



KOMUNALAC d.o.o.

DELNICE

Supilova 173

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
OD 01.01.2014. DO 31.12.2014. GODINE**

Delnice, svibanj 2015. godine, broj: 182/15.

SADRŽAJ

I POSLOVNI IZVJEŠTAJ

1. Uvod	str. 3
2. Osnovni podaci o poslovanju	str. 4
3. Organizaciona shema Društva	str. 9
4. Rad organa upravljanja Društva	str. 10
4.1. Nadzorni odbor	
4.2. Skupština Društva	
5. Kvaliteta rada i plan razvoja	str. 11
6. Zaštita okoliša	str. 12
7. Prijedlog mjera za 2015. godinu	str. 12

II FINACIJSKI IZVJEŠTAJ

1. Sažetak financijskog izvještaja	str. 13
2. Izvještaj o stanju imovine sa bilješkama	str. 14
3. Izvještaj o prihodima i rashodima sa bilješkama	str. 19
4. Izvještaj po obračunskim jedinicama	str. 21
5. Usporedba sa financijskim planom	str. 22
6. Likvidnost i financijska stabilnost Društva	str. 23
7. Ekonomičnost	str. 23

I POSLOVNI IZVJEŠTAJ

1. UVOD

Člankom 250. stavkom 1. Zakona o trgovačkim društvima propisano je da je uprava društva dužna jednom godišnje u pisanom obliku podnijeti Skupštini izvještaj o stanju društva. U skladu sa navedenom obvezom napravljen je ovaj izvještaj koji se odnosi na razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2014. godine.

U izvještaju je prikazan razvoj i rezultat poslovanja društva te financijsko stanje uz opis glavnih rizika i nesigurnosti kojima je društvo izloženo. Sukladno članku 250. stavak 3. Zakona o trgovačkim društvima u izvještaju se moraju prikazati:

- svi značajni poslovni događaji
- očekivani razvoj društva
- djelovanje društva na području istraživanja i razvoja
- podaci bitni za prosudbu stanja imovine društva, njegovih obveza, financijskog položaja, dobitka i gubitka

Komunalac d.o.o. je osnovan u listopadu 1955. godine (OIB 22745185008), sjedište društva je u Delnicama, Supilova 173,a zadnje promjene vezane uz upis u sudski registar pri Trgovačkom sudu u Rijeci bile su vezane uz razdvajanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje od ostalih djelatnosti za koje je Komunalac d.o.o. bio registriran. Upisom u glavnu knjigu sudskog registra kao predmet poslovanja društva navedeno je više djelatnosti, međutim osnovne djelatnosti kojima se društvo bavi su:

- zbrinjavanje otpada
- skupljanje otpada
- obrada otpada
- prijevoz otpada
- gospodarenje ambalažom i ambalažnim otpadom
- građevinarstvo
- računovodstveno-knjigovodstveni poslovi

Društvo svoje djelatnosti obavlja na području grada Delnica i općina Brod Moravice, Skrad, Ravna Gora, Mrkopalj, Lokve i Fužine. Osnovne aktivnosti koje su obilježile i usmjerile rad društva tijekom 2014. godine su:

- aktivnosti oko ishođenja potvrde glavnog projekta za sanaciju odlagališta Sović laz
- izrada projektne tehničke dokumentacije za izgradnju pretovarne stanice Sović laz i pripadajuće infrastrukture
- ishođenje dozvola za građenje sadržaja predviđenih na lokalitetu Sović laz
- nastavak odvojenog prikupljanja raznih vrsta otpada (papir, staklo, plastika)

U navedenom razdoblju velikim zalaganjem svih djelatnika društva i organa upravljanja uspjeli smo:

- redovito obavljati poslove i zadatke iz osnovnih djelatnosti
- ispuniti obaveze iz ugovora o neposrednom sudjelovanju Fonda u financiranju usluga izrade projektno tehničke dokumentacije potrebne za građenje PS Sović laz
- započeti realizaciju projekta pretovarne stanice sa drugim sadržajima i pripadajućom infrastrukturom na lokaciji Sović laz.

Sagledavajući poslovanje društva do kraja 2014. godine mogu izraziti svoje zadovoljstvo da smo usprkos svim problemima i poteškoćama koje su pratile rad Komunalca d.o.o. zalaganjem djelatnika, vlasnika i članova organa upravljanja uspjeli realizirati sve planirane aktivnosti i ostvariti pozitivan rezultat poslovanja. Ne smije se zaboraviti činjenica da je dio problema i poteškoća iz 2013. godine dodatno opteretio poslovanje društva i tijekom 2014. kao i da je poslovanje društva bilo vezano uz odluke i događaje na koje nismo mogli utjecati, ali konačno mišljenje o tome dati će vlasnici.

2. OSNOVNI PODACI O POSLOVANJU

2.1. REDOVITA DJELATNOST-POSTUPANJE SA OTPADOM

Tijekom 2014. godine na odlagalištu otpada Sović laz deponirano je i zbrinuto 16 680 m³, odnosno 5 321 t mješovitog komunalnog i krupnog otpada kojega dovezu korisnici odlagališta (Komunalac d.o.o., Obrt Juranić, KTD Fužine i sami potrošači). Količinu otpadu u tonama dobili smo na osnovu podataka o vaganju otpada u Drvenjači d.d., za otpad koji smo sakupili na području općine Fužine. Omjer t/m³ primjenili smo za izračun količine otpada koji je sakupljen na području drugih jedinica lokalne samouprave. Takvim načinom iskazivanja količine deponiranog otpada nastaviti ćemo i u buduću, ali je važno napomenuti da ćemo točne podatke dobiti tek kada će se vagati sva vozila kojima se dovozi otpad. Količine komunalnog i krupnog otpada prema mjestu nastanka prikazane su u tablici:

Godina	Delnice	R.Gora	Fužine	Mrkopalj	Skrad	Lokve	B.Morav.	Ukupno
2004.	14115	3160	2902	1447	862	1174	801	24461
2005.	14255	3768	2865	1532	912	1158	890	25380
2006.	13029	3961	3006	1392	1303	1551	965	25207
2007.	13158	4562	3989	1416	1073	1613	1103	26914
2008.	12815	3879	3477	1355	940	1481	1222	25169
2009.	11945	3472	3193	1132	905	1024	1102	22773
2010.	9193	2926	2397	1257	831	993	1159	18756
2011.	8917	3059	2356	1252	875	891	1076	18426
2012. m ³ tona	9468 2683	2674 879	2123 761	1201 435	816 301	882 309	1061 360	18225 5728
2013. m ³ tona	9038 2904	2495 821	2172 648	1075 390	764 281	816 294	1029 352	17389 5690
2014. m ³ tona	9072 2560	2210 719	2014 761	823 287	827 281	703 247	1031 326	16680 5321

Društvo je djelatnost sakupljanja i odvoza otpada do 03.srpnja 2014. godine obavljalo na području svih jedinica lokalne samouprave koji su osnivači i vlasnici. Sakupljanje i odvoz otpada na području općine Fužine obavljali smo na temelju ugovora kojega smo potpisali sa tvrtkom sa KTD Fužine d.o.o. Fužine. Dana 09.travnja 2014. godine, uz otkazni rok od tri mjeseca KTD Fužine d.o.o. je otkazalo ugovor o obavljanju poslova sakupljanja i odvoza komunalnog otpada. Novim ugovorom definirani su uvjeti korištenja odlagališta Sović laz za deponiranje komunalnog otpada sakupljenog na području općine Fužine.

U razgovorima sa predstavnicima općine Fužine dogovorena je daljnja suradnja u vezi korištenja odlagališta i učešća općine Fužine u realizaciji projekta pretovarne stanice Sović laz uz njihov zahtjev da sami obavljaju poslove sakupljanje i dovoza komunalnog otpada na deponij.

Tijekom 2014. godine, na osnovu zahtjeva jednog dijela osnivača i vlasnika društva preuzeli smo sve poslove u vezi odvoza komunalnog otpada iz dijela naselja u kojima je to bilo organizirano od strane JLS i to tako da su bili postavljeni kontejneri zapremine 5m³. Na taj način u mjesecu svibnju 2014. godine preuzeli smo brigu o odvozu komunalnog otpada iz naselja Hrvatsko, Velika Lešnica, Razloge, Razloški Okrug, Donja, Srednja i Gornja Krašićevica, Plajzi, Donji Okrug, Radočaj, Sedalci, Podgora, Kalić i Požar na području grada Delnica, a u mjesecu srpnju iz naselja Podstene, Kocijani, Gornji Šajn i Šimatovo na području općine Brod Moravice. Obavljanje tog dijela djelatnosti morali smo povjeriti kooperantu jer društvo nije tehnički opremljeno za obavljanje tih poslova.

U sustav redovitog odvoza komunalnog otpada uključeno je novih 159 korisnika, međutim veliki problem predstavlja činjenica da ti korisnici neredovito ili uopće ne plaćaju tu uslugu. Od trenutka početka odvoza komunalnog otpada iz navedenih naselja do kraja 2014. godine društvo je imalo troškove od 8.245,70 kn (bez PDV-a).

Iz podataka o ukupnoj količini odloženog otpada vidljivo je, od 2007. godine smanjenje količine deponiranog otpada što je jednim dijelom rezultat odvojenog prikupljanja raznih vrsta otpada. Sa odvojenim prikupljanjem krupnog metalnog i nemetalnog otpada započeli smo u 2002. godini, a u srpnju 2014. godine društvo je počelo sa odvojenim prikupljanjem papira, stakla i plastike.

Na kraju 2013. i početkom 2014. godine nabavljeno je 155 PVC posuda različitih zapremina (240 i 1100 l) za odvojeno prikupljanje papira (plave posude) plastike (žute posude) i stakla (zelene posude) od kojih smo na području svih jedinica lokalne samouprave osim općine Fužine formirali eko otoke. Na području grada Delnica postavljeno je 15 eko otoka od čega 12 u samim Delicama, a po jedan eko otok u Lučicama, Crnom Lugu i Brodu na Kupi. Na području općine Ravna Gora postavljeno je 10 eko otoka (u Ravnoj Gori 7, a u Starom Lazu, Staroj Sušici i Kupjaku po 1 eko otok). Na području općine Mrkopalj postavljeno je 5 eko otoka (4 u Mrkoplju i 1 u Sungeru), na području općine Skrad 4 eko otoka (sva 4 u Skradu), na području općine Lokve 5 eko otoka (4 u Lokvama i 1 u Mrzloj Vodici), a na području općine Brod Moravice 3 eko otoka od čega su 2 u Brod Moravicama i 1 u Donjoj Dobri.

Odvoz odvojeno prikupljenog otpada vršili smo jedan do dva puta tjedno, četvrtkom i subotom, pri čemu smo odvojeno prikupljeni papir obavljali svaki tjedan, a odvojeno prikupljeno staklo i plastiku prema potrebi. Tijekom 2014. godine na taj način prikupili smo 22 900 kg papira kojega smo prije predaje ovlaštenom prerađivaču-Metis d.d. Rijeka morali očistiti od ostalih vrsta otpada, prešati i balirati.

Prihod od odvojeno prikupljanog papira iznosio je 4.580,00 kn (otkupna cijena za jedan kg papira iznosi 0,20 kn), a u istom razdoblju troškovi koji su nastali kod obavljanja tih poslova iznosili su više od 43.000,00 kn. Rashodi obuhvaćaju toškove prijevoza i sakupljanja, razdvajanja-čišćenja od ostalih vrsta otpada i troškove baliranja.

U istom razdoblju prikupili smo 3.300 kg plastike i 7.500 kg staklene ambalaže koju smo bez naknade većim dijelom predali istom prerađivaču- Metis d.d. Rijeka. Dio odvojeno prikupljene plastike i stakla morali smo deponirati na odlagalištu Sović laz, budući da nije bilo moguće izvršiti odvajanje te dvije vrste otpada od ostalih vrsta otpada. Radi se o procijenjenim količinama jer se te količine odvojeno prikupljenog otpada nisu vagale.

Bez obzira na činjenicu da je društvo kod odvojenog sakupljanja otpada ostvarilo gubitak, sa takvim načinom prikupljanja nastaviti ćemo i tijekom 2015. godine prvenstveno zbog edukacije krajnjih potrošača, ali i zbog smanjenja količina komunalnog otpada koje ćemo morati deponirati na budućem županijskom odlagalištu.

Tijekom 2014. godine društvo je obračunavalo troškove sakupljanja i odvoza otpada po načelu da onečišćivač plaća, uz primjenu jedinice mjere – član za domaćinstva, odnosno litra za gospodarstvo. Odlukom od 13.travnja 2010. godine utvrđena je cijena odvoza za domaćinstvo sa jednim članom u iznosu 22,00 kn, a za svakog slijedećeg člana iznos se povećava za 7,71 kn. Za domaćinstva sa osam i više članova primjenjuje se cijena od 75,97 kn (cijene su bez PDV-a).

Struktura cijene sakupljanja i odvoza otpada za gospodarstvo utvrđena je na osnovu formule površina x (l/dan/m²) x K x 30 dana x jedinična cijena. Iznos l/dan/m² utvrđeno iskustveno i iznosi 0,22; a jedinična cijena određena je u visini od 0,20 kn/l dok koeficijent K ovisi o vrsti djelatnosti koja se obavlja i iznosi 1; 1,2; 2 ili 3.

Usluga odvoza za vikend objekte i objekte za odmor obračunava se šest mjeseci godišnje za razdoblje od 01.travnja – 30.rujna, a cijena usluge iznosi 29,71 kn/mjesec (bez PDV-a).

Ovakav način obračuna usluga nije u skladu sa važećom zakonskom regulativom, zbog čega će društvo tijekom 2015. godine morati izvršiti korekciju obračuna usluge odvoza, sakupljanja i zbrinjavanja otpada pri čemu će se ta usluga obračunavati po volumenu-zapremeni za svakog potrošača. Zakonska regulativa je ostavila mogućnost i obračuna prema težini, međutim za takav način obračuna usluge društvo u ovom trenutku još nije spremno. Primjenu novog načina obračuna iskoristiti ćemo i za korekciju cijene usluge zbog povećanih troškova sakupljanja komunalnog i drugih vrsta otpada.

Tijekom 2014. godine poslove sakupljanja i odvoza komunalnog otpada za potrebe društva na osnovu ugovora o tehničko poslovnoj suradnji, a vezano uz ugovor o najmu vozila vršila je tvrtka Neven i Marin d.o.o. Delnice. Od sredine 2014. godine odvoz otpada kontejnerima od 5m³ povjerili smo obrtu Juranić. Zbog toga smo dodatno kontrolirali način obavljanja usluge sakupljanja komunalnog opada i odnos djelatnika naših kooperanta prema potrošačima. Smatram da smo u tom dijelu našega poslovanja postigli određena poboljšanja.

Od početka 2015. godine ovu djelatnost će obavljati uglavnom djelatnici društva jer smo koncem 2014. godine raskinuli ugovor o poslovno tehničkoj suradnji i ugovor o najmu vozila sa tvrtkom Neven i Marin d.o.o. Djelatnicima te tvrtke omogućeno je zapošljavanje u društvu u skladu sa važećim aktima.

Budući da su svi prihvatili nove uvjete od početka 2015. godine imati ćemo sedam novozaposlenih djelatnika.

2.2. PROJEKT PRETOVARNE STANICE SOVIĆ LAZ

Uz redovito obavljanje djelatnosti sakupljanja i odvoza otpada najveći dio aktivnosti usmjerili smo na realizaciju projekta sanacije odlagališta Sović laz i izgradnju pretovarne stanice i ostalih sadržaja sa pripadajućom infrastrukturom. Izgradnja pretovarne stanice sa pripadajućom infrastrukturom je prioritetna obveza društva i ostalih zainteresiranih i uključenih subjekata zbog toga što realizacija ovoga projekta mora pratiti dinamiku izgradnje županijskog centra za gospodarenje otpadom.

Aktivnosti oko realizacije projekta pretovarne stanice i ostalih sadržaja na lokaciji Sović laz u 2014. godini mogu se podijeliti na četiri osnovna dijela:

1. Pretovarna stanica
2. Prilazna cesta
3. Pripadajuća infrastruktura
4. Imovinsko pravni odnosi i ishođenje dozvola

Sve te aktivnosti predstavljaju nastavak radova iz 2013. godine kada smo nakon dugotrajnog dogovaranja i usaglašavanja 16. prosinca 2013. godine, zajedno sa osnivačima i vlasnicima, sa Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost potpisali Ugovor o neposrednom sudjelovanju Fonda u financiranju usluga izrade projektno tehničke dokumentacije potrebne za građenje PS Sović laz davanjem kapitalne pomoći.

Predmetnim ugovorom definirano je 100% učešće Fonda u troškovima izrade projektno tehničke i druge dokumentacije potrebne za ishođenje svih potrebnih dozvola za izgradnju pretovarne stanice, prilazne ceste i pripadajuće infrastrukture. Tijekom 2014. godine sa Fondom su potpisana još tri dodatka osnovnog ugovoru temeljem kojih smo se uspjeli izboriti da Fond financira izradu cjelokupno potrebne dokumentacije.

Organe upravljanja društva, Skupštinu i Nadzorni odbor, više puta smo obavještavali da realizacija projekta PS Sović laz ne prati dinamiku realizaciju projekta ŽCGO Marišćina i ostalih pretovarnih stanica na području PGŽ (Skupština društva 22. svibnja 2014. i NO 04. srpnja 2014.), a sve to u vrijeme kada je planirano da će se projekt Marinšćine završiti do konca 2014. godine. U to vrijeme dinamika realizacije projekta pretovarne Sović laz zaostajala je za realizacijom projekata ostalih pretovarnih stanica. Zbog toga veseli činjenica da u ovom trenutku pratimo dinamiku realizacije projekata ostalih pretovarnih stanica, te da ne bi trebalo biti značajnijeg odstupanja u terminima izgradnje, naravno pod uvjetom da se za izgradnju pretovarne stanice Sović laz i pripadajuće infrastrukture osiguraju potrebna financijska sredstva.

Tijekom 2014. godine glavne aktivnosti na realizaciji projekta PS Sović laz bile su vezane za izradu potrebne tehničke dokumentacije u okviru koje je trebalo izraditi projektnu dokumentaciju za PS, prilaznu cestu i pripadajuću infrastrukturu (voda, eki kabelska kanalizacija i struja), riješiti imovinsko pravne odnose i ishoditi potrebne dozvole za građenje.

Tijekom godine u potpunosti je završena projektna dokumentacija za izgradnju prilazne ceste sa spojem na D 032, a vrlo je važno napomenuti da je za izgradnju ovog objekta 05.studenog 2014. godine ishođena dozvola za građenje-potvrda glavnoga projekta.

Koncem 2014. godine završen je glavni projekt za izgradnju pretovarne stanice sa ulazno izlaznom rampom, a tijekom mjeseca siječnja 2015. godine dobiti ćemo suglasnosti za tu dokumentaciju što je jedan od uvjeta za podnošenje zahtjeva za izdavanje dozvole za građenje. Zahtjev za izdavanje dozvole nismo podnijeli zbog činjenice da za dio zemljišta na kojem se planira izgradnja pretovarne stanice i drugi sadržaji na lokaciji Sović laz nisu riješeni svi imovinsko pravni odnosi. Važno je napomenuti da smo dijelove pojedinih katastarskih čestica, na kojima se planira izgradnja pretovarne stanice i drugih sadržaja, otkupili u okviru projekta sanacije odlagališta, a preostali dio (dodatni otkup) potrebno je riješiti u okviru projekta pretovarne stanice.

Za rješavanje dodatnog otkupa pojedinih katastarskih čestica društvo je naručilo izradu parcelacijskog elaborata na kojega smo suglasnost Upravnog odjela za graditeljstvo i zaštitu okoliša, Ispostave Delnice dobili početkom studenog 2014. godine. Nakon toga odvjetničko društvo je pokrenulo sudske postupke, završetkom kojih su za čestice u vlasništvu fizičkih osoba napravljeni prijedlozi kupoprodajnih ugovora. Kupoprodajne ugovore nismo potpisali zbog činjenice da je za dodatni otkup potrebno osigurati cca 480.000,00 kn, a u ovom trenutku nisu poznati izvori financiranja otkupa zemljišta. Fondu za zaštitu okoliša uputili smo zamolbu da se dodatni otkup zemljišta financira sredstvima Fonda.

Izrada projektne dokumentacije vodoopskrbe i eki kabelske kanalizacije podijeljena je u dva dijela. Prvi dio se odnosi na instalaciju koja bi se trebala položiti u trupu državne ceste D 032 sa spojem na D 03, a drugi dio se odnosi na instalaciju u trupu nerazvrstane ceste (od spoja na D 032 do lokacije PS). Za prvi dio instalacije napravljena je projektna dokumentacija na nivou glavnoga projekta na osnovu kojega je podnesen zahtjev za izdavanje građevinske dozvole.

Za dio infrastrukture u trupu nerazvrstane ceste napravljen je idejni projekt, ishođena je lokacijska dozvola, a do konca veljače mora biti završen i glavni projekt budući da je to krajnji rok za izradu kompletne dokumentacije prema odredbama iz Ugovora o neposrednom sudjelovanju Fonda u financiranju usluga izrade projektne tehničke dokumentacije potrebne za građenje pretovarne stanice Sović laz davanje kapitalne pomoći.

Troškovi izrade cjelokupne tehničke dokumentacije kao i izrada potrebnih elaborata i podloga (posebne geodetske podloge, parcelacijski elaborati i elaborati izvlaštenja) procijenjeni su na 1.015.980,00 kn, a navedeni iznos u 100% dijelu osigurava Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost. Ukupna vrijednost do sada izvedenih radova i usluga iznosi 815.513,88 kn i istim je obuhvaćena izrada kompletno potrebne dokumentacije. Tijekom 2013. godine izvedeno je radova i usluga u vrijednosti od 209.110,00 kn, a tijekom 2014. i u prvom mjesecu 2015. godine vrijednost radova i usluga iznosi 606.403,88 kn.

Budući da je u odnosu na ugovorenu vrijednost radova i usluga ostalo neutrošeno cca 200.000,00 kn, Fondu za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost uputili smo zamolbu da se navedeni iznos iskoristi za izradu potrebne projektne i tehničke dokumentacije za izgradnju reciklažnog dvorišta kao jednog od planiranih sadržaja na lokaciji Sović laz.

Budući da će do konca veljače 2015. godine biti u potpunosti završena projektno tehnička dokumentacije za izgradnju pretovarne stanice sa pripadajućom infrastrukturom, osnovna aktivnost društva u narednom razdoblju mora biti usmjerena na pribavljanje svih potrebnih dozvola za građenje i pripremu dokumentacije javne nabave za izgradnju planiranih sadržaja (pretovarna stanica, prilazna cesta i druga infrastruktura).

Iako smo u potpunosti sigurni da ćemo navedene poslove uspjeti završiti, ne možemo sa sigurnošću reći kada će početi izvođenje radova jer u ovom trenutku nije poznato tko će sufinancirati izgradnju pretovarne stanice Sović laz. Procijenjena vrijednost radova sa pripadajućom infrastrukturom iznosi 16.880.401,30 kn od čega je vrijednost radova na izgradnji pretovarne stanice 9.598.312,00 kn, prilazne ceste 3.640.361,60 kn, vodoopskrbe 2.101.879,50 kn, eke kabele kanalizacije 309.848,20 kn, elektroopskrba 750.000,00 kn, a 480.000,00 kn potrebno je za otkup zemljišta.

Bez obzira na činjenicu da se radi o velikim financijskim sredstvima smatramo da ne postoji niti jedna druga, financijski i tehničko-tehnološki isplativija varijanta zbog čega osnivači-vlasnici uz pomoć društva moraju pronaći dodatne izvore financiranja (Hrvatske ceste, Hrvatske vode, HEP i PGŽ) jer se samo na taj način mogu rasteretiti proračuni JLS koje će pretovarnu stanicu koristiti.

3. ORGANIZACIONA SHEMA DRUŠTVA

Društvo je tijekom 2014. godine djelovalo kroz slijedeće organizacijske jedinice:

- zajedničke službe
- tehnička priprema
- komunalni sektor (čistoća, deponiranje i ostali poslovi)

Na početku 2014. godine u društvu je bilo zaposleno 30 osoba na neodređeno vrijeme, a na kraju godine bila je zaposlena 31 osoba od čega je jedan djelatnik, zbog povećanog obima posla, zaposlen na određeno radno vrijeme. Od ukupnog broja radnika jedna je djelatnica zaposlena na pola radnog vremena. U odnosu na broj zaposlenih na kraju 2013. godine u društvu je bilo zaposleno 15 djelatnika manje, a to je rezultat preraspodjele petnaest djelatnika u novoformiranu tvrtku Komunalac-vodoopskrba i odvodnja d.o.o.

Struktura stručne spreme radnika koji su bili zaposleni u Komunalcu d.o.o. Delnice na kraju godine je prikazana u slijedećoj tablici.

STRUČNA SPREMA	BROJ DJELATNIKA	STRUKTURA %
VSS	3	9,68
VSS	1	3,22
SSS	19	61,29
VKV	/	/
KV	5	16,13
NKV	3	9,68
UKUPNO	31	100,00

4. RAD ORGANA UPRAVLJANJA DRUŠTVA

4.1. NADZORNI ODBOR

Tijekom 2014. godine održane su dvije sjednice Nadzornog odbora društva, ali i veliki broj sastanaka na kojima su sudjelovali pojedini članovi Nadzornog odbora kao predstavnici jedinica lokalne samouprave na kojima se je raspravljalo o:

- poslovniku o radu Nadzornog odbora
- pravilniku o provedbi postupka nabave bagatelne vrijednosti
- realizaciji projekta pretovarne stanice
- planu razvoja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada
- izvještaju o poslovanju od 01.07.-31.12.2013. godine
- privremenom financijskom izvješću na dan 31.listopad 2014.
- poslovnom planu sa financijskim smjernicama za 2014. godinu-izmjena br.1
- poslovnom planu sa financijskim smjernicama za 2015. godinu

Rad članova Nadzornog odbora usklađen je sa Društvenim ugovorom, Zakonom o trgovačkim društvima i Poslovníkom o radu Nadzornog odbora. U radu Nadzornog odbora sudjeluje sedam članova koji predstavljaju sedam jedinica lokalne samouprave koji su osnivači i vlasnici društva, a mandat (biraju se na rok od četiri godine) sadašnjim članovima Nadzornog odbora traje do 16.prosinca 2017. godine.

Osim članova Nadzornog odbora u radu istoga sudjelovali su i djelatnici društva prvenstveno zbog pojašnjenja dostavljenog materijala, obrazloženja pojedinih prijedloga i davanja informacija. O problematici realizacije projekta pretovarne stanice Sović laz i pripadajuće infrastrukture članovi Nadzornog odbora raspravljali su na obje održane sjednice.

Nakon provedene rasprave Nadzorni odbor je donio odluke o prihvaćanju:

- poslovnika o radu Nadzornog odbora
- pravilniku o provedbi postupka nabave bagatelne vrijednost
- planu razvoja djelatnosti
- poslovnog plana sa financijskim smjernicama za 2014. godinu- izmjena br.1
- poslovnog plana sa financijskim smjernicama za 2015. godinu

4.2. SKUPŠTINA DRUŠTVA

Tijekom 2014. godine, održana je jedna sjednica Skupštine Komunalca d.o.o. U radu Skupštine sudjelovali su predstavnici svih jedinica lokalne samouprave koji su osnivači i vlasnici Komunalca d.o.o. kao i predstavnici društva, prvenstveno zbog pojašnjenja dostavljenog materijala i obrazloženja pojedinih prijedloga.

Rad Skupštine društva usklađen je sa Zakonom o trgovačkim društvima, Društvenim ugovorom i Poslovníkom o radu Skupštine, a na sjednici se je raspravljalo o:

- polugodišnjem izvještaju društva za 2013. godinu
- realizaciji projekta pretovarne stanice
- planu razvoja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada

Nakon provedene rasprave jednoglasno su donesene slijedeće odluke:

- odluka o prihvaćanju polugodišnjeg izvještaja društva
- odluka o rasporedu dobit
- odluka o prihvaćanju izvještaja o realizaciji projekta pretovarne stanice sa predloženim mjerama i planom razvoja djelatnosti

5. KVALITETA RADA I PLAN RAZVOJA

Uvjeti i okruženje u kojima je društvo poslovalo djelomično su utjecali na kvalitetu i rokove izvršenja poslova i postavljenih radnih zadataka, ali smatram da smo uspješno izvršili većinu poslova iz redovitih djelatnosti društva kao i poslove za treća lica.

Otežani uvjeti poslovanja i problemi sa naplatom, uvjetovali su izvođenje radova za treća lica, kao i izvođenje svih moneterskih radova pri izgradnji, rekonstrukciji ili sanaciji vodnih građevina vodoopskrbe i izgradnji kanalizacijskih kolektora koje su pojedini izvođači izvodili za potrebe pojedinih isporučitelja vodnih usluga javne vodoopskrbe i javne odvodnje. Osim izvođenja radova za treća lica društvo je dodatne prihode ostvarilo i pružanjem knjigovodstvenih i računovodstvenih usluga za tvrtku Komunalac-vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Zahvaljujući takvom odnosu prema radu kao i smanjenju troškova poslovanja pri obavljanju redovitih djelatnosti uspjeli smo poriti sve rashode i ostvariti pozitivan rezultat poslovanja.

U slijedećem razdoblju društvo mora svoje djelatnosti u potpunosti uskladiti i organizirati u skladu sa važno zakonskom regulativom, nastojeći pri tome maksimalno smanjiti sve troškove poslovanja. Zbog svega navedenog u naredom razdoblju planira se nastavak izvođenja moneterskih i drugih radova za treća lica kao i pružanje računovodstveno knjigovodstvenih usluga.. U obavljanju djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada planiraju se promjene kojima će biti predloženo novo konceptijsko rješenje obavljanja tih poslova o čemu će se upoznati osnivači i vlasnici društva.

Zbog pojedinih planiranih sadržaja na lokaciji Sović laz (reciklažno dvorište i sortirnica) vlasnicima će se predložiti obavljanje djelatnosti prema kojoj bi svi potrošači na mjestu nastanka otpada vršili odvajanje komunalnog od drugih vrsta otpada. Zbog toga bi sve potrošače morali zadužiti sa dvije vrste posuda, a u cilju smanjenja troškova prijevoza različitih vrsta otpada planirati ćemo nabavku novog dvokomornog specijalnog vozila za prijevoz otpada, nabavu mobilnog reciklažnog dvorišta , nabavu nedostajćeg broja PVC posuda za razne vrste otpada kao i izvođenje i realizaciju svih radova na lokalitetu Sović laz.

6. ZAŠTITA OKOLIŠA

Društvo je zaštitu okoliša provodilo u okviru svojih redovitih djelatnosti, sakupljanja i zbrinjavanja komunalnog i drugih vrsta otpada, održavanjem i sanacijom odlagališta Sović laz, uređenjem istoga prema važećim zakonskim normama i pripremama za izgradnju pretovarne stanice sa pripadajućom infrastrukturom.

Zaštiti okoliša doprinijeli smo povećanjem broja posuda za odvojeno prikupljanje otpada kao i provođenjem mjera zaštite na radu, provođenjem mjera dezinsekcije i deratizacije, te edukacijom djelatnika za rad na siguran način.

U narednom razdoblju potrebno je osigurati još veće sudjelovanje društva u raznim ekološkim akcijama koje su u vezi sa djelatnošću kojima se društvo bavi, a koje organiziraju predškolske i školske ustanove, kao i ostale ekološke udruge.

7. PRIJEDLOG MJERA ZA 2015. GODINU

Sagledavajući poteškoće i probleme na koje smo nailazili tijekom 2014. godine u obavljanju redovitih djelatnosti, a nastojeći kvalitetu naših usluga podići na višu razinu uz zadovoljavanje svih zakonom propisanih odredbi, za iduću godinu je potrebno:

- **bolje i kvalitetnije organizirati obavljanje djelatnosti za koje je društvo registrirano**

- **nastaviti provođenje mjera prisilne naplate i poboljšati postotak naplaćenosti obavljenih komunalnih usluga**

- **nastaviti suradnju sa Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u vezi realizacije projekta pretovarne stanice i ostalih sadržaja na lokaciji Sović laz**

- **osigurati sudjelovanja jedinica lokalne samouprave u sufinanciranju radova i nabavci opreme za sakupljanje, odvoz i zbrinjavanje otpada**

- **ishoditi potvrdu glavnog projekta sanacije odlagališta komunalnog otpada Sović laz, započeti sa radovima na sanaciji i razmotriti mogućnost da se realizacija ovog projekta kandidira prema EU fondovima**

- **započeti radove na izgradnji pretovarne stanice na deponiju Sović laz i pripadajuće infrastrukture**

- **nastaviti odvojeno prikupljanje otpada**

II FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

1. SAŽETAK FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA

Temeljem plana podjele društva Komunalac d.o.o. s osnivanjem novog društva od 31.12.2013. godine, Komunalac d.o.o. Delnice sa 01.01.2014. godine registrirano je za obavljanje komunalnih i drugih djelatnosti.

Osnovni financijski pokazatelji su sljedeći:

•ukupan prihod	8.950.587,70 kn
• poslovni prihodi	8.718.888,24 kn
• financijski prihodi	231.699,46 kn
• ukupni rashodi	8.904.350,04 kn
• poslovni rashodi	8.112.161,65 kn
• financijski rashodi	792.188,39 kn
• dobit društva prije oporezivanja	46.237,66 kn

Financijski pokazatelji poslovanja

POKAZATELJ	2013.	2014.
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,960	2,669
Koeficijent zaduženosti	0,016	0,170
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,002	1,516
Dani naplate	52	139

Financijski pokazatelji poslovanja su znatno bolji u odnosu na prethodnu godinu, a nastali su nakon podjele društva u okviru kojih je došlo do razdvajanja javne vodoopskrbe i javne odvodnje od ostalih komunalnih djelatnosti. Najveći problem pojavio se u trajanju naplate koja je znatno duža u odnosu na prethodne godine. Zbog odvajanja poslovnih subjekata, odvojeno se mora fakturirati komunalne usluge od vodnih

usluga, što je rezultiralo velikom nenaplatom potraživanja, te smo morali izvršiti utuženja putem suda.

2. IZVJEŠTAJ O STANJU IMOVINE – sa bilješkama

Bilanca stanja je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na određeni datum. Sve pozicije su obrazložene u bilješkama.

-u kunama

OPIS POZICIJE	Bilj	Strukt.	31.12.2013.	Strukt.	31.12.2014.	Promj.s tr.
AKTIVA						
I Nematerijalna imovina			9.214.770		88.003	
II Materijalna imovina			232.665.232		6.302.767	
III Financijska imovina			61.702		61.702	
A.Dugotrajna imovina	1	96,93	241.941.704	54,49	6.452.472	
I Zalihe			2.016.041		1.178.347	
II Potraživanja			4.181.748		3.315.005	
III Financijska imovina			1.135.651		789.393	
IV Novac			336.012		103.570	
B.Kratkotrajna imovina	2	3,07	7.669.452	45,51	5.386.315	
Plać.trošk.bud.razd.i ne. napl. prih.			5.372		1.872	
UKUPNA AKTIVA A+B		100	249.616.528	100	11.840.660	
PASIVA						
I Upisani kapital			32.032.100		2.062.900	
II Rezerve			9.512.012		4.849.070	
III Zadržana dobit			520.177		-	
IV a Dobit tekuće godine			26.683		22.617	
IV b Gubitak tekuće godine						
A.Kapital i rezerve	3	16,86	42.090.971	58,56	6.934.587	
B.Dugoročne obveze	4		0		0	
C.Kratkoročne obveze	5	1,57	3.921.526	17,03	2.017.598	
D.Odg.plać.trošk.prih. bud. razd.	6	81,57	203.604.031	24,41	2.888.475	
UKUPNA PASIVA A+B+C+D		100	249.616.528	100	11.840.660	

Ukupna imovina društva sastavljena je od dugotrajne materijalne imovine i kratkotrajne imovine. Udio dugotrajne materijalne imovine u ukupnoj imovini društva iznosi 54,49%, dok je kratkotrajna imovina zastupljena sa 45,51%.

BILJEŠKA 1) DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina (stalna sredstva) obuhvaća:

1. Nematerijalnu imovinu	88.003,18 kn
2. Materijalnu imovinu	6.302.767,75 kn
3. Financijsku imovinu	61.701,56 kn

Ukupno iznosi: 6.452.472,49 kn

Nematerijalna imovina – odnosi se na ulaganja u software koji su osnova informacijskih sustava.

Materijalna imovina - obuhvaća sredstva koja društvo koristi za obavljanje djelatnosti i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godinu dana. Materijalna imovina se sastoji od :

- zemljišta	615.944,58 kn
- građevinskih objekata	3.435.920,91 kn
- postrojenja i opreme	31.182,67 kn
- alati, inventar, transportna sredstva	377.734,45 kn
- materijalnih sredstava u toku	1.841.985,14 kn

Materijalna sredstva u toku odnose se najvećim dijelom na izgradnju deponija 1.753.934,98 kn (95,21%) i ostatak se odnosi na projekte upravne zgrade.

Financijska imovina - odnosi se na data jamstva prilikom sklapanja ugovora o financijskom leasingu za nabavku teretnih vozila Renault Master iz prethodnih godina.

BILJEŠKA 2) KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina (obrtna sredstva) obuhvaća:

1. Kratkoročna potraživanja	3.315.005,63 kn
2. Zalihe	1.178.347,78 kn
3. Novac na žiro računu i blagajni	103.569,53 kn
4. Kratkotrajna financijska imovina	789.392,62 kn

Ukupna vrijednost 5.386.315,56 kn

Kratkoročna potraživanja - imaju učešće od 61,54 % u ukupnoj strukturi kratkotrajne imovine, a sastoje se od:

- | | |
|---|-----------------|
| - potraživanja od kupaca | 3.896.963,66 kn |
| - ispravak vrijednosti potraživanja | 916.447,04 kn - |
| - potraživanja od države i drugih institucija | 334.489,01 kn. |

Potraživanja od kupaca u odnosu na prethodnu godinu su se povećala. Naplata ukupnih potraživanja od kupaca iznosi **78,10%**, prethodne godine je iznosila 85,46%. Naplata potraživanja po kategorijama kupaca za obavljanje redovite djelatnosti je lošija nego prethodnih godina i iznosi za:

- | | | |
|----------------------------|--------|----------------------------------|
| - trgovačka društva | 58,43% | (2013. - 89,18%, 2012. - 88,08%) |
| - domaćinstva | 73,49% | (2013. - 87,98%, 2012. - 89,53%) |
| - stanari stambenih zgrada | 53,56% | (2013. - 78,32%, 2012. - 77,37%) |

Zaključno sa poslovnom godinom izvršena su fakturiranja komunalnih usluga za mjesec prosinac sa dospelom u siječnju 2015. godine.

Na sumljivim i spornim potraživanjima nalaze se sva utužena potraživanja za trgovačka društva, obrtnike i fizičke osobe kao krajnje korisnike, te potraživanja nad kojima su pokrenuti stečajni postupci.

Za potraživanja od domaćinstava i stanara u stambenim zgradama, kao i kod trgovačkih društava, problem naplate je povećan nakon odvajanja upratnica koje se odnose samo na komunalne usluge. Problem kod naplate za domaćinstva javlja se najčešće kod obračuna odvoza smeća za korisnike tzv. sezonskog karaktera koji objekte koriste povremeno.

Prisilna naplata se vrši putem ovrha na Fini ili sudskim putem. Problemi se javljaju i kod socijalnih slučajeva koji ostvare pravo na novčanu naknadu za refundaciju komunalnih usluga, ali iste ne prosljede namjenski prema društvu.

U toku poslovne godine sklopljeni su ugovori sa jedinicama lokalne samouprave i ugovori o sufinanciranju sa Fondom za zaštitu okoliša koji se vezuju uz sređivanje dokumentacije pretovarne stanice i uređenje deponija.

Ostala potraživanja od državnih institucija odnose se na potraživanja za pretporez.

Zalihe materijala - imaju učešće od **21,88 %** u kratkotrajnoj imovini. Vrijednost zaliha se vodi po prosječnim cijenama odnosno preračunavajući cijene materijala prilikom svakog ulaska materijala u skladište.

Zaliha materijala se evidentira na dva skladišta i to:

- | | |
|-------------------------------------|------------------|
| - glavnom skladištu | 1.118.303,04 kn, |
| - skladištu materijala u baždarnici | 50.439,31 kn. |

Novac na žiro računu i blagajni - sastoji se od sredstava zatečenih na žiro računima i blagajni društva na dan 31.12.2014. godine. Poduzeću je glavna banka Privredna banka, a posluje i preko Erste banke.

BILJEŠKA 3) KAPITAL I REZERVE

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-13/9566-2 od 31.12.2013. izvršena je uknjižba plana podjele društva te je izvršen promjena upisanog temeljnog kapitala na iznos od 2.062.900,00 kn koji je podijeljen na sedam poslovnih udjela i to: grad Delnice 37,63%, općina Ravna Gora 17,91%, općina Fužine 11,18%, općina Mrkopalj 10,09%, općina Skrad 9,50%, općina Lokve 6,98% te općina Brod Moravice 6,71%. koji se vodi u Knjizi poslovnih udjela.

Rezervni fond, koji uključuje dobit iz prethodnih godina i dobit tekuće godine, služi za pokriće gubitaka koji bi mogli nastati. Dobit iz prethodnih godina temeljem plana podjele društva Komunalac d.o.o. Delnice je proknjižen na novo društvo.

Planom podjele društva zaključno sa 31.12.2013. godine došlo je promjene statusa trgovačkog društva, a time i do promjene temeljnog kapitala društva s primjenom od 01.01.2014. godine.

BILJEŠKA 4) DUGOROČNE OBVEZE

Društvo nema dugoročnih obveza.

BILJEŠKA 5) KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze obuhvaćaju:

1. Obveza prema dobavljačima	1.516.287,21 kn
2. Obveze prema zaposlenima	183.246,73 kn
3. Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe.	140.955,74 kn
4. Ostale obveze.....	177.107,84 kn

Ukupna vrijednost kratkoročnih obveza iznosi 2.017.597,52 kn

Obveze prema dobavljačima – imaju najveći udio u ukupnim kratkoročnim obvezama odnosno 75,15 % ukupnih kratkoročnih obveza.

Obveze prema zaposlenima - odnose se na neto isplate za mjesec prosinac .

Obveze za poreze, doprinose i ostale pristojbe – odnose se na poreze i doprinose za i iz bruto plaće djelatnika za mjesec prosinac.

BILJEŠKA 6) ODGOĐENA PLAĆANJA TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA

Ovu poziciju čine primljena sredstva za financiranje sanacije deponija za odlaganje otpada, te izgradnju pretovarne stanice

U promatranom razdoblju primljeno je ukupno 644.655,04 kn i to kako slijedi:

- Grad Delnice	108.665,04 kn
- Fond za zaštitu okoliša	535.990,00 kn

BILJEŠKA 7) POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo nema potencijalnih obveza na dan bilanciranja.

BILJEŠKA 8) DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Društvo nema značajnih događanja nakon datuma bilance.

Financijske izvještaje odobrio je direktor društva dana 31.03.2015. godine

3. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA – sa bilješkama

Ostvareni prihodi i rashodi u toku 2014. godine su prikazani u sljedećoj tablici:

- u kunama -

OPIS POZICIJE	Bilj	Strut.	31.12.2013.	Strukt	31.12.2014.	Prom.stru
A. POSLOVNI PRIHODI	9	98,65	17.545.995	97,41	8.718.889	49,69
1. Prihodi od prodaje u zemlji			14.198.183		8.299.450	
2 Prihodi od subvencija, dotacija			1.159.248		7.759	
3 Prih. upor. vl. proiz., robe za vl. potr.			1.777.804		0	
4 Ostali prihodi osnovne djelatnosti			410.760		411.630	
B. POSLOVNI RASHODI	10	98,42	17.479.688	91,10	8.112.162	46,41
1. Materijalni troškovi			7.907.411		3.802.754	
2. Troškovi osoblja			5.142.388		3.194.465	
3. Amortizacija			3.246.990		412.530	
4. Ostali troškovi poslovanja			1.182.899		702.413	
C. FINANCIJSKI PRIHODI	11	1,35	240.274	2,59	231.699	96,43
D. FINANCIJSKI RASHODI	12	1,43	279.898	8,90	792.188	283,03
UKUPNO PRIHODI	13	100	17.786.269	100	8.950.588	50,32
UKUPNO RASHODI	14	99,85	17.759.586	99,75	8.904.350	50,14
Dobit prije oporezivanja			26.683		46.238	
Gubitak prije oporezivanja						
1. Porez na dobit ili gubitak					23.621	
II. a) Dobit nakon oporezivanja					22.617	
II. b) Gubitak nakon oporezivanja						
G. DOBIT FINANCIJSKE GODINE	13	0,15	26.683	0,25	22.617	84,76
H. Gubitak financijske godine						

BILJEŠKA 9) POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode čine:

1. Prihodi od prodaje u zemlji	8.299.499,74 kn
2. Prihodi od subvencija i dotacija	7.758,50 kn
3. Ostali prihodi	411.630,00 kn

Ukupni poslovni prihodi iznose . 8.718.888,24 kn

Prihodi od prodaje u zemlji - odnose se na ostvarivanja prihoda od osnovnih djelatnosti Društva, odnosno na prihode za obavljanja odvoza kućnog otpada. Prihodi od prodaje u zemlji iskazuju se na osnovu fakturirane vrijednosti po obračunskim jedinicama za svaku djelatnost koju obavlja društvo, a opširnije o tome u točki 3 ovog izvještaja i **Prilogu br. 1**. Prihodi u iznosu od 2.201.797,73 kn se odnose na fakturiranje usluga koje društvo obavlja za novo društvo Komunalac – vodooopskrba i odvodnja d.o.o. .

Prihodi od subvencija i dotacija – odnose se na prihode s osnova ulaganja za deponij iz prethodnih godina.

Ostali prihodi – odnose se na prihode od zakupa kamiona za odvoz smeća i rovokopača temeljem ugovora s kooperantima, te zakup poslovnog prostora.

BILJEŠKA 10) POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode obuhvaćaju :

1. Materijalni troškovi.....	3.802.753,89 kn
2. Troškovi osoblja.....	3.194.464,81 kn
3. Amortizacija	412.529,69 kn
4. Ostali nematerijalni troškovi.....	702.413,26 kn
 Ukupni poslovni rashodi iznose.....	 8.112.161,65 kn

Materijalni troškovi - predstavljaju **46,87%** ukupnih poslovnih rashoda (2013.g. 45,24%), a struktura izgleda ovako:

- električne energije i goriva	488.719,43 kn
- materijal i sirovine	1.386.044,64 kn
- usluge drugih u obavljanju djelatnosti i ostalo	563.093,97 kn
- prijevozne usluge	1.364.895,85 kn

Troškovi osoblja - predstavljaju **39,37%** (2013.godine 19%) ukupnih poslovnih rashoda. Plaće djelatnika se nisu mijenjale u odnosu na prethodu godinu. Vrijednost boda se kretala u rasponu od 11,63 kn do 13,41 kn ovisno o fondu sati za određeni mjesec, prosjek je 12,41 kn. Ukupan broj zaposlenih s obzirom na fond sati na kraju poslovne godine je 31 djelatnik. Prosječna bruto plaća iznosi 7.357,59 kn odnosno prosječna neto plaća 5.309,67 kn. Prema rezultatima Državnog zavoda za statistiku prosječna bruto plaća RH iznosi 7.953,00 kn, a prosječna neto plaća po zaposlenom u RH iznosi 5.533,00 kn. (N.N.47/2015)

Amortizacija je obračunata prema zakonom propisanim minimalnim stopama. Obračun amortizacije dugotrajne materijalne imovine provodi se linearnom metodom po godišnjim stopama (građevinski objekti 2,5%, postrojenja i oprema 5-20%, alati i namještaj 10-25%). Udio amortizacije u ukupnim poslovnim rashodima iznosi **5,08%**.

Ostali troškovi poslovanja - podrazumijevaju se troškovi dnevnica za službena putovanja, prijevoz na posao i sa posla, intelektualne usluge, reprezentacija, premije osiguranja, koncesijska naknada i ostale naknade.

BILJEŠKA 11) FINANCIJSKI PRIHODI

Porast financijskih prihoda očituje se u poboljšanoj naplati sumnjivih i spornih potraživanja koji su u prethodim godinama bili utuženi i proslijeđeni na prisilnu naplatu putem suda.

BILJEŠKA 12) FINANCIJSKI RASHODI

Na toj poziciji su iskazane kamate zbog nepravovremenog podmirivanja obveza, te trošak prema žalbi tijekom postupka javne nabave.

BILJEŠKA 11) UKUPNI PRIHODI

Ukupni prihodi iznose 8.950.587,70 kn

BILJEŠKA 12) UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi iznose 8.904.350,04 kn

BILJEŠKA 13) DOBIT FINANCIJSKE GODINE

Dobit financijske godine prije oporezivanja iznosi **46.237,66 kn**

4. IZVJEŠTAJ PO OBRAČUNSKIM JEDINICAMA

Društva obavlja komunalne djelatnosti , te ostale usluge koje se odnose na izvođenje radova prema krajnjim korisnicima, te obavljanje administrativnih usluga prema novoosnovanom trgovačkom društvu Komunalac – vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Delnice

Osnovna obračunska jedinica ČISTOĆA se bavi osnovnom djelatnošću skupljanja, odvoza i deponiranja komunalnog otpada.

Ukupno ostvareni prihodi prema kategorijama potrošača su sljedeći:

1. Domaćinstva	1.608.852,60 kn
2. Stambene zgrade	236.826,22 kn
3. Trgovačka društva	1.063.728,88 kn
Ukupno:	2.909.407,70 kn

1. Prihodi od deponiranja	334.554,45 kn
2. Ostali prihodi	481.683,35 kn
Ukupno	816.237,80 kn

Sveukupno prihodi : **3.725.645,50 kn**

Troškovi obračunske jedinice iznose 4.322.508,08 kn prema sljedećem rasporedu:

1. Materijalni troškovi	1.855.761,85 kn
2. Plaće	313.182,01 kn
3. Amortizacija	122.975,79 kn
4. Nematerijalni troškovi	72.723,93 kn
5. Ostali troškovi	558.221,05 kn
6. Troškovi rasporeda troškova ZS,TP,U	1.399.643,45 kn
Ukupno:	4.322.508,08 kn

Rezultat poslovne godine, samo za obračunsku jedinicu čistoća, je gubitak u iznosu od **596.862,58 kn**. Analizom cijena komunalnih usluga, te primjena novog načina obračuna izvršiti će se izračun za nastali gubitak.

Društvo je tijekom godine uz redovnu djelatnost obavljalo poslove izvođenja radova na montaži i izgradnji vodooskrbnih sustava, kanalizacijskih sustava, te sukladno ugovorima o poslovnoj suradnji obavljalo administrativno – tehničke poslove za Komunalac – vodoopskrbu i odvodnju d.o.o. Delnice. Ukupno ostvareni prihodi za druge su sljedeći:

1. Prihodi od obavljanja usluga – građevinski radovi	2.830.171,88 kn
2. Prihodi od obavljanja usluga – Komunalac VIO d.o.o.	2.201.797,73 kn
3. Ostale usluge	192.972,69 kn
Ukupno:	5.224.942,20 kn

Rashodi obavljanja djelatnosti za ostale ukupno iznose 4.581.841,96 kn. Utvrđujući rezultat, odnosno uspoređujući ukupne prihode sa ukupnim rashodima ostvaruje se pozitivan rezultat od 643.100,24 kn.

Ukupan poslovni rezultat društva je dobit prije oporezivanja u iznosu od **46.237,66 kn**, odnosno pozitivan rezultat je ostvaren zahvaljujući ostvarenim prihodima za obavljanje djelatnosti prema trećim osobama.

Cjelokupan pregled prihoda i rashoda prikazan je u **Prilogu br. 1**.

5. USPOREDBA SA FINANCIJSKIM PLANOM

Financijski plan za 2014. godinu prihvaćen je od strane Nadzornog odbora. U prilogu poslovnog izvještaja sastavljen je **Prilog br. 2** koja se odnosi na usporedbu ostvarene realizacije na dan 31.12.2014. godine sa planiranim sredstvima za 2014. godinu.

Prihodi redovne djelatnosti su ostvareni u odnosu na planiranu realizaciju i indeks iznosi 99,53, dok je povećan indeks za obavljanja usluga za treće osobe na 114,66, tako da je cjelokupan plan prihoda povećan za 7,4% ,

Odstupanja ostvarenih rashoda je povećano za 6,84% u odnosu na planirane iznose ukupnih rashoda. U pregledu rasporeda kod svih troškova se očituje malo povećanje ostvarenih rashoda u odnosu na planirane.

6. LIKVIDNOST I FINANCIJSKA STABILNOST DRUŠTVA

Pokazatelji likvidnosti - mjere sposobnosti društva odnosno podmirenja dospjelih kratkoročnih obveza.

Koeficijent financijske stabilnosti društva je pozitivan odnosno iznosi 3,13 (2013.- 7,55)

Koeficijent trenutne likvidnosti je negativan 0,0513 (2013. - 0,08568)

Koeficijent ubrzane likvidnosti iznosi 1,6943 (2013. - 1,1520)

Pokazatelji zaduženosti odraz su strukture pasive i iskazuju odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitih sredstava. Analizirajući pokazatelje utvrđeno je da koeficijent vlastitog financiranja 17,42 % (2013.- 13,24%)

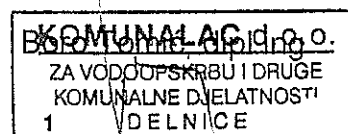
Trajanja naplate u tijeku 2014. godine je iznosilo 139 dana (2013. – 52 dana, 2012. – 40 dana, 2011.- 57 dana).

7. EKONOMIČNOST

Pokazatelji ekonomičnosti – mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. U 2014. godini ekonomičnost ukupnog poslovanja bila je iznad 1 odnosno održan je trend iz prethodnih godina što znači da je ukupnim poslovanjem ostvarena dobiti, tj. da su ukupni prihodi bili veći od ukupnih rashoda.

Iz ekonomičnosti ukupnog poslovanja moguće je izvesti i parcijalne pokazatelje ekonomičnosti na razini odnosa poslovnih prihoda i poslovnih rashoda, te odnosa financijskih prihoda i financijskih rashoda.

Direktor



		SVEUKUPNO	ČISTOĆA	OSTALO
		A-B	A	B
	PRIHODI			
a	TRGOVAČKA DRUŠTVA	1.063.728,88	1.063.728,88	0
	TRGOVAČKA DRUŠTVA - deponiranje	334.554,45	334.554,45	0
	TRGOVAČKA DRUŠTVA - VIO	2.201.797,73		2.201.797,73
	TRGOVAČKA DRUŠTVA – invest.	2.830.171,78		2.830.171,78
b	DOMAĆINSTVA	1.608.852,60	1.608.852,60	0
c	STAMB.ZGRADE	236.826,22	236.826,22	0
d	OSTALE USLUGE	23.568,08		23.568,08
1.	UKUPNO:(a+b+c+d-e)	8.299.499,74	3.243.962,15	5.055.537,59
2.	Zakupnina	411.630,00	302.400,00	109.230,00
3.	Subvencije	7.758,50	7.758,50	0
4.	Prihodi od prodaje stalne imovine	16.200,00		16.200,00
5.	Kamate	9.125,16	9.125,16	0
6.	Naplaćena otpisana potraživanja	162.399,69	162.399,69	
7.	Ostalo	43.974,61		43.974,61
A	SVEUKUPNO:(1+2+3+4+5+6+7)	8.950.587,70	3.725.645,50	5.224.942,20
	RASHODI:			
a	MATERIJALNI TROŠKOVI	3.802.753,89	1.855.761,85	1.946.992,04
b	PLAĆE	3.194.464,81	313.182,01	2.881.282,80
c	AMORTIZACIJA	412.529,69	122.975,79	289.553,90
d	NEMATERIJALNI TROŠKOVI	702.413,26	72.723,93	629.689,33
8.	Ukupno (a+b+c+d)	8.112.161,65	2.364.643,58	5.747.518,07
9.	Kamate	78.220,20	78.220,20	
10.	Novčane kazne	177.717,50		177.717,50
11.	Utujenja	480.000,85	480.000,85	
12.	Ostalo	56.249,84		56.249,84
B	SVEUKUPNO:(8+9+10+11+12)	8.904.350,04	2.922.864,63	5.981.485,41
	DOBIT: (A-B)/ GUBITAK: (B-A)	46.237,66	802.780,87	756.543,21
	Raspored troškova U.ZS, TP	0	1.399.643,45	1.399.643,45
	REZULTAT:	46.237,66	596.862,58	643.100,24

OBRAČUN PO OBRAČUNSKIM JEDINICAMA- ostalo- 2014. godina -raspored

		UKUPNO	UPRAVA	ZAJEDNIČKE SLUŽBE	TEHNIČKA PRIPREMA	KOMUNALNA GRUPA	ZA VIO
	PRIHODI						
a	TRGOVAČKA DRUŠTVA - VIO	2.201.797,73	154.774,37	536.247,66	296.129,52	1.041.488,56	173.157,62
b	TRGOVAČKA DRUŠTVA – INVEST	2.830.171,78				1.235.667,89	1.594.503,89
c	OSTALE USLUGE	23.568,08		23.568,08			
1.	UKUPNO:(a+b+c+d+e+f)	5.055.537,59	154.774,37	559.815,74	296.129,52	2.277.156,45	1.767.661,51
2.	ZAKUPNINA	109.230,00		9.900,00			99.330,00
A	SVEUKUPNO:(1+2+3+4+5+6)	5.164.767,59	154.774,37	569.715,74	296.129,52	2.277.156,45	1.866.991,51
	RASHODI						
a	MATERIJALNI TROŠKOVI	1.946.992,04	48.708,61	353.213,05	58.413,29	562.161,83	924.495,26
b	PLAĆE	2.881.282,80	238.006,16	887.820,21	713.414,82	901.411,63	140.629,98
c	AMORTIZACIJA	298.648,90	19.658,45	147.327,35	35.501,30	96.161,80	
d	NEMATERIJALNI TROŠKOVI	629.689,33	21.769,64	353.589,99	44.127,13	148.424,04	61.778,53
7	UKUPNO (a+b+c+d):	5.756.613,07	328.142,86	1.741.950,60	851.456,54	1.708.159,30	1.126.903,77
	DOBIT / GUBITAK	591.845,48	173.368,49	1.172.234,86	555.327,02	568.997,15	740.087,74
	RASPORED - Čistoća %- ostalo%		75% - 25%	80% - 20 %	70% - 30%	10%-90%	0/100%
	ČISTOĆA	1.399.643,45	130.026,36	937.787,88	388.728,92	56.899,71	0
	OSTALO	807.797,98	43.342,13	234.446,98	166.598,10	512.097,44	740.087,74
	SVEUKUPNO:DOBIT / GUBITAK	591.845,48					