

KOMUNALAC d.o.o.

35000 SLAVONSKI BROD, Stjepana pl. Horvata 38



BRODSKO POSAVSKA ŽUPANIJA
GRAD SLAVONSKI BROD
PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA

Ur. br. 725-12

VUKOVARSKA 1

35000 SLAVONSKI BROD

REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO POSAVSKA ŽUPANIJA
GRAD SLAVONSKI BROD

C. C. 2012	
30-12-12-6/8	list
15-12-12	

06.06.2012.

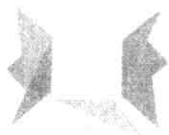
Izvešće o financijskom poslovanju TD Komunalac za 2011. godinu.

U prilogu dopisa dostavljamo Vam Izvešće o financijskom poslovanju TD Komunalac za 2011. godinu.

S poštovanjem.

DIREKTOR:

Predrag Filajdić, dipl.ing.



SLAVONSKI BROD

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 61888142985; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		30.607.740	29.022.214
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		137.152	75.731
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		137.152	75.731
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		29.701.160	28.191.020
1. Zemljište	011		15.237.049	15.237.049
2. Građevinski objekti	012		12.087.250	11.719.347
3. Postrojenja i oprema	013		741.713	244.024
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.530.336	709.216
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			164.130
8. Ostala materijalna imovina	018		62.203	62.203
9. Ulaganje u nekretnine	019		42.609	55.051
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		382.650	355.116
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		380.450	352.916
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		386.778	400.347
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		11.033.140	5.236.902
I. ZALIHE (036 do 042)	035		989.330	933.869
1. Sirovine i materijal	036		82.044	132.316
2. Proizvodnja u tijeku	037		400.453	194.516
3. Gotovi proizvodi	038		400.665	512.808
4. Trgovačka roba	039		93.473	89.861
5. Predujmovi za zalihe	040		12.695	4.368
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		8.946.421	3.719.725
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		8.304.609	3.227.855
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		213.464	213.524
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		284.848	81.387
6. Ostala potraživanja	049		143.500	196.959
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		77.540	82.528
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 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 61888142985; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		52.300	48.120
7. Ostala financijska imovina	057		25.240	34.408
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		1.019.849	500.780
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		314.341	152.751
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		41.955.221	34.411.867
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		14.668.557	14.944.194
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		18.198.803	19.420.710
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		13.053.956	12.834.335
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		-45.009	336.377
1. Zadržana dobit	073			336.377
2. Preneseni gubitak	074		45.009	
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		189.856	1.249.998
1. Dobit poslovne godine	076		189.856	1.249.998
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		1.056.228	913.610
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		846.635	704.017
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		209.593	209.593
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		8.851.288	6.185.959
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		911.497	456.303
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		4.253.183	2.081.355
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		442.797	448.414
9. Odgođena porezna obveza	092		3.243.811	3.199.887
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		4.531.958	3.605.227
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		285.050	215.387
5. Obveze prema dobavljačima	098		2.017.963	1.602.184
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		702.704	701.306
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		800.654	880.065
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		725.587	206.285
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		9.316.944	4.286.361
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		41.955.221	34.411.867
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		14.668.557	14.944.194

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

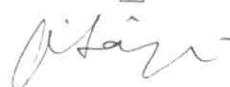
Obveznik: 61888142985; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
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 1



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 61888142985; KOMUNALAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljaške	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		27 147 412	29 011 389
1. Prihodi od prodaje	112		25 483 363	26 833 054
2. Ostali poslovni prihodi	113		1 664 049	2 178 335
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		26 511 982	27 268 236
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		-44 101	96 794
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		5 260 125	5 015 993
a) Troškovi sirovina i materijala	117		3 221 060	3 259 879
b) Troškovi prodane robe	118		288 036	242 188
c) Ostali vanjski troškovi	119		1 751 029	1 513 926
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		12 691 868	12 136 580
a) Neto plaće i nadnice	121		8 336 830	7 960 844
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		2 492 408	2 394 599
c) Doprinosi na plaće	123		1 862 630	1 781 137
4. Amortizacija	124		2 607 960	2 126 905
5. Ostali troškovi	125		2 831 995	2 827 332
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		2 236 582	4 731 765
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		2 236 582	4 731 765
7. Rezerviranja	129		571 790	
8. Ostali poslovni rashodi	130		355 763	332 867
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		22 111	24 439
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		22 111	24 439
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		260 922	198 408
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		260 922	198 408
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 RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		27 169 523	29 035 828
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		26 772 904	27 466 644
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		396 619	1 569 184
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		396 619	1 569 184
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		206 763	319 186
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		189 856	1 249 998
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		189 856	1 249 998
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski 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.

SLAVONSKI BROD

Stjepana pl. Horvata 38 1

KOMUNALAC d.o.o. SLAVONSKI BROD

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. Prosinca 2011.

Račun dobiti i gubitka
za godinu završenu 31. prosinca 2011.
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2011.	2010.
Prihodi od prodaje	3	26.833	25.483
Ostali poslovni prihodi	4	2.178	1.665
Ukupni prihodi iz poslovanja		29.011	27.148
Promjene u zalihama gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje		/99/	44
Materijalni troškovi	5	/5.016/	/5.260/
Troškovi osoblja	6	/12.136/	/12.692/
Amortizacija	10,12	/2.127/	/2.608/
Ostali poslovni rashodi	7	/7.890/	/5.997/
Ukupni troškovi iz poslovanja		27.268	26.513
Dobit iz redovnog poslovanja		1.743	635
Neto financijski rashodi	8	/174/	/238/
Dobit prije oporezivanja		1.569	397
Porez na dobit	9	/319/	/134/
Neto dobit		1.250	263

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2011. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2011.	2010.
Dugotrajna imovina		prepravljeno	
Nekretnine, postrojenja i oprema	10	28.191	29.701
Nematerijalna imovina	12	76	137
Financijska imovina	13	355	383
Odgođena porezna imovina	9	400	386
		29.022	30.607
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	14	934	989
Potraživanja od kupaca	15	3.228	8.305
Kratkotrajna financijska imovina	13	82	77
Ostala potraživanja	16	492	642
Novac u banci i blagajni	17	501	1.020
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja		153	315
		5.390	11.348
UKUPNA IMOVINA		34.412	41.955
Kapital i pručuve			
Osnivački kapital		5.000	5.000
Revalorizacijske rezerve		16.036	16.297
Zadržavan dobit (porezni gubici)		1.586	145
		22.622	21.442
Dugoročne obveze			
Dugoročne obveze prema bankama i leasing društvima	18	2.537	5.165
Ostale dugoročne obveze	19	1.361	1.499
		3.898	6.664
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima	20	1.602	2.018
Ostale kratkoročne obveze	21	2.004	2.514
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	22	4.286	9.317
		7.892	13.849
UKUPAN KAPITAL I OBVEZE		34.412	41.955

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 31.12.2011. GODINE

1. Opće informacije

KOMUNALAC d.o.o. Slavonski Brod je društvo s ograničenom odgovornošću, a osnovna djelatnost je: uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji, uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća, sanitarne i slične djelatnosti, pogrebne i srodne djelatnosti, građenje, projektiranje i nadzor, kupnja i prodaja robe.

2. Osnova za sastavljanje financijskog izvještaja

Financijski izvještaji prikazani na stranama od 1 do 13 sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) i usklađeni sa zakonskim propisima Republike Hrvatske.

3. Osnovne računovodstvene politike za razdoblje od 01.01. do 31.12.2011.

Računovodstvene politike ostale su nepromijenjene u odnosu na 2010. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu završenu 31. prosinca 2011.
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi iz poslovanja obuhvaćaju prihode nastale temeljem isporučenih gotovih proizvoda i izvršenih usluga iskazanih po fakturiranoj vrijednosti
 Prihodi se priznaju sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještaja
 Prihodi se priznaju po isporuci proizvoda i usluga kupcu.

	2011.	2010.
Prihod od komunalnih usluga	20.609	19.610
Prihodi od grobljanskih usluga	2.867	2.520
Prihodi od zakupnina	2.276	2.236
Ostalo	1.081	1.117
	26.833	25.483

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od naplaćenih prethodno otpisanih potraživanja
 Prihodi od ukidanja odgođenih troškova
 Otpis obaveza itd.

2011.	2010.
2.178	1.665

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2011.	2010.
Energija	1.603	1.567
Sirovine i materijali	1.386	1.328
Usluge održavanja	633	724
Sitni inventar	285	326
Troškovi prodane robe	242	288
Usluge čuvanja imovine	207	299
Voda za piće, čišćenje i drugo	190	236
Usluge komunikacija	203	227
Ostalo	267	265
	5.016	5.260

6. TROŠKOVI OSOBLJA

	2011.	2010.
Neto plaće	7.961	8.337
Porezi i doprinosi iz plaće	2.394	2.492
Doprinosi na plaće	1.781	1.863
	12.136	12.692

Prosječan broj zaposlenih tijekom 2011. godine bio je 164 (tijekom 2010.god.177))

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2011.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

7. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2011.	2010.
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca (Bilješka 15)	4.732	2.236
Naknade zaposlenicima	1.188	1.205
Članarine, porezi i doprinosi	743	826
Rezerviranje za otpremnine i jubilarne nagrade	0	511
Otpis potraživanja	170	243
Troškovi osiguranja	281	172
Intelektualne usluge	92	148
Rezerviranja za započete sudske sporove	0	62
Reprezentacija	73	80
Stručno obrazovanje	31	38
Diskont dugoročnih potraživanja	17	39
Ostalo	563	437
	7.890	5.997

8. NETO FINANCIJSKI RASHODI

	2011.	2010.
Prihod od kamata	20	17
Pozitivne tečajne razlike	4	5
Prihod od dividende	0	1
Ukupno financijski prihodi	24	23
Trošak kamate	/104/	/162/
Negativne tečajne razlike	/94/	/99/
	/198/	/261/
Neto financijski rashodi	/174/	/238/

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu završenu 31. prosinca 2011.
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

9. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2010.god. 20%)

Promjene odgođene porezne imovine tijekom godine

	Rezerviranja za jub.nagrade i otpremnine	Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	Ukupno
Na dan 31.12.2010.	169	217	386
<u>Knjiženje (na teret)/ u korist računa dobiti i gubitka</u>	<u>/28/</u>	<u>42</u>	<u>14</u>
Na dan 31.12.2011.	141	259	400

Odgođena porezna obveza odnosi se na

	Početno stanje	Prijenos na tek. poreznu obvezu	Završno stanje
2011.			
Revalorizacijske pričuve po nekretninama i opremi	3.243	/44/	3.200

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu završenu 31. prosinca 2011.
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

10. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA

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.

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 slijedi:

	2011.
Građevinski objekti	2,5%
Postrojenja i oprema	20%
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	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 sredstava 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.

Nabavna vrijednost dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine iskazana je na dan 31.12.2011. godine u bruto bilanci.

u kunama i lipama	
Ulaganja na tuđim sredstvima	96
Izdaci za projekte	614
Zemljište	15.237
Građevinski objekti	14.709
Oprema	6.574
Uredska i informatička oprema	1.591
Pogonski i poslovni inventar, kiosci	1.598
Motorna vozila i poslovni inventar	12.773
Djela likovnih umjetnika	62
Stambene zgrade i stanovi	124
U k u p n o :	53.378

Ispravak vrijednosti do 31.12.2010	30.189
Ispravak vrijednosti u 2011. godini	/4914/
U k u p n o :	25.275

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu završenu 31. prosinca 2011.
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

Ispravak vrijednosti u 2011. godini čine umanjenje početnog stanja u iznosu 6.843 tis.kuna, povećanje za obračun amortizacije u iznosu od 2.127 tis.kuna, umanjenje za otpis osnovnih sredstava (rashod) u iznosu od 182 tis.kuna i ostala umanjenja u iznosu od 17. tis.kuna.

	Nematerijalna imovina	Materijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost	614	52.764	53.378
Ispravak vrijednosti do 31.12.2010.	477	29.711	30.188
Ispravak vrijednosti od 01.01. do 31.12.2011.	62	/4.975/	/4.913/
Ukupno isrpavak vrijednosti	538	24.737	25.275
Sadašnja vrijednost 31.12.2011.	76	28.027	28.103

U tijeku 2011. godine izvršena su ulaganja u nabavljenu materijalnu imovinu u iznosu od 280 tis.kuna, a ulaganja u postojeću imovinu iznose 116 tis. kuna.

Grad Slavonski Brod doznačio je sredstva društvu "Komunalac" d.o.o. u 2011. godini za izgradnju nadstrešnice na Gradskom groblju u iznosu od 164 tis. kuna.

Prema HSFI primici dotacije i potpore za kupovinu dugotrajen materijalne imovine evidentiraju se na odgođenim prihodima.

Smanjenje nematerijalne i materijalne imovine rezultat je izvršenog otpisa za iznos obračunate amortizacije u iznosu od 2.127 tis. kuna

Obračun amortizacije koja proizlazi iz povećane (revalorizacije) vrijednosti materijalne imovine za 2011. godinu iznosi 220 tisuća kuna za koji iznos su smanjene revalorizacijske rezerve i priznata zadržana dobit.

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.

Model i način izračuna revalorizacije OS je postavila i definirala uprava društva 2002. godine na čelu sa stečajnim upraviteljem i revizorskom kućom koja je to vrijeme vršila reviziju. Programsko rješenje je postavljeno prema njihovim zahtjevima i po tom modelu vršio se obračun do 2010 godine kada je na zahtjev revizorske tvrtke Delloite koja je vršila reviziju godišnjih izvješća za 2010. god. napravljena je korekcija obračuna u 2011. god. početnog stanja.

Učinak ovog ispravka je smanjenje vrijednosti nekretnina (zgrade) u ukupnom iznosu od 6.843 tis. kuna, te smanjenj ispravka vrijednosti u istom iznosu.

Bilanca na dan 31.12.2010.

	Orginalno iskazani	Nakon prepravka	Učinak povećanja (smanjenje)
Zgrade od kamena i betona			
Nabavna vrijednost	21.551	14.708	/6.843/
Ispravak vrijednosti	9.598	2.715	/6.843/

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu završenu 31. prosinca 2011.
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

12. NEMATREIJALNA IMOVINA

Izdaci za idejne projekte
 i druge dokumentacije

2011. 2010.

NABAVNA VRIJEDNOST

Stanje 01. siječnja		614	614
Stanje 31. prosinca		614	614

ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

Stanje 01. siječnja		477	422
Amortizacija tijekom godine		61	55
Stanje 31. prosinca		538	477

NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST

Stanje 31. prosinca 2011.		76	137
---------------------------	--	----	-----

Nematerijaln imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i isključuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstava. Vijek uporabe i metode amortizacije preispituju se na kraju svake godine.

Vijek uporabe nematerijalne imovine procijenjen je kako slijedi:
 Izdaci za idejne projekte i drugu dokumentaciju

2011. 2010.
 10 godina 10 godina

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu završenu 31. prosinca 2011.
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

13. FINANCIJSKA IMOVINA

	2011.	2010.
Potraživanja po kreditima zaposlenicima	458	490
Ispravak vrijednosti potraživanja po kreditima zaposlenicima	/57/	/57/
Potraživanja po karticama građana	34	25
Dionice	2	2
	437	460

Kretanje ispravka vrijednosti financijske imovine prikazano je kako slijedi:

	2011.	2010.
Stanje 1. siječnja	57	57
Novi ispravci	0	0
Stanje 31. prosinca	57	57

Prikaz financijske imovine po dospijeću:

Dugotrajna financijska imovina	2011.	2010.
Dionice	2	2
Kreditni zaposlenicima za kupovinu stana	401	433
Manje: tekuća dospijeća do 12 mjeseci	/48/	/52/
	355	383

Kratkotrajna financijska imovina	2011.	2010.
Kratkoročni dio potraživanja po kreditima za kupovinu stana	48	52
Potraživanja po karticama građana	34	25
	82	77

Kreditni zaposlenicima za kupovinu stana odnose se na kredite za stanove sa stanarskim pravom koji su odobravani zaposlenicima u razdoblju od 1996. godine na rok od 20 do 35 god. 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 2011. godini Društvo je provelo diskont navedenih potraživanja i obveza koristeći prosječnu stopu na stambene kredite s valutnom kaluzulom u 2011. godini od 5,26%.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu završenu 31. prosinca 2011.
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

14. ZALIHE

	2011.	2010.
Gotovi proizvodi	513	401
Proizvodnja u tijeku	195	400
Trgovačka roba	90	93
Sirovine i materijal	132	82
Predujmovi za zalihe	4	13
	<u>934</u>	<u>989</u>

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2011.	2010.
Kupci u zemlji	13.363	14.838
Ispravak potraživanja od kupaca	/10.135/	/6.533/
	<u>3.228</u>	<u>8.305</u>

Društvo provodi vrijednosno usklađenje za potraživanja koja su nenaplaćena u razdoblju od 120 dana od dana dospijeca. U tijeku 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 2011. godini. Isknjiženo je potraživanje prijavljeno u stečajnu masu (Oreč gradnja d.o.o., Jelen d.o.o. - u stečaju) jer su navedena društva brisana iz sudskog registra u iznosu od 4.189 tis. kuna na teret prihoda budućih razdoblja. Nadalje isknjiženo je potraživanje prijavljeno u stečaj (Veterinarska stanica d.d. u stečaju) brisana iz sudskog registra u iznosu od 289 tis. Kuna na teret ispravka vrijednosti potraživanja kupaca.

16. OSTALA POTRAŽIVANJA

	2011.	2010.
Potraživanja od države i drugih institucija	81	285
Potraživanja za izvršene usluge "pauk"	181	135
Potraživanja od zaposlenika	214	214
Ostala potraživanja	16	9
	<u>492</u>	<u>642</u>

17. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	2011.	2010.
Žiro račun	457	982
Blagajna	44	38
	<u>501</u>	<u>1.020</u>

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu završenu 31. prosinca 2011.
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

18. OBVEZE PREMA BANKAMA I LEASING DRUŠTVIMA

	2011.	2010.
Obveze po kreditima	2.081	4.253
Obveze po financijskom najmu	456	912
	2.537	5.165

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

	2011.	2010.
Dugoročne obveze prema državi za prodane stanove	448	443
Rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade	704	847
Rezerviranja za sudske sporove	209	209
	1.361	1.499

20. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2011.	2010.
Obveze prema dobavljačima	1.602	2.018

21. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	2011.	2010.
Obveze za predujmove	215	285
Obveze prema zaposlenicima	701	703
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	880	801
Ostale kratkoročne obveze	208	725
	<u>2.004</u>	<u>2.514</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu završenu 31. prosinca 2011.
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

22. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	2011.	2010.
Odgođeni priznavanje prihoda (Oreč gradnja itd.)	288	4.478
Odgođeno priznavanje prihoda za nabavljanje kante iz donacije Grada Slavonski Brod	10	126
Odgođeno priznavanje prihoda za nabavku utovarivača gusjeničara	0	302
Odgođeno priznavanje prihoda od autobusnog kolodvora danog u koncesiju	2.926	3.344
Rezerviranja za započete sudske sporove	397	487
Ostali odgođeni prihodi	665	580
	4.286	9.317

Odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 2.926 tisuća kuna odnosi se na priznavanje prihoda od autobusnog kolodvora danog u koncesiju prometnom poduzeću 2003. godine na rok od petnaest godina za ukupnu naknadu od 7.650 tisuća kuna (uključujući PDV).

KOMUNALAC d.o.o.
SLAVONSKI BROD
Stjepana pl. Horvata 38 1