovanje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne konsekvence načina na koji Društvo očekuje povratiti ili podmiriti knjigovodstveni iznos svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Oporezivanje (nastavak)

Odgođeni porezi (nastavak)

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijetoja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

Tekući i odgođeni porezi razdoblja

Tekući i odgođeni porezi priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, osim poreza koji se odnose na stavke koje se iskazuju izravno u glavnici, u kom slučaju se i porez također iskazuje u glavnici, ili ako porezi proizlaze iz prvog iskazivanja poslovnog spajanja, u kom slučaju se porezni učinak uzima u obzir prilikom izračunavanja goodwilla ili utvrđivanja viška udjela stjecatelja u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i potencijalnih obveza stečenika iznad troška stjecanja.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

	2010.	2009.
Građevinski objekti	2,5%	5%
Postrojenja i oprema	20%	20%
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	25-50%	25-50%

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu.

Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

U situacijama gdje je jasno vidljivo da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi, koje će se ostvariti uporabom nekretnina, postrojenja i opreme iznad njihovih inicijalno procijenjenih mogućnosti, se kapitaliziraju kao dodatni trošak nekretnina, postrojenja i opreme. Kapitalizirati se trebaju troškovi periodičnih, unaprijed planiranih većih, značajnijih provjera nužnih za daljnje poslovanje.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Oprema se kapitalizira kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 3.500 kuna. Alat se kapitalizira bez obzira na trošak nabave. Nekretnine, postrojenja i oprema se eliminiraju iz financijskih izvještaja prodajom ili kad se više ne očekuje ostvarivanje koristi njihovom uporabom ili otuđenjem.

Povećanje knjigovodstvene vrijednosti nastalo revalorizacijom povećava revalorizacijske rezerve. Smanjenja koja prebijaju prethodna povećanja vrijednosti iskazuju se kao smanjenja revalorizacijskih rezervi, a sva ostala smanjenja terete račun dobiti i gubitka.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva. Vijek uporabe i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake godine, pri čemu se učinak promjene procjene obračunava prospektivno.

Vijek uporabe nematerijalne imovine procijenjen je kako slijedi:

	2010.	2009.
Izdaci za idejne projekte i drugu dokumentaciju	10 godina	10 godina

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti naknađen prvenstveno prodajnom transakcijom a ne trajnom uporabom. Ovaj uvjet smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vrlo vjerojatna i ako je sredstvo ili skupina za prodaju trenutno raspoloživo, odnosno raspoloživa za prodaju za koju se očekuje da će biti priznata kao okončana prodajna transakcija u roku od godinu dana od datuma razvrstavanja u taj portfelj.

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju iz portfelja imovine namijenjene prodaji mjere se po prethodno iskazanoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje ako je niža.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Umanjenja vrijednosti imovine

Na svaki datum bilance Društvo preispituju knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanje terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje koristan vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme. Takvi izdaci imaju obilježje investicije i predstavljaju povećanje vrijednosti materijalne imovine.

Troškovi posudbe

Troškovi posudbe obuhvaćaju kamate i druge troškove koji nastanu na teret poduzetnika u svezi posudbe izvora financiranja imovine. U pravi u ovi troškovi trebaju teretiti rashode u razdoblju u kojem su nastali. Međutim, ako se troškovi posudbe mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine uključuju se u nabavu ove imovine. Takvi troškovi posudbe se kapitaliziraju kao dio troška nabave te imovine, kada je vjerojatno da će poduzetniku pritijecati od njih buduće ekonomske koristi i ti se troškovi mogu pouzdano izmjeriti.

Troškovi posudbe mogu obuhvatiti:

- kamate na kratkoročne i dugoročne posudbe, te na prekoračenje na bankovnom računu;
- amortizaciju diskonta ili premije vezane uz posudbu;
- amortizaciju pomoćnih troškova koji nastaju u svezi s aranžmanima posudbe;
- financijske troškove financijskog najma priznate u skladu s HRS 13 »Obveze«;
- tečajne razlike nastale posudbom u stranoj valuti u iznosu po kojem se smatraju usklađivanjem troškova

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća direktan materijal i, ako je primjenjivo, direktne troškove rada i sve indirektne troškove povezane s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječne ponderirane cijene. Neto vrijednost koja se može realizirati predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja i troškove marketinga, prodaje i distribucije.

Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje samo ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

Financijska imovina

Financijska imovina je svrstana u kategoriju zajmova i potraživanja, kategoriju financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i kategoriju imovine raspoložive za prodaju. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se prilikom prvog priznavanja.

Metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak nabave nekog financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijskog sredstva ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo. Prihod po dužničkim instrumentima priznaje se po osnovi efektivne kamate.

Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, po zajmovima i ostala potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu razvrstana su kao zajmovi i potraživanja i početno se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ispravljenom za umanjenje vrijednosti. Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijska imovina se razvrstava u kategoriju imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz prikaz promjena fer vrijednosti u dobiti ili gubitku (tj. koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak) ako se drži radi trgovanja ili ako je određena za iskazivanje na taj način.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju je financijska imovina koja nije iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka niti do datuma dospjeća. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke instrumente. Priznaje se na datum trgovanja, a to je datum na koji se Društvo obvezalo na kupnju sredstva, i početno iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Financijska imovina raspoloživa za prodaju se kasnije mjeri i iskazuje po fer vrijednosti, izuzev financijske imovine čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano procijeniti. Takva financijska imovina iskazana je po povijesnom trošku umanjenom za gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Dobici i gubici proizašli iz promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju knjiže se u korist, odnosno na teret pričuva Društva.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki dan bilance, financijska imovina se podvrgava provjeri postojanja pokazatelja da je došlo do umanjenja njezine vrijednosti. Financijska imovina je umanjena ako postoji objektivan dokaz o tome da je jedan događaj ili više njih u razdoblju nakon početnog priznavanja financijskog sredstva utjecao na procijenjene buduće novčane tokove po predmetnom ulaganju. Kod financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku, iznos umanjenja je razlika između knjigovodstvenog iznosa sredstva i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom efektivne kamatne stope važeće na početku.

Knjigovodstveni iznos financijskog sredstva ispravlja se izravno za gubitke od umanjenja kod sve financijske imovine, izuzev potraživanja od kupaca, čija knjigovodstvena vrijednost se umanjuje kroz konto ispravka vrijednosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju kroz konto ispravka vrijednosti. Naplata prethodno otpisanih iznosa knjiži se u korist konta ispravka vrijednosti. Promjene ispravka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Uz iznimku glavnih instrumenata raspoloživih za prodaju, ako postoje, gubici od umanjenja se u kasnijim razdobljima poništavaju ako se povećanje nadoknadivog iznosa ulaganja može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, uz ograničenje da knjigovodstveni iznos ulaganja na datum poništenja gubitka ne smije biti veći od iznosa amortiziranog troška koji bi bio iskazan da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato.

Vežano za vlasničke instrumente iz portfelja imovine raspoložive za prodaju, svako povećanje fer vrijednosti nakon priznatog gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se izravno u glavnici.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijske obveze

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze.

Ostale financijske obveze, uključujući obveze po kreditima, početno se iskazuju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Ostale financijske obveze kasnije se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po načelu efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijske obveze ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

Temeljni kapital

Vanjski troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju novih udjela, osim onih koji proizlaze iz poslovnih kombinacija, odbijaju se od vlasničke glavnice umanjeno za sve povezane poreze. Dividende na redovne udjele priznaju se u okviru vlasničke glavnice u razdoblju u kojem su objavljene.

Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje, bilo u zemlji ili u inozemstvu, za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

Kritične računovodstvene procjene i ključni izvori neizvjesnosti procjena

U primjeni računovodstvenih politika, Uprava je dužna davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje ne moraju biti očigledne iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na prošlom iskustvu i drugim čimbenicima koji se smatraju relevantnim. Ostvareni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Procjene korištene za izračun naknada za odlazak u mirovinu i jubilarnih nagrada

Trošak definiranih planiranih naknada je utvrđen na osnovi procjena koje su zbog dugoročne prirode tih planova predmet nesigurnosti. Rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine na 31. prosinca 2010. godine iznose 847 tisuća kuna (u 2009. godini ukupno rezerviranje za jubilarne nagrade i otpremnine iznosilo je 418 tisuća kuna) (vidi bilješku 19).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. PRIHODI OD PRODAJE

	2010.	2009.
Prihod od komunalnih usluga	19.610	20.071
Prihod od grobljanskih usluga	2.520	2.988
Prihodi od zakupnina	2.236	2.591
Ostalo	1.117	1.288
	<u>25.483</u>	<u>26.938</u>

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2010.	2009.
Prihodi od naplaćenih prethodno opisanih potraživanja	767	893
Prihod od ukidanja odgođenih troškova	363	363
Prihodi od inventurnih viškova	180	184
Donacija od Grada	116	116
Ostali prihodi	111	191
Prihodi od ukidanja vrijednosnog usklađenja potraživanja	80	1.541
Otpis obveza od dobavljača	33	21
Naplaćeni sudski sporovi	5	25
Prihodi od ukidanja rezervacija za otpremnine i jubilarne nagrade	-	27
	<u>1.665</u>	<u>3.361</u>

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2010.	2009.
Energija	1.567	1.489
Sirovine i materijal	1.328	1.828
Usluge održavanja	724	823
Sitni inventar	326	282
Troškovi prodane robe	288	430
Usluge čuvanja imovine	299	491
Voda za piće, čišćenje i drugo	236	328
Usluge komunikacija	227	260
Ostalo	265	264
	<u>5.260</u>	<u>6.195</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

6. TROŠKOVI OSOBLJA

	2010.	2009.
Neto plaće	8.337	8.225
Porezi i doprinosi iz plaće	2.492	2.592
Doprinosi na plaće	1.863	1.866
	<u>12.692</u>	<u>12.683</u>

Prosječan broj zaposlenika tijekom 2010. godine bio je 185 (tijekom 2009. godine 177 zaposlenika).

7. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2010.	2009.
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca (Bilješka 15)	2.236	1.809
Naknade zaposlenicima	1.205	1.520
Članarine, porezi i doprinosi	826	768
Rezerviranje za otpremnine i jubilarne nagrade	511	-
Otpis potraživanja	243	759
Troškovi osiguranja	172	365
Intelektualne usluge	148	316
Rezerviranja za započete sudske sporove	62	149
Reprezentacija	80	77
Stručno obrazovanje	38	46
Diskont dugoročnih potraživanja	39	289
Prijenos zemljišta	-	102
Ostalo	437	794
	<u>5.997</u>	<u>6.994</u>

8. NETO FINANCIJSKI RASHODI

	2010.	2009.
Prihod od kamata	17	59
Pozitivne tečajne razlike	5	50
Prihod od dividende	1	1
Ukupno financijski prihodi	<u>23</u>	<u>110</u>
Trošak kamate	(162)	(297)
Negativne tečajne razlike	(99)	-
	<u>(261)</u>	<u>(297)</u>
Neto financijski rashodi	<u>(238)</u>	<u>(187)</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

9. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2009.: 20%).

Ukupni trošak poreza na dobit je usklađen sa računovodstvenom dobiti kako slijedi:

	2010.	2009.
<i>Tekući porez na dobit</i>		
Neto dobit prije poreza	397	1.132
Porez na dobit po stopi od 20%	80	227
Porezno nepriznati troškovi po stopi od 20%	207	402
Porezno priznati prihodi po stopi od 20%	(80)	(70)
Porez na dobit	207	559
<i>Porez na dobit priznat u računu dobiti i gubitka</i>	170	559
<i>Porez na dobit prenesen s odgođene na tekuću poreznu obvezu</i>	37	-
Priznavanje odgođene porezne imovine/ otpuštanje odgođenih poreznih obveza)	(73)	(224)
Porezni rashod	134	335

Promjene odgođene porezne imovine tijekom godine:

	Rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine	Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	Ukupno
Na dan 1. siječnja 2009.	89	-	89
Knjiženo(na teret)/ u korist računa dobiti i gubitka	(5)	229	224
Na dan 31. prosinca 2009.	84	229	313
Knjiženo(na teret)/ u korist računa dobiti i gubitka	85	(12)	73
Na dan 31. prosinca 2010.	169	217	386

Odgođena porezna obveza odnosi se na:	Početno stanje	Prepravak prethodnog razdoblja	Prijenos na tekuću poreznu obvezu	Završno stanje
2010				
Revalorizacijske pričuve po nekretninama i opremi	3.040	241	(37)	3.244
	3.040	241	(37)	3.244

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ostala materijalna imovina	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 01. siječnja 2009.	15.294	13.010	15.656	6.302	186	50.448
Povećanja	-	-	490	311	-	801
Otuđenja	(135)	-	(377)	(12)	-	(524)
Stanje 01. siječnja 2010.	15.159	13.010	15.769	6.601	186	50.725
Povećanja	79	505	257	-	-	841
Otuđenja	-	-	(282)	-	-	(282)
Stanje 31. prosinca 2010.	15.238	13.515	15.744	6.601	186	51.284
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA						
Stanje 01. siječnja 2009.	-	6.927	11.773	4.657	69	23.426
Amortizacija tijekom godine	-	606	1.523	586	6	2.721
Smanjenja	-	-	(330)	(4)	-	(334)
Stanja 31. prosinca 2009. godine	-	7.533	12.966	5.239	75	25.813
Prepravak akumulirane amortizacije	-	(1.913)	-	-	-	(1.913)
Stanja 31. prosinca 2009. godine (prepravljeno)	-	5.620	12.966	5.239	75	23.900
Amortizacija tijekom godine	-	271	1.521	619	6	2.417
Smanjenja	-	-	(273)	(3)	-	(276)
Stanje 31. prosinca 2010.	-	5.891	14.214	5.855	81	26.041
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2010.	15.238	7.624	1.530	746	105	25.239
Stanje 31. prosinca 2009.	15.159	7.390	2.803	1.362	111	26.825

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Nad imovinom Društva knjigovodstvene vrijednosti 17.050 tisuća kuna (2009.: 17.050 tisuća kuna) upisana je hipoteka po dugoročnom kreditu.

Uprava ocjenjuje da, sa stanjem 31. prosinca 2010. godine, nema naznaka da je tržišna vrijednost niža od knjigovodstvene vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme, da se nisu dogodile značajne promjene u tehnološkim, ekonomskim ili zakorskim uvjetima koje bi imale značajnog utjecaja na vrijednost sredstava, da ne postoji dokaz o zastarjelosti riti fizičkom oštećenju sredstava, pa nema osnove za smanjenje njihove knjigovodstvene vrijednosti.

11. INVESTICIJSKE NEKRETNINE

	Građevinski objekti
NABAVNA VRIJEDNOST	
Stanje 01. siječnja 2009.	<u>8.132</u>
Povećanja	-
Stanje 01. siječnja 2010.	<u>8.132</u>
Povećanja	-
Stanje 31. prosinca 2010.	<u>8.132</u>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
Stanje 01. siječnja 2009.	4.414
Amortizacija tijekom godine	377
Stanja 31. prosinca 2009. godine	<u>4.791</u>
Prepravak akumulirane amortizacije	(1.257)
Stanja 31. prosinca 2009. godine (prepravljeno)	<u>3.534</u>
Amortizacija tijekom godine	136
Stanje 31. prosinca 2010.	<u>3.670</u>
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	
Stanje 31. prosinca 2010.	<u>4.462</u>
Stanje 31. prosinca 2009.	<u>4.598</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

12. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Izdaci za idejne projekte i drugu dokumentaciju
NABAVNA VRIJEDNOST	
Stanje 01. siječnja 2009.	475
Povećanja	85
Stanje 01. siječnja 2010.	560
Povećanja	54
Stanje 31. prosinca 2010.	614
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
Stanje 01. siječnja 2009.	374
Amortizacija tijekom godine	48
Stanje 01. siječnja 2010.	422
Amortizacija tijekom godine	55
Stanje 31. prosinca 2010.	477
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	
Stanje 31. prosinca 2010.	137
Stanje 31. prosinca 2009.	138

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

13. FINANCIJSKA IMOVINA

	2010.	2009.
Potraživanja po kreditima zaposlenicima	490	522
Ispravak vrijednosti potraživanja po kreditima zaposlenicima	(57)	(57)
Potraživanja po karticama građana	25	31
Dionice	2	2
	<u>460</u>	<u>498</u>

Kretanje ispravka vrijednosti financijske imovine prikazano je kako slijedi:

	2010.	2009.
Stanje 1. siječnja	57	-
Novi ispravci	-	57
Stanje 31. prosinca	<u>57</u>	<u>57</u>

Prikaz financijske imovine po dospijeću:

	2010.	2009.
Dugotrajna financijska imovina		
Dionice	2	2
Kreditni zaposlenicima za kupovinu stana	433	465
Manje: tekuća dospjeća do 12 mjeseci	(52)	(55)
	<u>383</u>	<u>412</u>
Kratkotrajna financijska imovina		
Kratkoročni dio potraživanja po kreditima za kupovinu stana	52	55
Potraživanja po karticama građana	25	31
	<u>77</u>	<u>86</u>

Kreditni zaposlenicima za kupovinu stana odnose se na kredite za stanove sa stanarskim pravom koji su odobravani zaposlenicima u razdoblju od 1993. do 1995. godine na rok od 20 do 35 godina u skladu s državnim programom. Potraživanja su osigurana založnim pravom Društva na navedene stanove.

Prema tada važećim zakonskim propisima, 65% prihoda ostvareno prodajom stanova zaposlenicima, plaćalo se državi po primitku sredstava. Prema Zakonu, Društvo nema obvezu doznačiti sredstva prije naplate od zaposlenika. Pripadajuće obveze prikazane su u okviru ostalih dugoročnih i kratkoročnih obveza (bilješke 19 i 21).

U 2010. godini Društvo je prcvelo diskont navedenih potraživanja i obveza koristeći prosječnu stopu na stambene kredite s valutnom klauzulom u 2009. godini od 6,45%.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

14. ZALIHE

	2010.	2009.
Gotovi proizvodi	401	518
Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	370	187
Trgovačka roba	93	116
Proizvodnja u tijeku	30	52
Sirovine i materijal	82	49
Predujmovi za zalihe	13	17
	<u>989</u>	<u>939</u>

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2010.	2009.
Kupci u zemlji	10.137	9.400
Potraživanja od povezanih strana	512	636
Ispravak potraživanja od kupaca	(6.533)	(5.173)
	<u>4.116</u>	<u>4.863</u>

Kretanje ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca prikazano je kako slijedi:

	2010.	2009.
Stanje 1. siječnja	5.173	6.146
Naplaćeno	(767)	(893)
Otpisano	(109)	(291)
Oprihodovano	-	(1.541)
Novi ispravci	2.236	1.752
Stanje 31. prosinca	<u>6.533</u>	<u>5.173</u>

Starosna struktura dospjelih potraživanja kod kojih nije utvrđeno umanjenje:

	2010.	2009.
Nedospjelo	511	829
Do 30 dana	415	601
Do 60 dana	232	576
Do 90 dana	198	317
Preko 90 dana	2.760	2.539
	<u>4.116</u>	<u>4.862</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (NASTAVAK)

Društvo provodi vrijednosno usklađenje za potraživanja koja su nenaplaćena u razdoblju od 120 dana od dana dospjeća. U trenutku izdavanja financijskih izvještaja Društvo navedena potraživanja ne smatra neizvjesnima budući da se radi o redovnim kupcima sa kojima Društvo ostvaruje značajne prihode iz redovnog poslovanja, te su poduzete aktivnosti u svrhu naplate i određeni dio potraživanja je naplaćen u 2010. godini.

16. OSTALA POTRAŽIVANJA

	2010.	2009.
Potraživanja od države i drugih institucija	285	101
Potraživanja za izvršene usluge "pauka"	135	131
Ostala potraživanja	9	6
	<u>429</u>	<u>238</u>

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanje za akontaciju poreza na dobit i pretporez u iznosu od 247 tisuća kuna.

Ostala potraživanja većim dijelom odnose se na potraživanja za usluge "pauka".

17. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

	2010.	2009.
Žiro račun	982	561
Blagajna	38	56
	<u>1.020</u>	<u>617</u>

Društvo ima račun kod Raiffeiserbank Austria d.d., Zagreb.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

18. OBVEZE PREMA BANKAMA I LEASING DRUŠTVIMA

	2010.	2009.
Obveze po kreditima	4.253	6.254
Obveze po financijskom najmu	912	1.282
	5.165	7.536
Kratkoročni dio obveza po kreditima	(2.169)	(2.144)
Kratkoročni dio obveza po financijskom najmu	(473)	(412)
	(2.642)	(2.556)
Dugoročni dio	2.523	4.980

Dugoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama dospijevaju u razdoblju od dvije do četiri godine. Obveze po kreditima odnose se na bankovni kredit odobren u 2003. godini u svrhu reprograma stečajnog plana. Kredit u iznosu od 14.000 tisuća kuna odobren je uz kamatnu stopu jednomjesečni Euribor + 1,09 postotnih poena, a dospijeva 1. studenog 2012. godine.

19. OSTALE DUGOROČNE OBVEZE

	2010.	2009.
Dugoročne obveze prema državi za prodane stanove	443	386
Rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade	847	418
Rezerviranja za sudske sporove	209	148
	1.499	952

Prikaz obveza prema državi za prodane stanove po dospijeću:

	2010.	2009.
Obveze prema državi za prodane stanove	443	422
Kratkoročni dio (prikazan u okviru ostalih kratkoročnih obveza)	(36)	(36)
	407	386

20. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2010.	2009.
Obveze prema dobavljačima	1.831	1.553
Obveze prema povezanim stranama (bilješka 23)	187	226
	2.018	1.779

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

21. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	2010.	2009.
Obveze za predujmove	285	215
Obveze prema zaposlenicima	703	673
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	801	1.206
Ostale kratkoročne obveze	725	51
	<u>2.514</u>	<u>2.145</u>

U ostalim kratkoročnim obvezama iznos 693 tisuća kuna odnosi se na obveze prema Zavodu za zapošljavanje za primljene subvencije za zapošljavanje koje su isplaćene u 2011. godini.

22. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	2010.	2009.
Odgođeno priznavanje prihoda za nabavljene kante iz donacije Grada Slavonski Brod	126	248
Odgođeno priznavanje prihoda za nabavku utovarivača gusjeničara	302	665
Odgođeno priznavanje prihoda od autobusnog kolodvora danog u koncesiju	3.344	3.762
Rezerviranja za započete sudske sporove	447	339
Ostali odgođeni prihodi	696	514
	<u>4.915</u>	<u>5.528</u>

Odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 3.344 tisuća kuna odnosi se na priznavanje prihoda od autobusnog kolodvora danog u koncesiju prometnom poduzeću 2003. godine na rok od petnaest godine za ukupnu naknadu od 7.650 tisuća kuna (uključujući PDV).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

23. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Transakcije s povezanim stranama prikazane su kako slijedi:

	Potraživanja		Obveze	
	2010.	2009.	2010.	2009.
Grad Slavonski Brod	501	635	77	58
Vodovod d.o.o.	1	-	19	159
Brod plin d.o.o.	9	-	91	9
	<u>511</u>	<u>635</u>	<u>187</u>	<u>226</u>

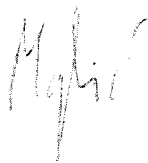
	Prihodi		Rashodi	
	2010.	2009.	2010.	2009.
Grad Slavonski Brod	5.520	4.487	321	237
Vodovod d.o.o.	47	22	60	341
Brod plin d.o.o.	30	10	256	32
	<u>5.597</u>	<u>4.519</u>	<u>637</u>	<u>610</u>

Isplate ključnom rukovodstvu u 2010. godini iznosile su 236 tisuća kuna (2009.:227 tisuća kuna).

24. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje prikazane na stranicama 4 do 30 odobrila je direktorica Društva 14. svibnja 2011. godine.

Direktorica



Olivera Maglič

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Temeljem Zakona o računovodstvu (Narodne novine 109/07) donesen je Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08). Sljedeće tablice prikazuju financijske izvještaje u skladu s navedenim Pravilnikom.

Račun dobiti i gubitka

I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	30.528.369	27.147.412
1. Prihodi od prodaje	112	26.937.540	25.483.363
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.590.829	1.664.049
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	28.985.595	26.511.982
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-37.937	-44.101
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	6.193.970	5.260.125
a) Troškovi sirovina i materijala	117	3.599.539	3.221.060
b) Troškovi prodane robe	118	430.374	288.036
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.164.057	1.751.029
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	12.683.385	12.691.868
a) Neto plaće i nadnice	121	8.224.968	8.336.830
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2.592.389	2.492.408
c) Doprinosi na plaće	123	1.866.028	1.862.630
4. Amortizacija	124	3.146.412	2.607.960
5. Ostali troškovi	125	3.692.310	2.831.995
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1.809.196	2.236.582
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	56.954	
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	1.752.242	2.236.582
7. Rezerviranja	129	148.669	571.790
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.349.590	355.763
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	109.512	22.111
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	109.512	22.111
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	296.899	260.922
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	296.899	260.922
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Račun dobiti i gubitka (nastavak)

V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		30.637.881	27.169.523
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		29.282.494	26.772.904
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		1.355.387	396.619
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		1.355.387	396.619
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		558.921	206.763
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		796.466	189.856
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		796.466	189.856
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Bilanca

AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		29.115.251	30.607.740
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		138.329	137.152
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		138.329	137.152
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		28.252.021	29.701.160
1. Zemljište	011		15.158.335	15.237.049
2. Građevinski objekti	012		8.818.042	12.087.250
3. Postrojenja i oprema	013		2.802.787	1.530.336
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.361.824	741.713
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018		62.203	62.203
9. Ulaganje u nekretnine	019		48.830	42.609
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		412.413	382.650
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		2.200	2.200
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		410.213	380.450
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		312.488	386.778
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		11.145.524	11.033.140
I. ZALIHE (036 do 042)	035		938.197	989.330
1. Sirovine i materijal	036		46.213	82.044
2. Proizvodnja u tijeku	037		238.913	400.453
3. Gotovi proizvodi	038		518.104	400.665
4. Trgovačka roba	039		118.070	93.473
5. Predujmovi za zalihe	040		16.897	12.695

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Bilanca (nastavak)

6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	9.503.942	8.946.421
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	9.051.788	8.304.609
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	217.591	213.464
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	101.065	284.848
6. Ostala potraživanja	049	133.498	143.500
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	86.366	77.540
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjeljujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	54.922	52.300
7. Ostala financijska imovina	057	31.444	25.240
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	058	617.019	1.019.849
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	317.044	314.341
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	40.577.819	41.955.221
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	14.540.539	14.668.557
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	15.049.668	18.198.803
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	5.000.000	5.000.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	12.161.530	13.053.956
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-2.908.328	-45.009
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	2.908.328	45.009
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	796.466	189.856
1. Dobit poslovne godine	076	796.466	189.856
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	566.438	1.056.228
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	417.769	846.635
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	148.669	209.593

Dodatak uz financijske izvještaje
 Za godinu završenu 31. prosinca 2010.
 (Svi iznosi izraženi su u kunama)

Bilanca (nastavak)					
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)		083		11.145.008	8.851.288
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084				
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		1.282.783	911.497	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		6.400.291	4.253.183	
4. Obveze za predujmove	087				
5. Obveze prema dobavljačima	088				
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089				
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090				
8. Ostale dugoročne obveze	091		421.552	442.797	
9. Odgođena porezna obveza	092		3.040.382	3.243.811	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)		093		3.926.775	4.531.958
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094				
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095				
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096				
4. Obveze za predujmove	097		214.715	285.050	
5. Obveze prema dobavljačima	098		1.819.180	2.017.963	
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099				
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100				
8. Obveze prema zaposlenicima	101		672.916	702.704	
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		1.205.588	800.654	
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103				
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104				
12. Ostale kratkoročne obveze	105		14.376	725.587	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA		106		9.889.930	9.316.944
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)		107		40.577.819	41.955.221
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		108		14.540.539	14.668.557
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
A) KAPITAL I REZERVE					
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109				
2. Pripisano manjinskom interesu	110				