

"DARKOM" d.o.o.
za komunalnu djelatnost
DARUVAR

IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POSLOVANJU
ZA 2017. GODINU

Daruvar, 25. travanj 2018. godine

1. OPĆI DIO - 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:

PREDMET POSLOVANJA:

- 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
- Poslovi 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)
- Sudjelovanje u provedbi preventivnih mjera zaštite od požara i eksplozija, gašenje požara i spašavanje ljudi i imovine ugroženih požarom i eksplozijom, pružanje tehničke pomoći u nezgodama i opasnim situacijama
- Proizvodnja električne energije
- Prijenos električne energije
- Distribucija električne energije
- Organiziranje tržišta električne energije
- Opskrba električnom energijom
- Trgovina električnom energijom
- Prijevoz pokojnika u zemlji i inozemstvu

- Pogrebne i srodne djelatnosti
- Ukop pokojnika
- Izrada, montaža nadgrobničkih spomenika, izrada drugih proizvoda od kamena, te uređenje interijera
- Rezanje, oblikovanje i obrada kamena te montaža kamenih obloga
- Proizvodnja proizvoda od betona, gipsa (sadre) i umjetnog kamena
- Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- Pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- Pripremanje jela, pića i napitaka! za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering)
- Pružanje usluga s dodanom vrijednosti
- Usluge informacijskog društva
- Instaliranje i servisiranje ventilacijskih i klimatskih uređaja
- Trgovina motornim vozilima i dijelovima za motorna vozila
- Održavanje i popravak motornih vozila
- Čišćenje i pranje motornih vozila
- Izvođenje elektroinstalaterskih radova
- Projektiranje, izrada, izvedba i servisiranje plinskih instalacija
- Projektiranje, izrada, izvedba i servisiranje plinskih instalacija
- Projektiranje, izrada, izvedba i servisiranje plinskih instalacija ukapljenog plina
- Projektiranje, izrada, izvedba i servisiranje plinskih instalacija zemnog plina mjernog i ne mjernog dijela
- Postavljanje i servisiranje ustava video nadzora, alarmnih, protupožarnih i drugih zvučnih i vizualnih dojavnih uređaja

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

3. RAČUN DOBITKA / GUBITKA za razdoblje od 01.01. do 31.12.2017. (Tablica 1.)

Rbr.	OPIS POZICIJE	2016. godina - kuna -	2017. godina - kuna -	Index 1/2
	A - UKUPNI PRIHODI	35.028.592,00	34.686.857,00	99
1.	Prihodi od prodaje (izvan grupe)	29.652.344,00	28.058.559,00	95
2.	Prihodi od prodaje unutar grupe	3.717.299,00	4.804.455,00	129
3.	Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	1.555.067,00	1.469.190,00	94
4.	Financijski prihodi	103.882,00	354.653,00	341
	B - UKUPNI RASHODI	34.683.565,00	35.039.869,00	101
1.	Troškovi sirovina i materijala	22.824.943,00	21.570.690,00	95
2.	Troškovi prodane robe	115.885,00	134.258,00	116
3.	Troškovi usluga	2.269.077,00	2.315.419,00	102
4.	BRUTO OD (4.1+4.2+4.3)	5.842.979,00	7.372.593,00	126
4.1	Nadnice i plaće (neto)	3.774.100,00	4.814.385,00	128
4.2	Troškovi poreza iz plaća i doprinosa	1.211.651,00	1.478.355,00	122
4.3	Doprinosi na plaće	857.228,00	1.079.853,00	126
5.	Amortizacija	1.829.082,00	1.899.326,00	104
6.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	201.287,00	174.713,00	87
7.	Ostali troškovi poslovanja	463.590,00	723.768,00	156
8.	Kamate i tečajne razlike	516.540,00	395.563,00	77
9.	Ostali poslovni rashodi	620.182,00	453.539,00	73
	C- DOBIT/GUBITAK	345.027,00	-353.012,00	-202

Obrazloženje tablice 1.

a) POSLOVNI PRIHODI

Ukupni prihodi za 2017.g. iznose 34.686.857,00 kn, rashodi iznose 35.039.869,00kn, a razlika je gubitak u poslovanju u iznosu od 353.012,00 kn.

Ukupni prihodi za 2017.godinu su manji za 1% u odnosu na 2016. godinu. Najveći prihodi su prihodi od prodaje plina, iznose 19.139.487,00 kn i čine 55% ukupnih prihoda.

Prihodi od zbrinjavanja komunalnog otpada iznose 2.394.053,00 kn i čine 7% ukupnih prihoda.

Prihodi od izvedenih radova iznose 6.832.861,00kn i čine 20 % ukupnih prihoda.

Prihodi od prodaje unutar Grupe Darkom (Darkom distribucija plina d.o.o. i Darkom vodoopskrba i odvodnja d.o.o) iznose 4.804.455,00 kn i čine 14% ukupnih prihoda.

Prihodi od prodaje unutar Grupe odnose se na prihode od najma prostora i opreme, prihoda od usluga računovodstva i zajedničkih službi od Darkom distribucije plina d.o.o. i Darkom vodoopskrbe i odvodnje d.o.o.

Financijski prihodi i ostali prihodi iznosili su 1.823.843,00 kn u 2017.g.

Financijski prihodi i ostali prihodi	2016. godina	2017. godina	index
Prihod od kamata	102.697,00	354.653,00	345
Prihod od tečajne razlike	1.185,00		
Odgođeni prihodi	388.618,00	1.120.959,00	288
Ostali prihodi	520.543,00	175.572,00	34
Prihodi iz proteklih godina	259.887,00	16.165,00	6
Izvanredni prihodi	132.137,00	156.494,00	118
UKUPNO:	1.405.067,00	1.823.843,00	130

Prihodi od kamata značajno su veći u odnosu na 2016.godinu.

Odgođeni prihodi također su značajno veći u odnosu na 2016.g. i odnose na imovinu financiranju tuđim sredstvima.

Ostali prihodi odnose se na prihode od naplaćenih šteta, prihode po naplaćenim ovrhama, izvanredni prihodi te prihode iz proteklih godina.

b) POSLOVNI RASHODI

Troškovi sirovina i materijala iznose 21.570.690,00 kn i manji su za 5% u odnosu na 2016.g. U troškovima sirovina i materijala najveći udio imaju troškovi nabavljenog plina koji su znatno manji, a samim tim je i prodaja plina manja.

Troškovi nabavljenog plina (trošak, transport, tarifne stavke distribucije plina) iznose 20.786.965,00 kn i manji su za 9%, u odnosu na 2016.g.

Troškovi ostalih materijala su veći, jer se izvodilo više radova po pojedinim operativnim jedinicama.

Troškovi nabave i transporta plina čine 54% u ukupnih rashoda.

Troškovi nabave i transporta plina	2016.godina	2017. godina	index
Nabava plina	20.786.965,00	18.858.907,00	91

Kamate i tečajne razlike	2016.godina	2017. godina	index
Kamate banke	338.845,00	97.078,00	29
Dobavljači	177.695,00	298.485,00	168
	516.540,00	395.563,00	77

Kamate po kreditima (okvirni kredit, dugoročni kredit) znatno su manje, a kamate prema dobavljačima su veće za 68% u odnosu na 2016.g.

Troškovi bruto plaća zaposlenih iznose 7.372.593,00 kn i veći 26% u odnosu na prethodnu godinu. Bruto plaće čine 21% ukupnih rashoda. Masa bruto plaća je veća, jer je zaposlenost veća u odnosu na 2016.g.

Ostali troškovi poslovanja iznose 723.768,00 kn. Veći su za 56 % u odnosu na prethodnu godinu i čine 2 % ukupnih rashoda. Čine ih:

- naknade troškova zaposlenih u iznosu od 586.070,000 kn,
- troškovi stručne literature i obrazovanja u iznosu od 44.063,00 kn,
- troškovi reprezentacije u iznosu od 46.138,00 kn,
- troškovi novčanih pomoći i dotacija u iznosu od 30.321,00 kn,
- ostali troškovi u iznosu od 17.176,00 kn.

Ostali poslovni rashodi iznose 453.539,00 kn i čine ih:

- troškovi naknada bankama i FINI u iznosu od 195.667,00 kn,
- troškovi usluga revizije u iznosu od 25.000,00 kn,
- ostali poslovni rashodi (članarine udruženjima, troškovi isplata članovima Nadzornog odbor i ugovora o djelu, troškovi ovrha, otpisa).

4. BILANCA na dan 31.12.2017. godine (Tablica 2.)

Rbr	OPIS POZICIJE	2016. godina - kuna -	2017. godina - kuna -	Index
	A K T I V A	31.454.078,00	31.822.043,00	101
	A) DUGOTRAJNA IMOVINA	18.351.695,00	18.412.856,00	100
1.	Materijalna imovina u iznosu od i sastoji se od :	16.773.698,00	16.655.703,00	99
	- zemljišta i šume	1.805.403,00	1.805.403,00	100
	- građevinski objekti	13.048.430,00	12.891.545,00	99
	-postrojenja i oprema	1.081.667,00	1.221.424,00	113
	- alati, pogonski i inventar, i transportna sredstva	571.732,00	388.092,00	68
	- materijalna sredstva u pripremi	266.466,00	349.239,00	131
2.	Nematerijalna imovina u iznosu od	17.900,00	20.793,00	116
2.	Financijska imovina	1.514.104,00	1.685.919,00	111
3.	Potraživanja (ostala potraživanja)	45.993,00	50.441	110
	B) KRATKOTRAJNA IMOVINA (obrtna sredstva)	13.102.383,00	13.156.054,00	100
1.	Zalihe ukupno iznose i sastoje se od:	895.804,00	981.213,00	110
	- sirovine i materijal	840.334,00	941.557,00	112
	- trgovačka roba	55.470,00	39.656,00	71
	- predujmovi	-	-	-
2.	Potraživanja ukupno iznose i sastoje se od:	11.652.155,00	11.911.271,00	102
	- potraživanja od kupaca	7.996.118,00	7.538.350,00	94
	- ostala potraživanja	460.535,00	501.076,00	109
	- potraživanja od poduzetnika unutar grupe	3.195.502,00	3.871.845,00	121
3.	Financijska imovina u iznosu od	522.347,00	205.852,00	39
	- ostala financijska imovina	474.143,00	157.648,00	33
	- depoziti kod banke	48.204,00	48.204,00	100
4.	Novac na računu i u blagajni	32.077,00	57.718,00	180
	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja		253.133,00-	
	P A S I V A	31.454.078,00	31.822.043,00	101
	A) KAPITAL I REZERVE	6.324.609,00	5.959.823,00	94
1.	Upisani kapital	15.555.200,00	15.555.200,00	100
2.	Rezerve fer vrijednosti	-406.797,00	-418.571,00	103
3.	Zadržana dobit			
4.	Dobit/Gubitak tekuće godine	345.027,00	-353.012,00	-202
	B) KRATKOROČNE OBVEZE	9.967.377,00	11.806.075,00	118
1.	Obveze prema kreditnim institucijama	2.409.329,00	2.493.437,00	103
2.	Obveze prema dobavljačima	5.608.841,00	7.269.333,00	130

3.	Obveze prema zaposlenicima	324.070,00	422.379,00	130
4.	Ostale kratkoročne obveze	705.603,00	1.067.777,00	151
5.	Obaveze za poreze i doprinose	685.476,00	553.149,00	91
6.	Obaveze prema poduzetnicima unutar grupe	234.058,00		
	C) DUGOROČNE OBVEZE	3.193.519,00	2.150.651,00	67
1.	Obveze prema kreditnim institucijama	3.193.519,00	2.150.651,00	67
	D) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja je tuđa imovina financirana od samodoprinosu. Prihod se ostvaruje putem obračunate amortizacije za tuđe objekte.	11.968.573,00	11.905.495,00	99

Analiza tablice 2. :

a) Imovina

	2016. godina	2017. godina	Ind.
1. Dugotrajna imovina	18.351.695,00	18.412.856,00	100
2. Kratkotrajna imovina	13.102.383,00	13.156.054,00	100
3. Plaćeni trošak budućeg razd.		253.133,00	
UKUPNO	31.454.078,00	31.822.043,00	101

Vrijednost dugotrajne i kratkotrajne imovine na istom je nivou kao 2016.godine.

Dugotrajnu imovinu čini:

- zemljišta i šume u iznosu od 1.805.403,00 kn,
- građevinski objekti u iznosu od 12.891.545,00 kn,
- postrojenja i oprema u iznosu od 1.221.424,00 kn,
- alati, pogonski inventar i transportna sredstva u iznosu od 388.092,00 kn,
- materijalna sredstva u pripremi u iznosu od 349.239,00 kn,
- nematerijalna imovina u iznosu od 20.793,00 kn,
- financijska imovina u iznosu od 1.685.919,00 kn,
- ostala potraživanja u iznosu od 50.441,00 kn.

Kratkotrajnu imovina iznosi 13.156.054,00kn i čine je:

- potraživanja od kupaca u iznosu od 7.538.350,00kn,
- zalihe u iznosu od 981.213,00 kn,
- financijska imovina u iznosu od 205.852,00 kn,
- novac na računu i blagajni u iznosu od 57.718,00 kn,
- potraživanja od povezanih poduzetnika u iznosu od 3.871.845,00 kn,
- ostala potraživanja u iznosu od 501.076,00 kn.

Potraživanja od kupaca iznose 7.538.350,00kn i manja su za 6% u odnosu na 2016. godinu.

Ukupna potraživanja sastoje se od :

- potraživanja od građana za komunalne usluge u iznosu od 2.291.235,00 kn.
- potraživanja od poduzeća za komunalne usluge u iznosu od 2.790.015,00 kn.
- potraživanja za radove i usluge od građana u iznosu od 1.592.905,00 kn.
- sumnjiva i sporna potraživanja u iznosu od 539.192,00 kn,
- potraživanja u predstečajnoj nagodbi u iznosu 325.003,00 kn.

b) Analiza kapitala i obveza

	2016. godina	2017. godina	Ind.
1. Kapital i rezerve	6.324.609,00	5.959.823,00	94
2. Dugoročne obveze	3.193.519,00	2.150.651,00	67
3. Kratkoročne obveze	9.967.377,00	11.806.075,00	118
UKUPNO	19.485.505,00	19.916.549,00	102

Kapital u 2017. godini manji je za 6% odnosu na 2016. g. uslijed ostvarenog gubitka u poslovanju tekuće godine.

Dugoročne obveze iznose 2.150.651,00 kn i to su obveze za dugoročne kredite i to:

- Obaveza u iznosu od 300.000,00 kn (odobren kredit 30.10.2013.g na 1.500.000,00 kn, Valuta 30.11.2018.g.),
- Obaveza u iznosu od 1.733.333,00 kn (odobren kredit 16.12.2014.g. na 4.000.000,00 kn, valuta 31.01.2020.g.),
- Obveza po financijskom lizingu u iznosu od 117.318,00 kn.

Kratkoročne obveze iznose 11.806.075,00 kn, a čine ih:

- obveze prema dobavljačima u iznosu od 7.269.333,00 kn,
- obveze za kratkoročne kredite bankama u iznosu od 2.493.437,00 kn,
- obveze prema zaposlenicima u iznosu od 422.379,00 kn,
- obveze za poreze, doprinose, PDV u iznosu od 553.149,00 kn,
- ostale kratkoročne obveze u iznosu od 1.067.777,00,00 (komunalne, slivne i vodne naknade, porez na tvrtku).

c) Pokazatelji poslovanja

$$\text{koeficijent opće likvidnosti} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{13.156.054,00}{11.806.075,00} = 1,11$$

Pokazatelj likvidnosti pokazuje sposobnost poduzeća da udovolji kratkoročnim obvezama. Za 2017. godinu iznosi 1,11.

d) Stupanj zaduženosti

$$\text{stupanj zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze (kartkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{13.956.726,00}{31.822.043,00} = 0,44$$

Stupanj zaduženosti pokazuje da je imovina financirana iz tuđih izvora sa 44%

e) Pokazatelji ekonomičnosti

$$\text{pokazatelj ekonomičnosti} = \frac{\text{ukupan prihod}}{\text{ukupan rashod}} = \frac{34.686.857,00}{35.039.869,00} = 0,99$$

Poslovanje je ekonomično kada je ukupan prihod veći od ukupnog rashoda. U ovom slučaju je koeficijent 1, jer su ukupni rashodi veći od ukupnih prihoda.

f) Koeficijent obrta ukupne imovine

$$\text{koeficijent obrta ukupna imovine} = \frac{\text{ukupan prihod}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{34.686.857,00}{31.822.043,00} = 1,09$$

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

5. INVESTICIJE

Tijekom 2017.god. ukupno je uloženo u nabavku opreme u vrijednosti 1.820.222,00 kn i to za nabavu nove opreme u iznosu od 1.041.702,00 kn i 678.520,00 za doradu na postojećoj imovini. Ulaganja su izvršena iz vlastitih sredstava Društva po pojedinim operativnim jedinicama :

- O.J. Komunalne službe	u iznosu od	166.917,00 kn
- O.J. Plin	u iznosu od	1.074.864,00 kn
- O.J. Zajedničke službe	u iznosu od	100.861,00 kn
- O.J. Strojno vozni park	u iznosu od	254.521,00 kn
- O.J. Građenje	u iznosu od	103.496,00 kn
- Pod O.J. Auto-servis	u iznosu od	19.563,00 kn

6. ANALIZA PLAĆA

a) Obračun plaće

	SATI RADA			BRUTO PLAĆE		
	2016. godina	2017. godina	Index	2016. godina	2017. godina	Index
PODUZEĆE UKUPNO	134.740	167.688	124	5.842.979,00	7.372.593,00	126

BROJ ZAPOSLENIH NA BAZI SATI RADA		
2016. godina	2017. godina	Index
71	84	118

Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2016.g. iznosi 71 , a na bazi stanja krajem mjeseca je 92 zaposlenika. **Masa bruto plaća** s doprinosima na plaću iznosi 7.372.593,00 kn. Bruto plaće su veće za 26% u odnosu na prethodnu godinu.

7. BOLOVANJE

	SATI		
	2016. godina	2017. godina	Index
Bolovanje na teret poduzeća	4.144	5.840	141
Bolovanje na teret fonda	8.192	8.056	98

Sati bolovanja na teret poduzeća su veći za 41%, a sati bolovanja na teret fonda su manji za 2%.

8. OVRHE

Tijekom 2017..god. poduzimali smo mjere naplate potraživanja putem ovrha. Na konto sumnjivih i spornih potraživanja preneseno je ukupno 335.710,00 kn. Osim ovrha poduzimali smo i druge mjere naplate potraživanja, opomene pred isključenje dostavljane su građanima i gospodarstvu mjesečno, a nakon toga dostavljeni su nalozi za isključenje s valutom plaćanja tri i pet dana.

**Pomoćnik direktora za
tehničke poslove**

Jareš Gordana dipl. oec

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

Predsjednik Uprave Društva

mr.sc. Ivana Djedović

