

Izvješće o provedbi godišnjeg programa rada i
financijskog plana za razdoblje 1.siječanj do 31.prosinca
2021. godine

Osnovne djelatnosti Društva:

- Opskrba pitkom vodom,
- Odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda,
- Javna vodoopskrba
- Javna odvodnja
- Održavanje komunalnih vodnih građevina
- Izvođenje priključaka na komunalne vodne građe

Prema Zakonu o vodnim uslugama Društvo ne bi smjelo obavljati nikakvu drugu komercijalnu djelatnost.

Financijski dio izvješća

Osnova financijskog dijela izvještaja je Izvješće neovisnog revizora odnosno Račun dobiti i gubitka.

Prema RDG-u Društvo je ostvarilo poslovni gubitak od -132.438 kuna.

Ostvaren je prihod od osnovne djelatnosti od 3.427.638 kuna što je neznatno povećanje od 0,2%

Materijalni troškovi su iznosili 1.764.390 kuna što je povećanje od 6% u odnosu na prošlu godinu.

Troškovi osoblje iznosili su 1.906.651 kunu što je povećanje od 0,3%

Omjer troškova osoblja u odnosu na ukupne troškove iznosi 19,68%, što je smanjenje u odnosu 2020. godinu kad je iznosio 21,74%. U Komunalijama je trenutno 18 zaposlenika. Zadnja promjena plaće bila je u siječnju 2020 godine kada je osnovica povećana za 5% na 3.741,95 kuna i od tada se nije mijenjala.

Najveće pojedinačno povećanje troškova odnosi se na troškove energenata; dakle gorivo i struja u iznosu od 22% povećanja u odnosu na prošlu godinu. Troškovi struje su bili 533.000 kuna od čega polovica troškova otpada na vodoopskrbu a polovica na odvodnju.

Usluge održavanja (servisi strojeva i opreme) su porasli 35%

Zbog povećanog obima i povećanja cijena, troškovi analiza službenih laboratorija porasli su za 100%.

Radi osiguranja likvidnosti poduzeća u okolnostima rasta troškova poduzeti su određeni koraci:

- smanjenje količine i financijske vrijednosti zaliha materijala za 8%
- smanjenje potraživanja od kupaca za više od 20%
- smanjenje kreditne zaduženosti za 45%, najviše zbog otplate dvaju vozila koja su nabavljena na leasing

Prema računu dobiti i gubitaka za 2021. godinu stavka 1.2. *Prihodi od prodaje izvan grupe* iznosili su **3.427.638** kuna. Prihodi od naplate potrošnje vode i odvodnje sa pročišćavanjem iznose **2.678.641** kuna.

Komunalije su prema tome dodatnim radovima i uslugama zaradili **748.997** kuna.

Gubici u sustavu

Ukupni prosječni gubici u sustavu za 2021. godinu su iznosili 41%. Najveći gubici su bili u naselju Lovas, u prosjeku 6,5m³/h. U Lovasu je mreža u najlošijem stanju, djelomično obnovljena nakon povratka bez tehničke dokumentacije te bez kompletnog projekta rekonstrukcije mreže u cijelom naselju nije očekivano značajno smanjenje gubitaka u samom naselju. Drugo područje sa najvećim gubicima je tzv. "Niska zona" u Iloku koja obuhvaća niža područja u Iloku (I.G.Kovačića, J.Benešića, M.Gupca, dio S.Radića Strossmayerova I dr. manji dijelovi). Oko 25% svih gubitaka otpada na naselje Lovas dok je preostali dio gubitaka ravnomjerno raspodijeljen po naseljima I DMA zonama.

2021. godine imali smo ukupno 120 sanacija curenja na mreži od kojih je najveći broj bio skriven i utvrđen poslovima detekcije curenja na mreži.

Provodile su se kontinuirano aktivnosti na evidentiranju gubitaka i njegovoj sanaciji. Nabavljen je još jedan aparat za detekciju - geofon vrijedan 30.000 kuna kako bi se sa dva aparata poboljšali rezultati. Znatno je povećan broj prekovremenih noćnih radnih sati jer je utvrđivanje gubitaka najučinkovitije u noćnim satima što za sobom povlači i povećane troškove rada.

Ukupan broj radnih naloga na vodoopskrbi bio je 728 te na odvodnji 236. Gotovo polovica od 253 radna dana u 2021. godini na vodoopskrbi su potrošena na poslove traženja i sanacije gubitaka na sustavu. Preostali dio radnih naloga odnosi se na održavanje sustava i izvođenje radova po narudžbi stranaka.

Kvaliteta vode

Kvaliteta i zdravstvena ispravnost vode za ljudsku potrošnju u sustavima javne vodoopskrbe Grada Iloka i Općine Lovas, kojima upravlja tvrtka Komunalije d.o.o., nadzirala se tijekom 2021. godine u skladu s odredbama „Zakona o vodi za ljudsku potrošnju” (NN 56/13, 64/15, 104/17, 115/18 i 16/20) i „Pravilnika o parametrima sukladnosti, metodama analize, monitoringu i planovima sigurnosti vode za ljudsku potrošnju te načinu vođenja registra pravnih osoba koje obavljaju djelatnost javne vodoopskrbe” (NN 125/17 i 39/20).

Interna kontrola kvalitete i zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju u sustavima javne vodoopskrbe u 2021. godini provedena je prema Planu uzorkovanja, kojim su određene točke uzorkovanja, vrste i obim analiza te učestalost uzorkovanja vode sukladno uspostavljenom HACCP sustavu. Kontrola kvalitete vode provodila se u svim fazama procesa vodoopskrbe kako bi se omogućilo pravovremeno poduzimanje radnji i postupaka koji su ključni za osiguranje zdravstvene ispravnosti vode, i to analiza sirove vode izvorišta, analiza vode nakon procesa obrade, te analiza vode za ljudsku potrošnju u distribucijskoj mreži. Kemijski parametri koji su se pratili internom kontrolom kvalitete i zdravstvene ispravnosti su: nitrati, nitriti, amonijak, željezo, mangan i rezidualni klor-dioksid.

Vanjskom kontrolom (monitoringom) zdravstvene ispravnosti koju je u 2021. godini proveo Inspecto d.o.o., ispitano je 96 uzoraka, svaki mjesec po 8 uzoraka (tri lokacije u Iloku i po jedna lokacija u naseljima Šarengrad, Bapska, Mohovo, Opatovac i Lovas). Analiza vode za ljudsku potrošnju obuhvaća fizikalno-kemijska i mikrobiološka ispitivanja te ispitivanja metala i metaloida. Od ukupnog broja ispitanih uzoraka vode za ljudsku potrošnju, 13 uzoraka nije bilo sukladno Pravilniku (NN 125/17 i 39/20) zbog povišenih vrijednosti indikatorskih parametara (broj kolonija na 22°C i 36°C, željezo, mangan), dok su parametri zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju u svim ispitanim uzorcima bili sukladni Pravilniku. Nakon ispiranja cjevovoda, ponovljeno je ispitivanje vode na predmetnim točkama te je od strane tehnologa, kao i dodatnim ispitivanjem od strane akreditiranog laboratorija Inspecto d.o.o. utvrđena sukladnost vode sa Pravilnikom.

Vanjskom kontrolom (monitoringom) zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju iz sustava javne vodoopskrbe koju je u 2021. godini proveo Zavod za javno zdravstvo Osječko-baranjske županije, ispitano je 2 uzorka nasumičnim odabirom od strane Zavoda, te su oba uzorka bila sukladna Pravilniku (NN 125/17 i 39/20).

Rezultat kontrole zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju iz sustava javne vodoopskrbe Grada Iloka i Općine Lovas koja je u 2021. godine provedena od strane tehnologa, kao i rezultati kontrole zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju koju su proveli Inspecto d.o.o. i Zavod za javno zdravstvo Osječko-baranjske županije, potvrđuju da je **voda za ljudsku potrošnju u sustavima javne vodoopskrbe Grada Iloka i Općine Lovas, zdravstveno ispravna** prema propisanim uvjetima Zakona (NN 56/13, 64/15, 104/17, 115/18 i 16/20) i Pravilnika (NN 125/17 i 39/20) te ujedno ukazuju na važnost redovitog održavanja i kontrole sustava javne vodoopskrbe u cilju otkrivanja i prevencije zagađenja ali i utvrđivanja kvalitete i zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju koja je na raspolaganju potrošačima.

Plan i realizacija investicija u 2021. Godini

Aglomeracija Ilok

PROGRAM GRADNJE OBJEKATA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	Plan 2021. (kn)	Realizirano u 2021. (kn)
Aglomeracija Ilok, Šarengrad, Bapska i Mohovo		
1. Izrada studijsko-projektne dokumentacije na području Iloka	588.235,29	953.388,00
2. Produljenje vodovodne mreže na Radošu	36.356,44	36.356,44
3. Rekonstrukcija sustava javne odvodnje u ulici S. Radića u Iloku	2.937.093,07	776.839,72

Aglomeracija Lovas

	PROGRAM GRADNJE OBJEKATA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	Plan 2021. (kn)	Realizirano u 2021. (kn)
1.	<i>Izgradnja sustava odvodnje u naselju Opatovac</i>	109.111,11	655.567,72
2.	<i>Nadzor nad zgradnjom sustavu odvodnje u naselju Opatovac</i>	2.000,00	10.803,00
3.	<i>Rekonstrukcija dijela glavnih vodoopskrbnih cjevovoda u naselju Opatovac</i>	635.265,65	582.626,28
4.	<i>Nadzor nad rekonstrukcijom dijela glavnih vodoopskrbnih cjevovoda u naselju Opatovac</i>	9.819,96	9.647,00
5.	<i>Usluge kontrolnih ispitivanja pri sanaciji državne ceste u naselju Opatovac</i>	61.945,00	46.685,00
6.	<i>Izrada projektne dokumentacije UPOV-a Lovas</i>	212.500,00	100.000,00

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine do 31.12.2021. godini dan je u nastavku:

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi i predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost							
Stanje na dan 01. siječnja 2021.	29.286	2.000.142	83.896.069	6.912.146	1.648.387	70.601.810	165.087.840
Direktna povećanja		3.419	100.308	17.873		4.739.088	4.860.688
Prijenos s upotrebe /i/			40.512.306			-	0
Prijenos na ulaganje u nekretnine						40.512.306	0
Smanjenja (rashod, prodaja)				-5.280	-356.953		-362.233
Stanje na dan 31. prosinac 2021.	29.286	2.003.561	124.508.683	6.924.739	1.291.434	34.828.591	169.586.294
Ispravak vrijednosti							
Stanje na dan 01. siječnja 2021.	28.237	2.000.142	29.996.479	3.751.909	855.900	0	36.632.667
Amortizacija za godinu	1.049		4.972.199	587.626	241.263		5.802.137
Prijenos na ulaganje u nekretnine							0
Smanjenja (rashod, prodaja)				-5.280	-356.953		-362.233
Stanje na dan 31. prosinac 2021.	29.286	2.000.142	34.968.678	4.334.255	740.210	0	42.072.571
Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2021.	1.049	0	53.899.590	3.160.237	792.487	70.601.810	128.455.173
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2021.	0	3.419	89.540.005	2.590.484	551.224	34.828.591	127.513.723

Zalihe

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.
1.	3.	3.
Zalihe materijala	430.329,50	398.543,91
UKUPNO zalihe	430.329,50	398.543,91

Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospeljeća od jedne godine. Struktura ovih potraživanja na dan 31.prosinca 2021.god. dana je u nastavku:

Pozicija	Stanje na dan 31. 12. 2020.	Stanje na dan 31. 12. 2021.
1.	3.	3.
Potraživanja od kupaca	1.770.721,30	1.391.842,56
Potraživanja od države i drugih institucija	165.295,44	397.133,90
Ostala potraživanja	2.000,00	0,00
UKUPNO potraživanja	1.938.016,74	1.788.976,46

Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2021. godine bila je sljedeća:

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.
1	2	3
Žiro-račun	1.232.777,12	986.288,13
Blagajna	760,08	760,08
Izdvojena novčana sredstva -POS	0,00	0,00
UKUPNO novac	1.233.537,20	987.048,21

Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 6.343.300,00 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital člana društva Grad Ilok u 100%-tnom iznosu. Navedena je pozicija usklađena s upisom u Trgovačkom sudu.

Preneseni gubitak iznosi 218.477,23 kn. Gubitak tekuće godine iznosi 132.437,65 kn

Dugoročne i kratkoročne obveze za zajmove i slično

Unutar ove pozicije iskazan je dugoročni dio obveze prema Ugovoru o kreditu i obvezama za depozit kako slijedi:

1. Hrvatske vode - za financiranje izgradnje Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Iloka u iznosu od 1.564.935,76 kn (205.598,98 EUR) na 22 rate koje dospijevaju od 2012 do 2022.god.

Budući da je navedeni kredit sklopljen uz valutnu klauzulu (EUR) na dan 31.prosinca 2021. godine stanje ove obveze svedeno je po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance. Detaljan pregled odredbi iz ovog Ugovora dan je u nastavku.

2. Obveze za financijske leasinge – prema ugovorima o leasingu za vozila

Dugoročne obveze	31.12.2020.god	31.12.2021.god
Hrvatske vode –HPB		
Ugovoreni iznos kredita:	205.598,98 EUR	205.598,98 EUR
Početak kredita:	05.04.2012.	05.04.2012.
Kraj kredita:	05.10.2022.	05.10.2022.
Kamatna stopa:	promjenjiva	promjenjiva
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.	273.825,78	140.501,85
Kratkoročni dio dugoročnog kredita	141.191,12	140.501,85 kn
Obveze prema dobavljačima	0,00	
Ostale obveze za kredite	158,00	
Financijski leasing u kunama		
- Osobno vozilo – Dacia Logan	5.872,01	0,00
- Teretno vozilo- Renault Master	45.841,07	10.855,02
- Traktor- New Holand	19.839,42	0,00
- Radni stroj Komatsu PC	184.296,84	127.873,50
- Radni stroj Case	582.963,76	490.221,27
UKUPNO:	1.112.796,88	628.949,79

Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. 12. 2021. godine:

Pozicija	31.12.2020.god	31.12.2021.god
1.	2.	3.
Obveze za predujmove	3.670,45	0,00
Obveze prema dobavljačima	1.103.993,30	779.924,60
Obveze prema zaposlenicima-neto plaće	106.743,31	119.450,76
Obveze za poreze i doprinose i slična davanja	55.071,86	67.076,06
Ostale kratkoročne obveze	903.852,28	860.103,28
Obveze za zajmove		140.501,85
UKUPNO kratkoročne obveze:	2.173.331,20	1.967.056,55

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Unutar ove pozicije na dan 31.12.2021. godine iskazan je iznos od 122.099.900,52 kn koji čine primljena sredstva za financiranje izgradnje vodovodne i kanalizacijske mreže, a smanjuje se za realizaciju ulaganja u mrežu (amortizaciju).

Prihodi od prodaje

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.
1.	2.	3.
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	3.420.702,48	3.427.638,39

Ostali poslovni prihodi

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.
1	2.	3.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava te sirovina i materijala	0	131.644,00
Višak	891,73	17,60
Izvanredni prihodi HV (amortizirana sufinancirana imovina)	3.880.561,74	4.607.393,11
Izvanredni prihodi – GI (amortizirana sufinancirana imovina)	686.326,13	762.343,97
Naplata štete temeljem osiguranja	353.335,81	282.194,46
Prihodi od evidentiranja korištenja i zaštite	52.049,86	61.403,78
Povrat doprinosa	321.802,82	252.010,58
Prihod od besplatnog primitka zemljišta	0,00	3.418,94
UKUPNO ostali poslovni prihodi:	5.294.968,09	6.100.426,44

Materijalni troškovi

Materijalni troškovi do 31.12.2021. god. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu sljedeće strukture:

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.
1	2	3
Utrošene sirovine i materijal	499.478,21	380.970,88
Potrošena energija	522.071,32	633.555,95
Otpis sitnog inventara, ambalaže i auto	4.866,38	7.206,60
UKUPNO materijalni troškovi:	1.026.415,91	1.021.733,43

Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi sastoje se sljedećih pozicija:

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.
1	2	3
Prijevozne usluge	14.072,70	15.726,90
Usluge telefona i pošte	33.200,34	34.616,29
Usluge kooperanata	51.279,38	29.256,06
Usluge održavanja	135.264,62	189.828,39
Usluge zakupa	59.862,22	58.560,00
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	38.824,51	36.734,40
Usluge pravnog savjetovanja, revizorske usluge, usluge vještačenje i dr.	29.231,00	54.660,00
Premije osiguranja	201.750,63	207.421,80
Ostale usluge	62.277,33	115.853,27
UKUPNO vanjski troškovi:	625.762,73	742.657,11

Troškovi osoblja

Troškovi osoblja do 31.12.2021.god. iznosili su 1.906.651,07 kn . Društvo nema definiranih planova naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike, te sukladno navedenom nema niti rezerviranja za ove troškove. Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.
1.	2.	3.
Neto plaće i nadnice	1.278.691,54	1.298.368,18
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	362.710,39	361.413,11
Doprinosi na plaće	253.597,86	246.869,78
UKUPNO troškovi osoblja:	1.894.999,79	1.906.651,07

Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije iznose 5.802.137,07 kn. Pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.
1	2	3
Amortizacija opreme i postrojenja – vlastita sredstva	367.267,66	432.399,99
Amortizacija opreme i postrojenja – HV	3.880.561,74	4.607.393,11
Amortizacija opreme i postrojenja – Grad Ilok	686.326,13	762.343,97
UKUPNO troškovi amortizacije:	4.934.155,53	5.802.137,07

Ostali troškovi

Ostali troškovi sastoje se od sljedećih pozicija:

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.
1	2	3
Troškovi reprezentacije	6.745,99	5.926,29
Troškovi službenih putovanja sa dnevnicama, korištenja osobnih automobila za službene svrhe	26.348,00	24.431,60
Troškovi prijevoza na posao i s posla	14.437,60	11.822,40
Otpremnine	26.831,20	0,00
Prigodne nagrade, darovi u naravi i ostale potpore radnicima i učenicima, naknade članovima nadzornog odbora	140.910,73	133.778,64
Stručno usavršavanje djelatnika, kotizacije za seminare	2.392,00	3.200,00
Članarine i doprinosi HGK, takse i biljezi, stručna literatura i dr.	15.926,78	32.908,58
UKUPNO ostali troškovi:	233.592,30	212.067,51

Financijski prihodi i financijski rashodi

Pozicija	31.12.2020	31.12.2021.
1	2	3
Prihodi od kamata	68.736,28	59.688,52

Prihodi od tečajnih razlika		158,00
Ukupno financijski prihodi	68.736,28	59.846,52
Troškovi kamata	16.228,95	18.718,85
Troškovi tečajnih razlika		7.383,96
Ostali financijski rashodi	8.290,50	9.000,00
Ukupno financijski rashodi	24.519,45	35.102,81

Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi obuhvaćaju poslovne događaje koji u trenutku nastanka nemaju izravan utjecaj na promjene na bilo kojoj poziciji iskazanoj u bilanci, knjigovodstveni su zapisi koji čine sastavni dio glavne knjige i dnevnika i ostvaruju se primjenom načela dvostavnog knjigovodstva.

Izvanbilančne zapise društva Komunalije d.o.o. čine:

- Primljene i izdane zadužnice
- Primljene bankovne garancije
- Primljene i izdane mjenice
- Evidencija imovine evidentirane po procjeni

u sveukupnom iznosu od 14.401.789 kuna.

Događaji nakon datuma bilance

Nakon 31. prosinca 2021. godine nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje na dan ili za razdoblje tada završeno ili da su od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevala objavu u bilješkama uz financijske izvještaje. Ranije je naveden mogući utjecaj Uredbe o uslužnim područjima na korištenje pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja

Direktor:

Joško Radanović, dipl. ing.

PRILOZI:

1. Bilanca na dan 31.12.2021.
2. Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2021.

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 57291229312; Komunalije 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 (AOP 003+010+020+031+036)	002		128.455.173	127.513.723
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.048	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.048	0
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1	128.454.125	127.513.723
1. Zemljište	011			3.419
2. Građevinski objekti	012		53.899.591	89.540.005
3. Postrojenja i oprema	013		3.160.237	2.590.484
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		792.487	551.224
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		70.601.810	34.828.591
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			

V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		3.601.883	3.174.569
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		430.330	398.544
1. Sirovine i materijal	039	2	430.330	398.544
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3	1.938.016	1.788.977
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		1.770.721	1.391.843
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		165.295	397.134
6. Ostala potraživanja	052		2.000	0
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	4	1.233.537	987.048
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		132.057.056	130.688.292
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		14.401.789	14.401.789
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	5	6.124.823	5.992.385
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		6.343.300	6.343.300
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			

2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-263.438	-218.477
1. Zadržana dobit	084			0
2. Preneseni gubitak	085		263.438	218.477
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		44.961	-132.438
1. Dobit poslovne godine	087		44.961	
2. Gubitak poslovne godine	088			132.438
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		1.112.797	628.950
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	6	838.972	628.950
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		273.825	
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	7	2.173.331	1.967.057
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			140.502
7. Obveze za predujmove	116		3.670	0
8. Obveze prema dobavljačima	117		1.103.993	779.925
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		106.744	119.451
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		43.239	67.076
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		915.685	860.103

E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	8	122.646.105	122.099.900
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		132.057.056	130.688.292
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	17	14.401.789	14.401.789

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 57291229312; Komunalije d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		8.715.670	9.528.064
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	9	3.420.702	3.427.638
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	10	5.294.968	6.100.426
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		8.714.925	9.685.246
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	11	1.652.178	1.764.390
a) Troškovi sirovina i materijala	136		1.026.415	1.021.733
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138	12	625.763	742.657
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	13	1.894.999	1.906.651
a) Neto plaće i nadnice	140		1.278.691	1.298.368
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		362.710	361.413
c) Doprinosi na plaće	142		253.598	246.870
4. Amortizacija	143	14	4.934.156	5.802.137
5. Ostali troškovi	144	15	233.592	212.068
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	16	68.736	59.847
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			

2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		68.736	59.689
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			158
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	16	24.520	35.103
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		16.229	18.719
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			7.384
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174		8.291	9.000
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		8.784.406	9.587.911
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		8.739.445	9.720.349
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		44.961	-132.438
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		44.961	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	132.438
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		44.961	-132.438
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		44.961	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	132.438
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0

UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0

VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			