

- "DARKOM" d.o.o..  
za komunalnu djelatnost  
D A R U V A R

IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POSLOVANJU  
ZA 2015. GODINU

DARUVAR, IV/2016.

## **I. OPĆI DIO**

### **1. PODACI O DRUŠTVU**

Temeljem Društvenog ugovora Darkom društvo je registrirano i upisano u sudski registar pod punim nazivom „Darkom“, društvo s ograničenom odgovornošću za komunalnu djelatnost, Daruvar, Josipa Kozarca 19, OIB : 51300447787.

### **2. PREDMET POSLOVANJA DRUŠTVA SU SLJEDEĆE DJELATNOSTI:**

- Opskrba pitkom vodom
- Odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- Opskrba plinom
- Opskrba toplinskom energijom
- Održavanje čistoće
- Odlaganje komunalnog otpada
- Održavanje javnih površina
- Održavanje nerazvrstanih cesta
- Održavanje groblja i krematorija te obavljanje pogrebnih poslova
- Obavljanje dimnjačarskih poslova
- Kupnja i prodaja robe
- Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- Djelatnost prijevoza otpada
- Djelatnost sakupljanja otpada
- Djelatnost trgovanja otpadom
- Djelatnost zbrinjavanja otpada
- Gospodarenje otpadom
- Pružanje usluga u trgovini
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- Zastupanje inozemnih tvrtki
- Računovodstveni poslovi
- Djelatnost javnoga cestovnog prijevoza putnika ili tereta u unutarnjem cestovnom prometu
- Prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- Prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- Prijevoz za vlastite potrebe
- Poslovi građenja i rekonstrukcije javnih cesta
- Poslova održavanja javnih cesta
- Usluge informacijskog društva
- Projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- Energetsko certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
- Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- Posredovanje u prometu nekretnina
- Poslovanje nekretninama
- Upravljanje grobljem
- Gospodarsko korištenje prirodnih dobara
- Izrada procjene opasnosti

- Osposobljavanje za rad na siguran način
- Ispitivanje strojeva i uređaja s povećanim opasnostima i ispitivanja u radnom okolišu
- Provjera strojeva i uređaja, osobnih zaštitnih sredstava i opreme
- Računalne i srodne djelatnosti
- Proizvodnja uredskih strojeva, računala i računalnih komponenti
- Servis uredskih strojeva i računala
- Izrada i održavanje kompjutorskih programa i sustava
- Izrada i održavanje internet stranica
- Iznajmljivanje programske opreme (software)
- Pružanje savjeta o računalnoj opremi (hardware)
- zaštite od požara i eksplozija, gašenje požara i spašavanje ljudi i imovine ugroženih požarom i eksplozijom, pružanje tehničke pomoći u nezgodama i opasnim situacijama

Na temelju registarskih djelatnosti društvo svoje obveze ispunjava preko četiri (4) operativnih jedinica:

1. OJ. KOMUNALNE SLUŽBE
2. OJ. PLIN
3. OJ. GRAĐENJE
4. OJ. ZAJEDNIČKE SLUŽBE

Članovi društva su: grad Daruvar, općina Sirač, općina Dežanovac, općina Đulovac i općina Končanica.

Temeljni kapital društva upisan u sudski registar iznosi:

=15.555.200,00 KN

Poslovni udio svakog osnivača razmjeran je veličini njegovog temeljnog uloga i iznosi:

- grad Daruvar	-	84,00% udjela odnosno	13.066.400,00 KN;
- općina Sirač	-	8,00% udjela odnosno	1.244.400,00 KN;
- općina Đulovac	-	3,50% udjela odnosno	544.400,00 KN;
- općina Končanica	-	2,50% udjela odnosno	388.960,00 KN;
- općina Dežanovac	-	2,00% udjela odnosno	311.100,00 KN.

## RAČUN DOBITKA / GUBITKA

za razdoblje od 01.01. do 31.12.2014. i od 01.01. do 31.12.2015.

TABLICA 1.

Rbr.	OPIS POZICIJE	2014. godina - kuna -	2015. godina - kuna -	Index 1/2
	<b>A - UKUPNI PRIHODI</b>	<b>32.388.841,00</b>	<b>32.914.837,00</b>	<b>102</b>
1.	Prihodi od prodaje u zemlji	30.706.951,00	31.698.674,00	103
2.	Ostali poslovni prihodi	1.516.431,00	1.117.659,00	74
3.	Financijski prihodi	143.761,00	98.504,00	60
4.	Izvanredni prihodi	-	-	-
	<b>B - UKUPNI RASHODI</b>	<b>32.627.411,00</b>	<b>33.135.040,00</b>	<b>102</b>
1.	Troškovi sirovina i materijala	20.591.320,00	22.140.047,00	107
2.	Troškovi prodane robe	93.282,00	122.143,00	131
3.	Troškovi usluga	1.862.132,00	1.792.645,00	117
4.	<b>BRUTO OD (4.1+4.2+4.3)</b>	<b>6.621.414,00</b>	<b>5.969.775,00</b>	<b>90</b>
4.1	Nadnice i plaće (neto)	4.264.382,00	3.863.771,00	91
4.2	Troškovi poreza iz plaća i doprinosa	1.413.678,00	1.230.990,00	87
4.3	Doprinosi na plaće	943.354,00	875.014,00	93
5.	Amortizacija	902.447,00	880.591,00	98
6.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	49.861,00	49.505,00	99
7.	Ostali troškovi poslovanja	1.233.045,00	1.098.356,00	89
8.	Kamate i tečajne razlike	1.026.701,00	763.947,00	74
9.	Ostali poslovni rashodi	247.209,00-	318.031,00-	129
	<b>C- DOBIT/GUBITAK</b>	<b>-238.570,00</b>	<b>-220.203,00</b>	<b>92</b>

### OBRAZLOŽENJE TABLICE 1.

#### A) POSLOVNI PRIHODI

Ukupni prihodi za 01.- 12. mj 2015. g. iznosi 32.914.837,00 kn, rashodi iznose 33.135.040,00 kn, a razlika je gubitak u poslovanju u iznosu od 220.203,00 kn.

Ukupni prihodi za 2015.god. veći su za 2%, u odnosu na 2014. godinu.

Najveći prihodi su prihodi od prodaje plina, iznose 20.227.209,00 kn i čine 61% ukupnih prihoda.

Ostali prihodi prikazani su u tabeli, a čine ih:

	2014. godina	2015. godina
Prihod od kamata	143.374,00	98.504,00
Prihod od tečajne razlike	22.085,00	22.707,00
Odgođeni prihodi	514.919,00	492.036,00
Ostali prihodi	1.001.512,00	762.642,00
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.681.890,00</b>	<b>1.216.163,00</b>

Prihodi od kamata manji su za 40% u odnosu na 2014. godinu. Ostali prihodi su prihodi od šteta, prihodi po naplaćenim ovrhama, izvanredni prihodi, te prihodi iz proteklih godina.

#### B) POSLOVNI RASHODI

Troškovi sirovina i materijala veći su za 7%, iznose 22.140.047,00 kn. Troškovi nabavljenog plina (trošak, transport, tarifne stavke distribucije plina) iznose 21.715.621,20 kn veći su za 10%, u odnosu na 2014. g. Ostali troškovi materijala su manji jer se izvodilo manje radova po pojedinim operativnim jedinicama.

Troškovi nabave i transporta plina čine 67% u ukupnih rashoda.

	2014. godina	2015. godina	index
Nabava plina	19.588.238,00	21.715.621,00	110
	2014. godina	2015. godina	index
Kamate banke	480.731,00	279.755,00	58
Dobavljači	545.992,00	484.193,00	89

Kamate po kreditima (okvirni kredit, dugoročni kredit) manje su za 42%, a kamate prema dobavljačima manje su za 21% u odnosu na 2014. g.

Troškovi bruto plaća iznose 5.969.775,00 kn i manji su za 10% u odnosu na prethodnu godinu. Čine 18% ukupnih rashoda.

Ostali troškovi poslovanja iznose 1.098.356,00 kn. Manji su za 11 % u odnosu na prethodnu godinu i čine 3,5 % ukupnih rashoda. Čine ih:

-naknade troškova zaposlenih u iznosu od 510.380,00 kn

-premije osiguranja u iznosu od 118.930,00 kn

-naknade platnog prometa banci i Fini u iznosu od 164.882,00kn

- troškovi stručne literature i obrazovanja u iznosu od 26.530,00

- sudski troškovi u iznosu od 54.739,00 kn

te ostali troškovi (novčane kazne, komunalne i vodne naknade ,troškovi reklame, te ostali sitni troškovi ) u iznosu od 222.895,00 kn.

B I L A N C A  
na dan 31.12.2014. i 2015.godine

TABLICA2.

Rbr	OPIS POZICIJE	2014. godina - kuna -	2015. godina - kuna -	Index 1/2
	<b><u>AKTIVA</u></b>	<b>35.021.368,00</b>	<b>33.174.839,00</b>	<b>95</b>
	<b><u>A) DUGOTRAJNA IMOVINA</u></b>	<b>19.530.719,00</b>	<b>18.923.008,00</b>	<b>97</b>
1.	Materijalna imovina u iznosu od	18.062.544,00	17.505.179,00	97
	a sastoji se od :			
	- zemljišta i šume	1.805.403,00	1.805.403,00	100
	- građevinski objekti	14.303.265,00	13.838.331,00	97
	- postrojenja i oprema	1.004.301,00	1.076.000,00	107
	- alati, pogonski i inventar, i transportna sredstva	472.122,00	307.993,00	65
	- materijalna sredstva u pripremi	477.453,00	477.452,00	100
	- stambene zgrade i stanovi	-	-	-
2.	Financijska imovina	1.468.175,00	1.417.829,00	97
3.	Potraživanja (ostala potraživanja)			
	<b><u>B) KRATKOTRAJNA IMOVINA</u></b> ( obrtna sredstva )	<b>14.896.705,00</b>	<b>13.477.253,00</b>	<b>90</b>
1.	Zalihe ukupno iznose i sastoje se od:	1.048.124,00	1.418.192,00	135
	- sirovine i materijal	979.008,00	1.362.116,00	139
	- trgovačka roba	69.116,00	56.076,00	81
	- predujmovi	-	-	-
2.	Potraživanja ukupno iznose, a sastoje se od:	13.681.872,00	11.862.196,00	87
	- potraživanja od kupaca	8.222.808,00	7.995.304,00	97
	- ostala potraživanja	5.459.064,00	3.866.892,00	71
3.	Financijska imovina u iznosu od	77.884,00	168.687,00	216
	- vrijednosni papiri - čekovi građana	76.632,00	125.372,00	162
	- depoziti kod banke	1.252,00	43.316,00	100
4.	Novac na računu i u blagajni	88.824,00	28.178,00	32
	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	593.945,00	816.641,00	137
	<b><u>P A S I V A</u></b>	<b>35.021.368,00</b>	<b>33.174.839,00</b>	<b>95</b>
	<b><u>A) KAPITAL I REZERVE</u></b>	<b>6.144.816,00</b>	<b>5.836.612,00</b>	<b>101</b>
1.	Upisani kapital	15.555.200,00	15.555.200,00	100
2.	Revalorizacijske rezerve	-461.766,00	-549.767,00	119
3.	Zadržana dobit	-8.710.048,00	-8.948.618,00	103
4.	Dobit/Gubitak tekuće godine	-238.570,00	-220.203,00	92
	<b><u>B) KRATKOROČNE OBVEZE</u></b>	<b>11.987.384,00</b>	<b>11.377.483,00</b>	<b>95</b>
1.	Obveze prema kreditnim institucijama	497.628,00	1.110.554,00	223
2.	Obveze prema dobavljačima	7.878.075,00	7.047.527,00	89
3.	Obveze prema zaposlenicima	358.738,00	383.992,00	107
4.	Ostale kratkoročne obveze	3.252.943,00	2.835.410,00	87
	<b><u>C) DUGOROČNE OBVEZE</u></b>	<b>5.130.413,00</b>	<b>4.141.667,00</b>	<b>81</b>
1.	Obveze prema kreditnim institucijama	5.130.413,00	4.141.667,00	81
	D) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja je tuđa imovina financirana od samodoprinosu. Prihod se ostvaruje putem obračunate amortizacije za tuđe objekte.	11.758.755,00	11.819.077,00	101

**ANALIZA TABLICE 2****- IMOVINA**

	2014. godina	2015. godina	Ind.
1. Dugotrajna imovina	19.530.719,00	18.923.008,00	97
2. Kratkotrajna imovina	14.896.705,00	13.477.253,00	90
<b>UKUPNO</b>	<b>34.427.423,00</b>	<b>32.400.261,00</b>	<b>94</b>

Vrijednost dugotrajne imovine je manja za 3% u odnosu na 2014.g.

Tijekom godine bila su manja ulaganja za nabavu opreme i uredske opreme.

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 13.477.253,00kn i manja je za 10% nego u 2014. g.

Kratkotrajnu imovinu čine:

- potraživanja od kupaca u iznosu od 7.995.304,00kn,
- zalihe u iznosu od 1.418.192,00 kn,
- financijska imovina u iznosu od 168.687,00 kn,
- novac na računu i blagajni u iznosu od 28.178,00 kn.
- potraživanja od povezanih poduzetnika u iznosu od 2.962.694,00 kn
- ostala potraživanja u iznosu od 904.198,00 kn

Potraživanja od kupaca iznose 7.995.304,00,00kn i manja su u odnosu na prethodnu godinu jer je bolja naplata potraživanja.

Ukupna potraživanja sastoje se od :

- potraživanja od građana za komunalne usluge u iznosu od 2.838.726,00kn.
- potraživanja od poduzeća za komunalne usluge u iznosu od 2.989.373,00kn.
- potraživanja za radove i usluge od građana u iznosu od 1.266.281,00 kn.
- sumnjiva i sporna potraživanja u iznosu od 438.440,00kn,
- potraživanja upredstečajnoj nagodbi u iznosu 462.485,00 kn, te

**- ANALIZA KAPITALA I OBVEZA**

	2014. godina	2015. godina	Ind.
1. Kapital i rezerve	6.144.816,00	5.836.612,00	95
2. Dugoročne obveze	5.130.413,00	4.141.667,00	81
3. Kratkoročne obveze	11.987.384,00	11.377.483,00	95
<b>UKUPNO</b>	<b>23.262.613,00</b>	<b>21.355.762,00</b>	<b>92</b>

Kapital u 2015. god. manji je u odnosu na 2014. g. uslijed ostvarenog gubitka u poslovanju.

Dugoročne obveze iznose 4.141.667,00 kn to su obveze za dugoročne kredite bankama i to :

-Obaveza po odobrenom kreditu na 1.500.000,00kn od 30.10.2013.iznosi 875.000,00, a zadnja rata dospjeva 30.11.2018.g.

-Obaveza po odobrenom kreditu na 4.000.000,00 kn od 16.12.2014.g. iznosi 3.266.667,00 kn, a zadnja rata dospjeva31.01.2020.

Kratkoročne obveze iznose 11.377.483,00 kn, a čine ih:

- obveze prema dobavljačima u iznosu od 7.047.527,00 kn,

- obveze za kratkoročne kredite bankama u iznosu od 1.110.554,00 kn

-obaveze prema drugim poduzetnicima u iznosu od 1.004.920,00 kn

- te ostale kratkoročne obveze u iznosu od 1.173.647,00 kn odnose se na razne naknade, obveze za neisplaćene plaće i doprinose za prosinac 2015., te obveze za PDV.

#### - POKAZATELJ POSLOVANJA

$$\text{koeficijent opće likvidnosti} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{13.477.253,00}{11.377.483,00} = 1,18$$

Pokazatelj likvidnosti pokazuje sposobnost poduzeća da udovolji kratkoročnim obvezama. Iznosi 1,18 za 2015. godinu.

#### - STUPANJ ZADUŽENOSTI

$$\text{stupanj zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze (kartkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{15.519.150,00}{33.174.839,00} = 0,47$$

Stupanj zaduženosti pokazuje da je imovina financirana iz tuđih izvora sa 47%

#### - POKAZATELJ EKONOMIČNOSTI

$$\text{pokazatelj ekonomičnosti} = \frac{\text{ukupan prihod}}{\text{ukupan rashod}} = \frac{32.914.837,00}{33.135.040,00} = 0,99$$

Poslovanje je ekonomično kada je ukupan prihod veći od ukupnog rashoda.

**-KOEFIČIJENT OBRTA UKUPNE IMOVINE**

$$\text{Koeficijent obrta ukupna imovine} = \frac{\text{ukupan prihod}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{32.914.837,00}{32.400.861,00} = 1,0158$$

Poželjno je da ukupan prihod nadmaši vrijednost ukupne imovine odnosno da koeficijent bude veći od 1.

**INVESTICIJE**

Tijekom 2015.god. ukupno je uloženo u nabavku opreme u vrijednosti 225.055,00 kn i to za nabavu nove opreme u iznosu od 221.586,00 kn i 3.469,00 Ulaganja su izvršena iz vlastitih sredstava Društva na slijedeći način:

- O.J. Komunalne službe u iznosu od 153.760,00
- OJ Plin u iznosu od 53.022,00
- O.J.Zajedničke službe u iznosu od 18.273,00

**ANALIZA PLAĆA****1. OBRAČUNATE PLAĆE**

	SATI RADA			BRUTO PLAĆE		
	2014. godina	2015. godina	Index	2014. godina	2015. godina	Index
<b>PODUZEĆE UKUPNO</b>	162.743	144.364	89	6.621.414,00	5.971.262,00	90

BROJ ZAPOSLENIH NA BAZI SATI RADA		
2014. godina	2015. godina	Index
77	71	92

Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2015.g. iznosi 71 zaposlenik. Broj je manji radi podjele i preuzimanje na Darkom Vodoopskrbu i odvodnju d.o.o..

Masa bruto plaća s doprinosima iznosi 5.969.775,00 kn za 2015.g.i manja je za 10% u odnosu naprethodnu godinu.

Na dan 31.12.2015.g. broj zaposlenih na bazi stanja krajem mjeseca iznosio je 76 zaposlenika.

## 2. BOLOVANJE

	SATI		
	2014. godina	2015. godina	Index
Bolovanje na teret poduzeća	4.312	3.872	90
Bolovanje na teret fondā	3.096	8.040	260

OVRHE

Tijekom 2015.god. poduzimali smo mjere naplate potraživanja putem ovrha. Na konto sumnjivih i spornih potraživanja preneseno je ukupno 193.030,00kn.

Osim ovrha poduzimali smo i druge mjere naplate potraživanja:

- Opomene pred isključenje dostavljane su građanima i gospodarstvu mjesečno
  - Nakon toga dostavljeni su nalozi za isključenje s valutom plaćanja tri i pet dana.

## IZVJEŠTAJ SASTAVILI:

POMOĆNIK DIREKTORA

ZA FINACIJSKE

POSLOVE:

»DARKOM« d.o.o.  
ZA KOMUNALNU DJELATNOST  
DARUVAR 2

Jareš Gordana dipl. oec

UPRAVA:

