



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
GRAD IVANEC

GRADONAČELNIK

KLASA: 400-05/16-01/12
URBROJ: 2186/12-04/016-16/2

Ivanec, 19. kolovoza 2016.

Na temelju članka 64. Statuta Grada Ivanca („Službeni vjesnik Varaždinske županije“ br.21/09, 12/13, 23/13- pročišćeni tekst), te članka 76. Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine“ br. 117/93, 69/97, 33/00, 73/00, 127/00, 59/01, 107/01, 117/01, 150/02, 147/03, 132/06, 26/07, 73/08, 25/12, 147/14, 100/15) Gradonačelnik grada Ivanca, a nakon razmatranja godišnjeg izvještaja trgovačkog društva Ivkom d.d. za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015. godine, donosi

ZAKLJUČAK

Prihvaća se godišnje financijsko izvješće trgovačkog društva Ivkom d.d. za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015. godine, te se dostavlja Gradskom vijeću na razmatranje.



GRAD IVANEC
42240 IVANEC
(n/r gđe. Maje Darabuš)

Vaš znak:

Naš znak: 141/1-2016.

Ivanec, 17. kolovoza 2016.

PREDMET: Godišnji financijski izvještaji za 2015. godinu
- dostavljaju se podaci

Poštovani,

u prilogu dostavljamo Vam financijske izvještaje za 2015. godinu za Ivkom d.d. i to:

- Godišnji financijski izvještaj poduzetnika za 2015. godinu
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Mišljenje neovisnog revizora
- Godišnje izvješće
- Odluka o prihvatanju i usvajanju temeljnih financijskih izvješća i raspodjeli dobiti.

S poštovanjem,

GRAD IVANEC

Primljeno: 18.8.2016.		
Klasifikacijska oznaka:	Ustrojstvena jed.	
400-05/16-01/12	04/16	
Urudžbeni broj:	Prilozi	Vrijednost
378-16-1	47 list.	0

Izvršni direktor:
Mladen Stanko, mag.oec.



GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2015**. godinu**1.403.367.354,39**

Kontrolni broj

Vrsta izvještaja: **10**

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Matični broj (MB): **03136906**Evidencijski broj
(popunjava Registar)Matični broj suda (MBS): **070000553**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **31407797858**Naziv obveznika: **IVKOM DD**Poštanski broj i mjesto: **42240****IVANEC**Ulica i kućni broj: **V. NAZORA 96B**Adresa e-pošte: **ivkom@ivkom.hr**Internet adresa: **www.ivkom.hr**Šifra općine/grada: **156** **IVANEC**Šifra županije: **5** **VARAŽDINSKA**Šifra NKD-a: **3811** **Skupljanje neopasnog otpada**Konsolidirani izvještaj: **NE**Obveza revizije: **DA** OIB rev.: **41748200389**Šifra svrhe predaje: **2** **Predaja samo u svrhu javne objave**Oznaka veličine: **1** **Mali poduzetnik**Oznaka vlasništva: **11** **Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)**Porijeklo kapitala: **100** (domaći kapital, %) **72** (strani kapital, %)Broj zaposlenih: **75** (u prethodnoj godini) **72** (u tekućoj godini)Broj zaposlenih: **62** (na temelju sati rada) (u prethodnoj godini) **60** (u tekućoj godini)Broj mjeseci poslovanja: **12** (u prethodnoj godini) **12** (u tekućoj godini)

Popis dokumentacije

- | | |
|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> DA | Bilanca i Račun dobiti i gubitka |
| <input type="checkbox"/> NE | Dodatni podaci |
| <input checked="" type="checkbox"/> DA | Bilješke uz financijske izvještaje |
| <input type="checkbox"/> NE | Izvještaj o novčanom tijeku |
| <input type="checkbox"/> NE | Izvještaj o promjenama kapitala |
| <input checked="" type="checkbox"/> DA | Revizorsko izvješće |
| <input type="checkbox"/> NE | Godišnje izvješće |
| <input checked="" type="checkbox"/> DA | Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka |
| <input checked="" type="checkbox"/> DA | Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja |
| <input type="checkbox"/> NE | Godišnji financijski izvještaj prema MSFI-u (nestandardni izvještaj) |

Matični brojevi pripojenih subjekata:

Matični brojevi sudionika statusnih promjena spajanja:

Knjigovodstveni servis: (matični broj servisa)

(naziv servisa)

Osoba za kontaktiranje: **Kušen Brankica**
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Verzija Excel datoteke: 2.0.4.

Telefon: **042 770-573**Telefaks: **042 781-307**Adresa e-pošte: **brankica@ivkom.hr**Prezime i ime: **STANKO MLADEN**

(osoba ovlaštena za zastupanje)

ivkom
d.o.o. za komunalne poslove
Vladimira Nazora 96b

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 31407797858; IVKOM DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		18.602.403	20.778.233
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		1.073.634	1.039.734
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		11.341	7.880
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		1.062.293	1.031.854
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		15.236.893	17.446.623
1. Zemljište	011		22.817	22.817
2. Građevinski objekti	012		2.420.703	2.339.523
3. Postrojenja i oprema	013		430.951	811.646
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.488.881	4.102.843
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		8.873.541	10.169.794
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		2.291.876	2.291.876
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		2.291.876	2.291.876
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		8.889.333	10.268.124
I. ZALIHE (036 do 042)	035		311.451	321.066
1. Sirovine i materijal	036		272.880	281.583
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039		38.571	39.483
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		4.086.761	3.321.390
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		1.396.914	523.512
2. Potraživanja od kupaca	045		2.097.361	1.726.244
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		13.860	20.888
6. Ostala potraživanja	049		578.626	1.050.746
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 31407797858; IVKOM DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056			
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		4.491.121	6.625.668
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		40.787	27.986
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		27.532.523	31.074.343
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		10.512.810	10.512.810
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		14.041.804	14.121.107
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		10.512.810	10.512.810
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		2.942.503	2.944.260
1. Zakonske rezerve	066		46.309	48.066
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070		2.896.194	2.896.194
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		348.367	348.367
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		202.987	236.368
1. Zadržana dobit	073		202.987	236.368
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		35.137	79.302
1. Dobit poslovne godine	076		35.137	79.302
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086			
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		1.789.207	3.283.829
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		125.973	
4. Obveze za predujmove	097		1.593	
5. Obveze prema dobavljačima	098		857.008	2.700.497
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		354.807	344.696
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		430.661	221.742

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 31407797858; IVKOM DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		19.165	16.894
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		11.701.512	13.669.407
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		27.532.523	31.074.343
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		10.512.810	10.512.810
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 31407797858; IVKOM DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		11.405.704	11.773.262
1. Prihodi od prodaje	112		10.410.412	11.121.434
2. Ostali poslovni prihodi	113		995.292	651.828
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		11.570.772	11.877.559
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		3.212.226	3.312.031
a) Troškovi sirovina i materijala	117		1.567.085	1.460.987
b) Troškovi prodane robe	118		338.033	413.371
c) Ostali vanjski troškovi	119		1.307.108	1.437.673
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		5.509.260	5.227.846
a) Neto plaće i nadnice	121		3.522.063	3.382.782
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		1.198.180	1.077.836
c) Doprinosi na plaće	123		789.017	767.228
4. Amortizacija	124		753.950	830.163
5. Ostali troškovi	125		1.584.132	1.516.011
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		432.513	966.180
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		432.513	966.180
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		78.691	25.328
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		216.023	210.383
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		78.016	90.559
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		138.007	119.824
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		11.102	2.197
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		11.102	2.197
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		14.100	
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		11.635.827	11.983.645
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		11.581.874	11.879.756
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		53.953	103.889
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		53.953	103.889
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		18.816	24.587
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		35.137	79.302
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		35.137	79.302
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
NA DAN 31.12.2015. GODINE**

Opći podaci o Društvu

Ivkom je dioničko društvo za komunalne poslove. Društvo je osnovano u Ivancu 1995. godine pod matičnim brojem suda (MBS) 070000553, OIB 31407797858. Sjedište društva nalazi se u Ivancu, Vladimira Nazora 96 b.

Osnovne djelatnosti, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- proizvodnja metalnih konstrukcija i njihovih dijelova
- proizvodnja građevinske stolarije od metala
- opći mehaničarski poslovi
- iznajmljivanje građevinskih strojeva i opreme s rukovanjem
- reciklaža metalnih ostataka i otpadaka
- reciklaža nemetalnih ostataka i otpadaka
- računovodstveni poslovi
- građenje, projektiranje i nadzor nad gradnjom
- održavanje i popravak motornih vozila
- pogrebne i prateće djelatnosti
- održavanje groblja, te obavljanje pogrebnih poslova
- održavanje čistoće
- održavanje javnih površina
- održavanje nerazvrstanih cesta, prometnica, prometne signalizacije, pauk služba, promet u mirovanju, te uređenje i održavanje – naplata parkirališta
- tržnica na malo
- obavljanje dimnjačarskih djelatnosti
- sajmište (stočni sajam)
- uredske, administrativne i pomoćne djelatnosti
- osnovno čišćenje zgrada
- izgradnja vodovoda, kanalizacije, te priključaka vodovoda i kanalizacije
- prijevoz robe (tereta) za vlastite potrebe
- odlaganje komunalnog otpada
- sakupljanje komunalnog otpada i neopasnog proizvodnog otpada
- sakupljanje građevinskog otpada
- zbrinjavanje komunalnog otpada i neopasnog proizvodnog otpada
- zbrinjavanje građevinskog otpada
- gospodarenje posebnim kategorijama otpada
- upravljanje grobljima
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnog tržištu
- proizvodnja i prodaja sadnog materijala
- uvoz sadnog materijala
- cvjećarsko-aranžerska djelatnost
- održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- elektroinstalacijski radovi

- *uvođenje instalacija vodovoda, kanalizacije i plina i instalacije za grijanje i klimatizaciju*
- *ostali građevinski instalacijski radovi.*

Ivkom d.d. zastupa pojedinačno i samostalno g. Mladen Stanko, izvršni direktor Društva.

Glavnu skupštinu otvara i vodi do prve točke sukladno čl.28 Statuta Društva predstavnik najvećeg dioničara.

Upravni odbor Ivkom d.d. Ivanec:

- g. Klaudija Brezovec, predsjednica Upravnog odbora*
- g. Andrija Golub, zamjenik predsjednice Upravnog odbora*
- g. Zdravko Križek, član Upravnog odbora*
- g. Stjepan Kozina, član Upravnog odbora*
- g. Luka Lančić, član Upravnog odbora*
- g. Predrag Maček, član Upravnog odbora*
- g. Stjepan Herceg, član Upravnog odbora*

Tijekom 2015. godine, Ivkom d.d. je prosječno zapošljavao 53 djelatnika na puno radno vrijeme i 19 radnika na pola radnog vremena.

1. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1.a. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su i prezentirani sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja koje je donio i objavio hrvatski Odbor za standarde financijskog izvještavanja (Narodne novine broj 30/08, 4/09, 58/11 i 140/11) i sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine broj 38/08, 12/09 i 130/10), propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 109/07, 54/13 i 121/14).

1.b. Osnova za pripremu financijskih izvještaja

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

1.c. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn). Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. 12. 2014. god.	1 EUR = 7,661471 HRK	1 USD = 6,302107 HRK	1 CHF = 6,368108 HRK
31. 12. 2015. god.	1 EUR = 7,635047 HRK	1 USD = 6,991801 HRK	1 CHF = 7,059683 HRK

1.d. Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina u Ivkom d.d. obuhvaća računski software i ostalu nematerijalnu imovinu, a u Društvu se prikazuje sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 5 – Dugotrajna nematerijalna imovina.

Dugotrajna nematerijalna imovina evidentira se po trošku nabave, iznosi 1.039.734 kn, a čine je:

- računski software
- ostala nematerijalna imovina

Politika obračuna amortizacije ostale dugotrajne nematerijalne imovine identična je politici obračuna amortizacije dugotrajne materijalne imovine.

Ukupno obračunata amortizacija u 2015. godini iznosi 47.005 kn.

1.e. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajnu materijalnu imovinu u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6 – Dugotrajna materijalna imovina, čine:

- zemljišta – 22.817 kn
- građevinski objekti – 2.339.523 kn
- postrojenja i oprema – 811.646 kn
- alati, pogonski i uredski namještaj i transportna sredstva – 4.102.843 kn
- materijalna sredstva u pripremi – 10.169.794 kn,

a u poslovnim knjigama Društva vodi se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja.

Dugotrajnom materijalnom i nematerijalnom imovinom smatraju se stvari i prava čiji je pojedinačni trošak nabave veći od 3.500 kuna i vijek trajanja duži od godine dana.

Obračun amortizacije provodi se linearnom metodom za svako sredstvo pojedinačno, tj. obračunava se od prvog dana slijedećeg mjeseca koji slijedi nakon što je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Ukupno obračunata amortizacija dugotrajne materijalne imovine za 2015. godinu iznosi 783.158 kn, a provodi se primjenom slijedećih stopa:

- građevinski objekti – amortizacija 81.180 kn
 - skladišne zgrade, sklonište, infrastruktura na groblju – 5%
 - upravne i ostale zgrade – 2%
 - energetska pomoćna postrojenja – 10%
 - ostala nespomenuta imovina – 20%
 - energetska pomoćna postrojenja – 10%
- postrojenja i oprema – amortizacija 137.540 kn
 - oprema radione i skladišta, ostale dizalice, benzinske crpke, ostala oprema, razni izmjenjivi tipovi nadogradnje – 10%
 - strojevi za obradu, pumpe za vodu – 12,5%
 - uredski strojevi, benzinski motori, razni izmjenjivi tipovi nadogradnje – 20%
 - ostala oprema – 20%
 - uredski strojevi (nova nabava) – 20%
- alati, pogonski i uredski namještaj, transpor.sred. – amortizacija 564.438 kn
 - uredski namještaj – 20%
 - teretna vozila i tegljači, osobna i kombi vozila, rovokopači, oprema za potrebe zaposlenih, ostala prijevozna sredstva – 10%

Amortizacija se obračunava mjesečno, evidentira se na teret rashoda na temelju godišnjeg proračuna amortizacije, a na kraju godine knjiži se razlika između proračuna i stvarno obračunate amortizacije za poslovnu godinu.

U izgradnji komunalne infrastrukture koja je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave, koriste se tuđi izvori financiranja, kao što su gradovi, općine, županija, građani i drugi.

Primljena sredstva, odnosno potpore iskazuju se po dobitnom principu, kao odgođeni prihodi budućeg razdoblja (prihodi se evidentiraju u istom poslovnom razdoblju kada i odnosni rashodi, nastali na bazi obračunate amortizacije na imovinu izgrađenu tuđim sredstvima).

Budući da se dugotrajna imovina u toku korištenja troši i zastarijeva, povlači se iz upotrebe, prema procjeni komisije za popis imovine, te se može prodati ili uništiti.

Dijelovi dugotrajne materijalne imovine koji su trajno izgubili mogućnost korištenja, ne priznaju se više kao imovina, rasknjižavaju se iz evidencije i postaju rashod u tekućem obračunskom razdoblju, ako postoji neto knjigovodstveni iznos.

Materijalna imovina u pripremi iskazana je po vrijednosti obavljenih ulaganja sve do prijenosa u upotrebu, a na tu imovinu se ne obračunava amortizacija.

1.f. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina Ivkoma d.d. Ivanec klasificira se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 9 – Financijska imovina.

Dugotrajnu financijsku imovinu čini vlasnički udio u društvu Ivkom-Plin d.o.o. Ivanec u visini od 2.291.876 kuna.

1.g. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto guma, iskazuje se u poslovnim knjigama temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 – Zalihe, odnosno po trošku nabave (kupovna cijena sa ostalim troškovima koji su vezani uz nabavu).

Prijenos sitnog inventara i auto-guma uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

Za nabavku tipskih posuda za odlaganje otpada, primjenjuje se metoda djelomičnog otpisa (razdoblje od pet godina), radi realnog iskazivanja troškova prema razdoblju otplate.

Obračun troškova zaliha sirovina i materijala obavlja se primjenom prosječnih cijena i tereti troškove poslovanja, a za zastarjele i oštećene zalihe vrši se otpis, na osnovu provjere komisije za popis, a odluku o tome donosi uprava društva.

U slučaju inventurnih razlika prilikom popisa komisije, utvrđuje se razlog i opravdanost razlike, te se donosi odluka o pokrivanju razlika, i to na teret rashoda u slučaju manjka, te u korist prihoda u slučaju viška zaliha, ovisno o karakteru razlike.

Stanje zaliha materijala, sitnog inventara i autoguma na dan 31.12.2015. godine iznosi 281.583 kuna.

Vrijednosno usklađivanje zaliha (oštećenje, dotrajalost, pad cijena), provodi se na osnovu provjere komisije za popis u vrijeme godišnjeg popisa zaliha, i u slučaju smanjenja vrijednosti zaliha terete se rashodi poslovanja.

Društvo se unutar svojih djelatnosti bavi i prodajom pogrebne opreme, te zalihe trgovačke robe na dan 31.12.2015. godine iznose 39.483 kn.

1.h. Kratkotrajna potraživanja

Potraživanja Društva odnose se na potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba u skladu sa Hrvatskim standardom financijskog izvještavanja 11 - Potraživanja.

Potraživanje od povezanih poduzetnika iznosi 523.512 kn, a odnosi se na fakturirane usluge, i to za Ivkom-Plin d.o.o. u iznosu 98.194 kn i Ivkom-Vode d.o.o. u iznosu 425.318 kn (usluge najma prostora po ugovoru, tehničke podrške, usluge radnika radione, skladišta i nabave, usluge RJ zelene površine, usluge telefona, knjigovodstvene usluge i drugo).

Potraživanja od kupaca za izvršene usluge, potraživanja po kamatama i potraživanja od kupaca u sporu i stečaju iznose 5.190.542 kn, ispravak vrijednosti tih potraživanja iznosi 3.464.298 kn, te je stanje po izvršenom ispravku slijedeće:

- potraživanje od kupaca	1.480.783 kn
- utuženo potraživanje	39.410 kn
- potraživanje za utužene kazne	500 kn
- potraživanje za kamate	16.475 kn
- potraživanje od kupaca u predstečaju	16.431 kn
- potraživanje za troškove suda	33.296 kn
- potraživanje za naknade za priključenje	3.634 kn
- potraživanje za parkirne karte	135.715 kn
ukupno:	1.726.244 kn

Udio u ispravaku vrijednosti potraživanja za 2015. godinu iznosi 966.180 kn, proveden je temeljem odluke Izvršnog direktora, s obzirom da je utvrđena rizičnost naplate, i tereti rashode poslovanja.

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za pretporez u iznosu od 14 kn, te potraživanje od HZZO za bolovanje preko 42 dana u iznosu od 20.874 kn.

Ostala potraživanja u iznosu od 1.050.746 kn odnose se na slijedeće:

- potraživanje za više doznačene naknade KV	13.131 kn
- Grad Ivanec – zahtjev. za doznaku sredstava Fonda	1.037.615 kn
ukupno:	1.050.746 kn

1.i. Novac u banci i blagajni

Imovina u obliku novca u blagajni i na računima banaka iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom, prema dostavljenom izvodu o stanju i prometu tih računa.

Iznos od 6.625.668 kn odnosi se na stanje novca na redovnim žiro-računima i deviznim računima na dan 31.12.2015. godine.

1.j. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Aktivna vremenska razgraničenja priznaju se temeljem odredbi HSFI 14 – Vremenska razgraničenja.

Navedeni troškovi odnose se na premije osiguranja imovine i unaprijed plaćene troškove stručne literature za razdoblje 2016. godine, a iznose na dan 31.12.2015. godine 27.986 kn.

1.k. Kapital

Kapital Ivkom d.d. Ivanec u skladu s Hrvatskim standardom financijskog izvještavanja 12 - Kapital, sastoji se od temeljnog kapitala, upisanog u sudski registar u iznosu od 10.512.810 kn, sa slijedećim udjelima vlasnika:

1. Grad Ivanec	16.641 komada dionica	=	6.157.170 kn
2. Grad Lepoglava	4.546 komada dionica	=	1.682.020 kn
3. Općina Maruševac	2.623 komada dionica	=	970.510 kn
4. Općina Bednja	2.353 komada dionica	=	870.610 kn
5. Općina Klenovnik	1.193 komada dionica	=	441.410 kn
6. Općina Donja Voća	1.057 komada dionica	=	391.090 kn

U K U P N O : 28.413 komada dionica = 10.512.810 kn

Zakonske rezerve iznose 48.066 kn, a formirane su iz dobiti Društva ranijih godina. Ostale rezerve iznose 2.896.194 kn.

U okviru kapitala iskazana je zadržana dobit iz ranijih godina u iznosu od 236.368 kn i dobit poslovanja za 2015. godinu u iznosu od 79.302 kn.

1.l. Kratkoročne obveze

Prikazuju se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 13 - Obveze.

Obveze se odnose na obveze prema dobavljačima u iznosu od 2.700.497 kn i obveze prema zaposlenima za obračunatu, a neisplaćenu plaću za 12. mjesec 2015. godine u iznosu od 344.696 kn.

U okviru obveza vode se porezi i doprinosi i druge pristojbe, i to porezi i doprinosi za obračunatu, a neisplaćenu plaću za 12. mjesec 2015. godine u iznosu 157.714 kn, obveza poreza na dobit u iznosu od 6.018 kn i obveza za općekorisne funkcije šuma u iznosu 99 kn, te obveza PDV-a za 12. mjesec 2015. godine u iznosu 57.911 kn.

U okviru ostalih kratkoročnih obveza u iznosu od 16.894 kn vode se obveze po osnovu naknada za članove Upravnog odbora i javnih radova i nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 11.909 kn (obračunata a neisplaćena naknada za 12. mjesec 2015. godine), te obveze za prikupljene naknade za korištenje i zaštitu voda u iznosu od 4.985 kn.

1.m. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Pasivna vremenska razgraničenja priznaju se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 – Vremenska razgraničenja.

Sredstva u iznosu od 13.669.407 kn odnose se na obračunate izvršene radove po investicijama koji se financiraju iz tuđih izvora, npr. sredstava gradova, županija, građana i drugih.

Po završetku investicijske izgradnje i aktiviranju imovine, obračunat će se amortizacija kao stavka rashoda, a istovremeno će se obračunati iznos evidentirati u prihodima, čime se eliminira efekt tuđih sredstava na rezultat poslovanja.

1.n. Prihodi

Prihodi se priznaju u skladu s odredbama HSFI 15, a budući da se ostvaruju prvenstveno s naslova prodaje usluga priznaju se u skladu s točkom 26.

Prihodi iznose 11.983.645 kn, a obuhvaćaju poslovne prihode, financijske prihode i ostale izvanredne prihode.

U poslovne prihode priznaju se prihodi od prodaje i ostali poslovni prihodi za izvršene i fakturirane usluge, obračunate prema stupnju dovršenosti na dan bilance.

U poslovne prihode priznaju se i oni nastali povratom obračunate amortizacije u prihod, a koja je evidentirana ulaganjem tuđih izvora financiranja u izgradnju komunalnih objekata.

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

- prihodi od zakupnina
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja
- prihodi iz prošlih godina
- ostali prihodi.

Financijski prihodi odnose se na prihode od obračunatih zakonskih zateznih kamata prema kupcima za nepravovremeno plaćanje i obračunate kamate na depozit u banci i obračunate kamate na pozajmicu prema povezanom poduzeću.

1.o. Rashodi

Rashodi se priznaju u skladu s odredbama HSFI 16, a svrstani su u poslovne i financijske rashode.

Ukupni rashodi za 2015. godinu iznose 11.879.756 kn, a odnose se na:

- poslovne rashode, i to:

- materijalne troškove (troškovi sirovina i materijala, potrošena električna energija, otpis sitnog inventara, ambalaže i auto guma, prijevozne usluge, usluge održavanja, reklame i propagande, te ostale usluge)*
- troškove osoblja (neto plaće i naknade, doprinosi iz i na plaću i naknade)*
- obračunatu amortizaciju, i to na amortizaciju na vlastita sredstva i amortizaciju na sredstva financirana iz tuđih izvora, a koji iznos se vraća u prihod prema dobitnom principu (obračunava se u skladu sa računovodstvenom politikom na kraju godine)*
- ostali troškovi poslovanja (naknade troškova zaposlenima, neproizvodne usluge, reprezentacija, premije osiguranja, naknade članovima nadzornog-upravnog odbora, doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata, bankarske usluge, troškovi materijalnih prava zaposlenih, ostali troškovi poslovanja)*
- vrijednosno usklađenje kratkotrajne financijske imovine*
- ostali poslovni rashodi (inventurni manjkovi, otpisana potraživanja, kazne penali i naknade šteta i naknadno utvrđeni rashodi prošlih godina)*

- financijski rashodi:

- obračunate kamate od strane dobavljača, za obračunsko razdoblje, zbog nepravovremenog podmirenja obveza*

1.p. Porez na dobit

Dobit poslovanja u iznosu 103.889 kn utvrđena je kao razlika prihoda i rashoda za 2015. godinu.

Porezna osnovica utvrđuje se sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit i pratećim propisima te obračunati porez na dobit iznosi 24.587 kuna.

1.r. Povezane osobe

Sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 24 - Objavljivanje povezanih osoba povezana osoba je osoba ili subjekt povezan s izvještajnim subjektom. Osoba ili član uže obitelji te osobe je povezana osoba izvještajnog subjekta ako:

- i) ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim subjektom*
- ii) ima značajan utjecaj na izvještajni subjekt*
- iii) je član ključnog rukovodstva izvještajnog subjekta ili njegove matice.*

Subjekt je povezan s izvještajnim subjektom ako postoji bilo koji od sljedećih uvjeta:

- i) subjekt i izvještajni subjekt su članovi iste grupe*
- ii) jedan subjekt je ovisni subjekt ili zajednički subjekt drugog subjekta*
- iii) oba subjekta su zajednički pothvati iste treće strane*
- iv) jedan subjekt je zajednički pothvat trećeg subjekta, a drugi subjekt je pridruženi subjekt tog trećeg subjekta*
- v) subjekt je mirovinski fond zaposlenih ili u izvještajnom subjektu, ili u subjektu koji je povezan s izvještajnim subjektom*
- vi) subjekt je pod kontrolom ili zajedničkom kontrolom osobe ili člana uže obitelji te osobe koja je povezana osoba izvještajnog subjekta*
- vii) osoba ili član uže obitelji te osobe koja ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim subjektom ima značajan utjecaj u subjektu ili je član ključnog rukovodstva subjekta ili njegove matice.*

Transakcija s povezanom osobom je prijenos resursa, usluga ili obveza između izvještajnog subjekta i njegove povezane osobe, neovisno o tome da li je cijena zaračunata.

Povezana društva su Ivkom Plin d.o.o. i Ivkom- Vode d.o.o. Ivanec.

1.s. Nepredviđene obveze

Nepredviđene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima jer nije vjerojatno da će podmirivanje tih obveza zahtijevati odljev resursa. One se objavljuju u bilješkama.

1.t. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su postojale na datum bilance (koji zahtijevaju usklađivanje).

Iznosi koji su priznati u financijskim izvještajima ne usklađuju se s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma bilance (koji ne zahtijevaju usklađivanje). Takvi se događaji, ako su značajni, objavljuju u bilješkama.

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.1. Prihodi

Prihodi Ivkom d.d. u 2015. godini iznose 11.983.645 kuna.

Prihodi			u kn	
	2014.	struktura	2015.	struktura
Poslovni prihodi	11.405.704	97,96	11.773.262	98,24
Financijski prihodi	216.023	1,91	210.383	1,76
Izvanredni prihodi	14.100	0,13	-	-
UKUPNO:	11.635.827	100,00	11.983.645	100,00

Poslovni prihodi			u kn	
	2014.	struktura	2015.	struktura
Prihodi od prodaje usluga	9.704.606	85,07	9.914.545	84,21
Prihodi od prodaje robe	705.806	6,19	852.414	7,24
Prihodi od najma	350.153	3,07	354.474	3,01
Ostali poslovni prihodi	645.139	5,66	651.829	5,54
UKUPNO:	11.405.704	100,00	11.773.262	100,00

Financijski prihodi			u kn	
	2014.	struktura	2015.	struktura
Prihodi od kamata i tečajnih razlika s nepovez. poduzetnicima	138.007	63,89	119.824	56,96
Prihodi od kamata s povezanim poduzetnicima	78.016	36,11	90.559	43,04
UKUPNO:	216.023	100,00	210.383	100,00

Ostali izvanredni prihodi			u kn	
	2014.	struktura	2015.	struktura
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	14.100	100,00	-	-
UKUPNO:	14.100	100,00	-	-

2.2. Rashodi

Ukupni rashodi iznose 11.879.756 kuna.

Rashodi	2014.	struktura	2015.	u kn struktura
<i>Poslovni rashodi</i>	<i>11.570.772</i>	<i>99,04</i>	<i>11.877.559</i>	<i>99,98</i>
<i>Financijski rashodi</i>	<i>11.102</i>	<i>0,96</i>	<i>2.197</i>	<i>0,02</i>
UKUPNI RASHODI:	11.581.874	100,00	11.879.756	100,00

Poslovni rashodi	2014.	struktura	2015.	u kn struktura
<i>Materijalni troškovi</i>	<i>3.212.226</i>	<i>27,76</i>	<i>3.312.031</i>	<i>27,89</i>
<i>Troškovi osoblja</i>	<i>5.509.260</i>	<i>47,61</i>	<i>5.227.846</i>	<i>44,02</i>
<i>Amortizacija</i>	<i>753.950</i>	<i>6,52</i>	<i>830.163</i>	<i>6,99</i>
<i>Ostali troškovi</i>	<i>1.584.132</i>	<i>13,69</i>	<i>1.516.011</i>	<i>12,76</i>
<i>Vrijednosno usklađenje</i>	<i>432.513</i>	<i>3,74</i>	<i>966.180</i>	<i>8,13</i>
<i>Ostali poslovni rashodi</i>	<i>78.691</i>	<i>0,68</i>	<i>25.328</i>	<i>0,21</i>
UKUPNO:	11.570.772	100,00	11.877.559	100,00

Materijalni troškovi	2014.	struktura	2015.	u kn struktura
<i>Troškovi sirovina i materij.</i>	<i>1.567.085</i>	<i>48,79</i>	<i>1.460.987</i>	<i>44,11</i>
<i>Troškovi prodane robe</i>	<i>338.033</i>	<i>10,52</i>	<i>413.371</i>	<i>12,48</i>
<i>Ostali vanjski troškovi</i>	<i>1.307.108</i>	<i>40,69</i>	<i>1.437.673</i>	<i>43,41</i>
UKUPNO:	3.212.226	100,00	3.312.031	100,00

				u kn
Troškovi osoblja	2014.	struktura	2015.	struktura
Neto plaće i naknade	3.522.063	68,53	3.382.782	64,71
Troškovi poreza i doprin. iz plaća	1.198.180	17,15	1.077.836	20,62
Doprinosi na plaće	789.017	14,32	767.228	14,67
UKUPNO:	5.509.260	100,00	5.227.846	100,00

Amortizacija

Troškovi amortizacije iznose 830.163 kn i čine 6,99% ukupnih troškova.

Pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješke 1.d. Dugotrajna nematerijalna imovina i 1.e. Dugotrajna materijalna imovina.

				u kn
Ostali troškovi	2014.	struktura	2015.	struktura
Zdravstvene usluge	2.031	0,13	2.836	0,19
Troškovi zaposlenih	1.042.783	65,83	910.819	60,07
Reprez.s obrač.PDV-om	15.498	0,98	20.732	1,37
Nakn.upr.odбора i Jav.rad.	265.220	16,74	303.984	20,05
Dopr.koji ne zavise od rezultata	31.518	1,99	30.800	2,03
Bankarske usluge	23.812	1,50	23.738	1,57
Premije osiguranja	77.401	4,89	73.328	4,84
Ostali troškovi	125.869	7,94	149.774	9,88
UKUPNO:	1.584.132	100,00	1.516.011	100,00

Vrijednosno usklađenje imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine Ivkom d.d. iznosi 966.180 kn, a odnosi se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca za koje je procijenjena neizvjesnost naplate (bilješka 1.h.).

<i>Ostali poslovni rashodi</i>	<i>2014.</i>	<i>struktura</i>	<i>2015.</i>	<i>u kn struktura</i>
<i>Inventurni manjak</i>	7	0,00	-	-
<i>Otpisana potraživanja</i>	372	0,47	-	-
<i>Rashodi prošlih godina</i>	74.711	94,94	25.328	100,00
<i>Kazne, penali i nakn.štete</i>	3.601	4,59	-	-
UKUPNO:	78.691	100,00	25.328	100,00

<i>Financijski rashodi</i>	<i>2014.</i>	<i>struktura</i>	<i>2015.</i>	<i>u kn struktura</i>
<i>Kamate iz odnosa s nepovez. poduzetnicima</i>	10.414	93,80	2.194	99,86
<i>Negativne tečajne razlike</i>	688	6,20	3	0,14
UKUPNO:	11.102	100,00	2.197	100,00

Obračunate kamate od strane dobavljača za zakašnjelo plaćanje računa.

2.3. Porez na dobit

	2014.	2015.
	<i>u kn</i>	
<i>Dobit prije oporezivanja</i>	53.953	103.889
<i>Povećanja dobiti</i>	54.274	46.751
- 70% troškova reprezentacije	7.230	11.334
- 30% troškova za osobni prijevoz	18.005	18.981
- troškovi kazni za prekršaje i postupke	3.600	-
- vrijednosno usklađenje i otpisi potraživanja	25.439	16.436
<i>Smanjenje dobiti</i>	(14.146)	(27.706)
- prihodi od naplać. otpis. potraživ.	(1.081)	(2.352)
- državna potpora za obrazov. i izobrazbu	(13.065)	(25.354)
<i>Porezna osnovica</i>	94.081	122.934
<i>Preneseni porezni gubitak</i>	-	-
<i>Porezna osnovica</i>	94.081	122.934
<i>Porez na dobit 20%</i>	18.816	24.587
<i>Dobit poslije oporezivanja</i>	35.137	79.302

2.4. Dobit tekuće godine

Dobit tekuće godine prije oporezivanja iznosi 103.889 kn što je vidljivo iz slijedećeg:

- ukupni prihodi	11.983.645 kn
- ukupni troškovi	11.879.756 kn
- dobit tekuće godine	103.889 kn
- porez na dobit	24.587 kn
- dobit poslije oporezivanja	79.302 kn

Pregled rezultata po organizacijskim jedinicama

	<i>(kn)</i>						
ELEMENTI	Parkirališta	Zel.površ.	Otpad	Groblja	Mehan. i građ.	Tržnica	UKUPNO
PRIHODI	617.929	607.744	5.610.303	2.620.287	2.456.341	71.041	11.983.645
RASHODI	613.902	606.532	5.603.881	2.546.869	2.462.962	70.197	11.904.343*
REZULTAT 2015.	4.027	1.212	6.422	73.418	(6.621)	844	79.302
REZULTAT 2014.	10.671	(2.802)	23.134	6.263	(6.455)	4.326	35.137

* u rashode uključena obveza poreza na dobit

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2014. godini:

	Nematerijalna imovina	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
							u kn
<u>NABAVNA VRJEDNOST</u>							
Stanje 1.1.2014.	2.730.921	82.444	87.394.230	3.336.431	7.108.115	16.177.521	116.829.662
Prijenos po diobenju bilanci 01.01.2014.	(117.747)	(59.627)	(81.753.619)	(919.960)	(1.083.301)	(8.527.108)	(92.461.362)
Direktna povećanja imovine (nabava)	18.931					3.240.653	3.259.584
Povećanja prijenosom iz pripreme			30.311	80.109	1.872.117	(1.982.537)	-
Prodaja						(34.988)	(34.988)
Rashodi							
Stanje 31.12.2014.	2.632.105	22.817	5.670.922	2.496.580	7.896.931	8.873.541	27.592.896
<u>ISPRAVAK VRJEDNOSTI</u>							
Stanje 1.1.2014.	(1.652.324)		(20.062.248)	(2.816.372)	(4.835.819)		(29.366.763)
Prijenos po diobenju bilanci 01.01.2014.	117.747		16.895.248	905.502	919.847		18.838.344
Obracunata amortizacija za 2014.	(23.894)		(83.219)	(154.759)	(492.078)		(753.950)
Rashodi							
Stanje 31.12.2014.	(1.558.471)		(3.250.219)	(2.065.629)	(4.408.050)		(11.282.369)
<u>SADAŠNJA VRJEDNOST</u>							
nekretnina, postrojenja i opreme	1.073.634	22.817	2.420.703	430.951	3.488.881	8.873.541	16.310.527
31. prosinca 2014. godine							
<u>SADAŠNJA VRJEDNOST</u>							
nekretnina, postrojenja i opreme	1.078.597	22.817	2.473.611	505.601	2.108.842	7.650.413	31.827.565
1. siječnja 2014. godine							

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2015. godini:

	u kn						
	Nematerijalna imovina	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VRJEDNOST</u>							
Stanje 1.1.2015.	2.632.105	22.817	5.670.922	2.496.580	7.896.931	8.873.541	27.592.896
Direktna povećanja imovine (nabava)	13.105					2.992.888	3.005.993
Povećanja prijenosom iz pripreme				518.235	1.178.400	(1.696.635)	-
Rashodi				(3.851)			(3.851)
Stanje 31.12.2015.	2.645.210	22.817	5.670.922	3.010.964	9.075.331	10.169.794	30.595.038
<u>ISPRAVAK VRJEDNOSTI</u>							
Stanje 1.1.2015.	(1.558.471)		(3.250.219)	(2.065.629)	(4.408.050)		(11.282.369)
Obračunata amortizacija za 2015.	(47.005)		(81.180)	(137.540)	(564.438)		(830.163)
Rashodi				3.851			3.851
Stanje 31.12.2015.	(1.605.476)		(3.331.399)	(2.199.318)	(4.972.488)		(12.108.681)
<u>SADAŠNJA VRJEDNOST</u>							
nekretnina, postrojenja i opreme	1.039.734	22.817	2.339.523	811.646	4.102.843	10.169.794	18.486.357
31. prosinca 2015. godine							
<u>SADAŠNJA VRJEDNOST</u>							
nekretnina, postrojenja i opreme	1.073.634	22.817	2.420.703	430.951	3.488.881	8.873.541	16.310.527
1. siječnja 2015. godine							

3.2. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina u Ivkom d.d. Ivanec odnosi se na vlasnički udio u Ivkom-Plin d.o.o. Ivanec (objašnjeno u bilješci 1 f.)

	<i>u kn</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
<i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>	<u>2.291.876</u>	<u>2.291.876</u>
UKUPNO:	<u><u>2.291.876</u></u>	<u><u>2.291.876</u></u>

3.3. Zalihe

	<i>u kn</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
<i>Sirovine i materijal</i>	<u>272.880</u>	<u>281.583</u>
<i>Trgovačka roba</i>	<u>38.571</u>	<u>39.483</u>
UKUPNO:	<u><u>311.451</u></u>	<u><u>321.066</u></u>

3.4. Potraživanja od povezanih poduzetnika

U Ivkom d.d. potraživanje od povezanih poduzetnika odnosi se na potraživanje od društva Ivkom-Plin d.o.o. i Ivkom-Vode d.o.o., koje iznosi 523.512 kn, a odnosi se na izvršene usluge matičnog društva, a što je detaljnije objašnjeno u bilješci 1.h.

3.5. Potraživanja od kupaca

	2014.	2015. ^{u kn}
Potraživanja od kupaca u zemlji	4.065.650	4.489.347
Ispravak vrijednosti	(2.309.745)	(2.949.089)
Potraživanje za troškove suda	385.652	403.209
Ispravak vrijednosti	(260.860)	(369.914)
Potraživanje od kupaca za kamate	175.539	148.655
Ispravak vrijednosti	(88.756)	(132.180)
Potraživanje za parkiranje – karte i dnevne karte	140.643	149.331
Ispravak vrijednosti	(10.762)	(13.115)
UKUPNO:	<u>2.097.361</u>	<u>1.726.244</u>

Potraživanja od kupaca u zemlji odnose se na redovna potraživanja od kupaca 1.944.394 kn, potraživanja od kupaca u sporu 1.989.389 kn, potraživanja od kupaca u stečaju i predstečaju 551.930 kn i potraživanja za naknade za priključenje 3.634 kn.

Struktura dospelosti redovnih potraživanja od kupaca:

	2014.	2015. ^{u kn}
nedospjelo	339.360	350.806
dospjelo	1.325.352	1.593.588
- do 60 dana	432.326	481.948
- od 61 do 180 dana	405.546	381.705
- od 181 do 365 dana	283.304	341.719
- više od 365 dana	204.176	388.216
UKUPNO:	<u>1.664.712</u>	<u>1.944.394</u>

Temeljem procjene mogućnosti naplate Društvo je provelo ispravak potraživanja od kupaca u iznosu 966.180 kn.

3.6. Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanje se odnosi na potraživanje za pretporez po računima i potraživanje za bolovanje preko 42 dana što je objašnjeno u bilješci 1.h.

3.7. Ostala kratkoročna potraživanja

	2014.	2015. ^{u kn}
Ostala potraživanja	23.172	1.037.615
Potraživanja za više doznačene naknade	555.454	13.131
UKUPNO:	578.626	1.050.746

Ostala potraživanja detaljnije objašnjena u bilješci 1.h.

3.8. Novac u banci i blagajni

	2014.	2015. ^{u kn}
Žiro – račun	4.490.044	6.624.010
Devizni račun	1.077	1.658
UKUPNO:	4.491.121	6.625.668

3.9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Troškovi u iznosu 27.986 kn odnose se na premije osiguranja imovine i unaprijed plaćene troškove stručne literature, a obrazloženje je dano u bilješci 1.j.

3.10. Kapital i rezerve

	u kn	
	2014.	2015.
- Upisani kapital	10.512.810	10.512.810
- Zakonske rezerve	46.309	48.066
- Ostale rezerve	2.896.194	2.896.194
- Revalorizacijske rezerve	348.367	348.367
- Zadržana dobit	202.987	236.368
- Dobit poslovne godine	35.137	79.302
UKUPNO:	14.041.804	14.121.107

Dobit 2015. godine će se rasporediti u skladu sa zakonskim propisima i odlukom Skupštine Društva.

Promjene na kapitalu dane su u slijedećem pregledu:

	2014. kn					
	Temeljni (upisani kapital)	Revalorizacij. rezerve	Rezerve iz dobiti	Zadržana dobit	Dobit poslovne god.	Ukupno
Stanje 01.01.2014.	30.145.380	348.367	10.077.422	163.229	41.851	40.776.249
Prijenos po DB	(19.632.600)		(7.136.982)			(26.769.582)
Povećanje -dobit poslovne god.					35.137	35.137
Transferi						
- prijenos rezervi	30		(30)			
- raspod. dobiti i rez.			2.093	39.758	(41.851)	-
Stanje 31.12.2014.	10.512.810	348.367	2.942.503	202.987	35.137	14.041.804

	2015. kn					
	Temeljni (upisani kapital)	Revalorizacij. rezerve	Rezerve iz dobiti	Zadržana dobit	Dobit poslovne god.	Ukupno
Stanje 01.01.2015.	10.512.810	348.367	2.942.503	202.987	35.137	14.041.804
Povećanje -dobit poslovne god.					79.302	79.302
Transferi						
- raspod. dobiti i rez.			1.757	33.380	(35.137)	
- zaokruženo				1		1
Stanje 31.12.2015.	10.512.810	348.367	2.944.260	236.368	79.302	14.121.107

3.11. Kratkoročne obveze

	<i>u kn</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
<i>Obveze za predujmove</i>	1.593	-
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	857.008	2.700.497
<i>Obveze prema zaposlenima</i>	354.807	344.696
<i>Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja</i>	430.661	221.742
<i>Obveze prema bankama i drugim institucijama</i>	125.973	-
<i>Ostale kratkoročne obveze</i>	19.164	16.894
UKUPNO:	<u>1.789.206</u>	<u>3.283.829</u>

Kratkoročne obveze detaljnije su objašnjene u bilješci 1.1.

3.12. Obveze prema dobavljačima

	<i>u kn</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
<i>Dobavljači za materijalna ulaganja</i>	857.008	2.700.497
UKUPNO:	<u>857.008</u>	<u>2.700.497</u>

Struktura dospelosti obveza:

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
<i>nedospjelo</i>	838.763	2.117.856
<i>dospjelo</i>		
<i>- do 60 dana</i>	18.245	582.641
UKUPNO:	<u>857.008</u>	<u>2.700.497</u>

3.13. Obveze prema zaposlenima

	2014.	2015. ^{u kn}
Obveze za neto plaće	354.807	344.696
UKUPNO:	354.807	344.696
Prosječan broj zaposlenih:	75	72

3.14. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	2014.	2015. ^{u kn}
Obveze za doprinose iz i na bruto plaće	138.891	130.349
Obveze za porez i prirez iz plaća	15.762	13.695
Porez po nakn. upravnog odbora i Javni radovi	4.102	4.102
Doprinos po nakn. upravnog odbora i Javni radovi	6.607	9.568
Ostale obveze (doprinos za šume)	3.039	99
Obveza poreza na dobit	7.397	6.018
Obveza PDV-a	254.863	57.911
UKUPNO:	430.661	221.742

3.15. Ostale kratkoročne obveze

	2014.	2015. ^{u kn}
Obveze uprav. odboru i nezapoš. osoba s invalidit.	11.000	11.909
Obveza za nenaplać. i neutroš. sredstva naknada	8.164	4.985
UKUPNO:	19.164	16.894

3.16. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Sredstva se odnose na obvezu za obračunate izvršene radove po investicijama koji su financirani iz tuđih izvora i fakturirane i nenaplaćene naknade, obrazložene u bilješci 1.m), a odnose se na:

	2014.	2015.	u kn
<i>Obračunati izvršeni radovi - investicije</i>			
- groblja	906.271	1.095.828	
- Grad Ivanec (za grobnu kuću u Ivancu)	-	46.465	
- novo groblje u Ivancu	906.271	1.049.363	
- otpad	8.489.025	10.485.645	
- Deponija Jerovec	7.854.858	9.099.832	
- specijalno komunalno vozilo	634.167	972.032	
- komunalna oprema - kontejneri	-	413.781	
- sajmište i tržnica	1.287	-	
- kiosk na tržnici	1.287	-	
- ostalo	261.956	260.362	
- Poslovni prostor	59.456	57.862	
- Gospod.zona distr.elekt.energija	202.500	202.500	
UKUPNO:	9.658.539	11.841.835	

	2014.	2015.	u kn
<i>Fakturirane i nenaplaćene i naplaćene i neutrošene nakn.</i>			
- naknade za umanjenu vrijed.nekretnina i korištenje odlagališta	1.848.698	1.645.204	
- doprinos za povećani komunalni standard i sanaciju deponije	88.481	82.393	
- naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje	105.795	99.975	
UKUPNO:	2.042.974	1.827.572	

3.17. Naknade članovima upravnih i nadzornih tijela

Isplaćene naknade članovima upravnog odbora bile su kako slijedi:

	2014.	2015.	u kn
<u>Upravni odbor</u>			
Neto	132.000	132.000	
Porezi i doprinosi	126.999	128.509	
UKUPNO:	258.999	260.509	

Članovi Upravnog odbora su Brezovec Klaudija, Golub Andrija, Križek Zdravko, Kozina Stjepan, Lančić Luka, Maček Predrag i Herceg Stjepan kao predstavnik Ivkom d.d.

3.18. Značajniji sudski sporovi

Društvo vodi sudske sporove za naplatu svojih potraživanja, i smatra da njihov ishod neće imati značajniji utjecaj na financijske izvještaje.

Također se vodi sudski postupak protiv Društva radi isplate, no taj tužbeni zahtjev smatra se neosnovanim prema izjavi odvjetnika Društva.

3.19. Transakcije s povezanim društvima

Osobe se smatraju povezanim ako jedna osoba ima mogućost kontrolirati drugu osobu ili u značajnoj mjeri može imati utjecaj nad drugom osobom u donošenju financijskih i poslovnih odluka.

Tijekom izvještajnog razdoblja Društvo je obavljalo transakcije s povezanom osobom – društvom Ivkom-Plin d.o.o. i Ivkom-Vode d.o.o. Ivanec.

Pregled stanja potraživanja od povezanog društva na datum bilance dan je u bilješkama 3.4.

Pregled obavljenih transakcija (uključujući PDV):

	2014.	2015.	u kn
Obveze – tekući promet			
Ivkom d.d. Ivanec			
- roba i usluge	2.357.787	2.042.575	
- financijske transakcije	2.000.000	2.800.000	
UKUPNO:	4.357.787	4.842.575	

Značajniji međusobni odnosi Ivkom d.d. s povezanim društvom Ivkom-Plin d.o.o. i Ivkom-Vode d.o.o. su:

- usluga najma prostorija – 318.000 kn
- uredski, administrativni poslovi – 183.250 kn
- knjigovodstvene usluge – 195.004 kn
- ostale usluge (održavanje vozila i vodoopskr. objekata, najam opreme, usluge telefona, tehnička podrška) – 309.196 kn
- obračunate kamate na pozajmicu – 90.559 kn
- građevinski radovi (usluge rekonstrukcije, izgradnje i obnove vodoopskr. objekata, usluge prijevoza) – 524.682 kn

3.20. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 30. travnja 2016. godine.

Potpisao u ime Društva dana 30. travnja 2016. godine.

Izvršni direktor:

Mladen Stanko, mag.pec.



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**UPRAVNOM ODBORU I DIONIČARIMA IVKOMA D.D. IVANEC****Izvjeshće o financijskim izvještajima**

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva IVKOM d.d. Ivanec, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2015. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom tijeku za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupimo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće društva IVKOM d.d. Ivanec za 2015. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima društva IVKOM d.d. Ivanec za 2015. godinu.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj društva IVKOM d.d. Ivanec na dan 31. prosinca 2015. godine, njegovu finansijsku uspješnost i njegove novčane tijekove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja.

Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s finansijskim izvještajima

Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2015. godinu, u skladu su s priloženim finansijskim izvještajima društva IVKOM d.d. Ivanec za 2015. godinu.

Ovlašteni revizor:
Danijela Špoljarić, dipl. inf.

Varaždin, 30. travnja 2016.



Revidicon
Društvo za računovodstveno
i posredni savjetovanje d.o.o.
VARAŽDIN, Ankice Opolski 2

Direktor:
Stjepan Šargač, dipl. oec.
ovlašteni revizor

HLB Revidicon d.o.o.
Ankice Opolski 2
42000 Varaždin

IZVJEŠĆE

**O STANJU DRUŠTVA IVKOM d.d.
ZA 2015. GODINU**



dioničko društvo za komunalne poslove

I V A N E C

SADRŽAJ:

I	O DRUŠTVU	3
II	ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŠTVA	3
III	VLASNIČKA STRUKTURA DRUŠTVA	4
IV	UPRAVLJANJE DRUŠTVOM	4
V	LJUDSKI RESURSI	5
VI	POSLOVNI RIZICI	5
VII	FINANCIJSKI POKAZATELJI ZA 2015. GODINU	5

I O DRUŠTVU

Ivkom d.d. je dioničko društvo sa sjedištem u Ivancu, Vladimira Nazora 96b, a osnovna djelatnost je gospodarenje komunalnim i neopasnim proizvodnim otpadom, održavanje čistoće javnih površina, naplata usluge parkiranja, održavanje groblja te obavljanje pogrebnih poslova, tržnica na malo, proizvodnja metalnih konstrukcija i dijelova, održavanje i popravak motornih vozila, održavanje nerazvrstanih cesta, prometnica, izgradnja vodovoda i kanalizacije, prijevoz robe (tereta) za vlastite potrebe, građenje, projektiranje i nadzor nad gradnjom, računovodstveni poslovi i poslovi, uredski i administrativni poslovi i pomoćne djelatnosti.

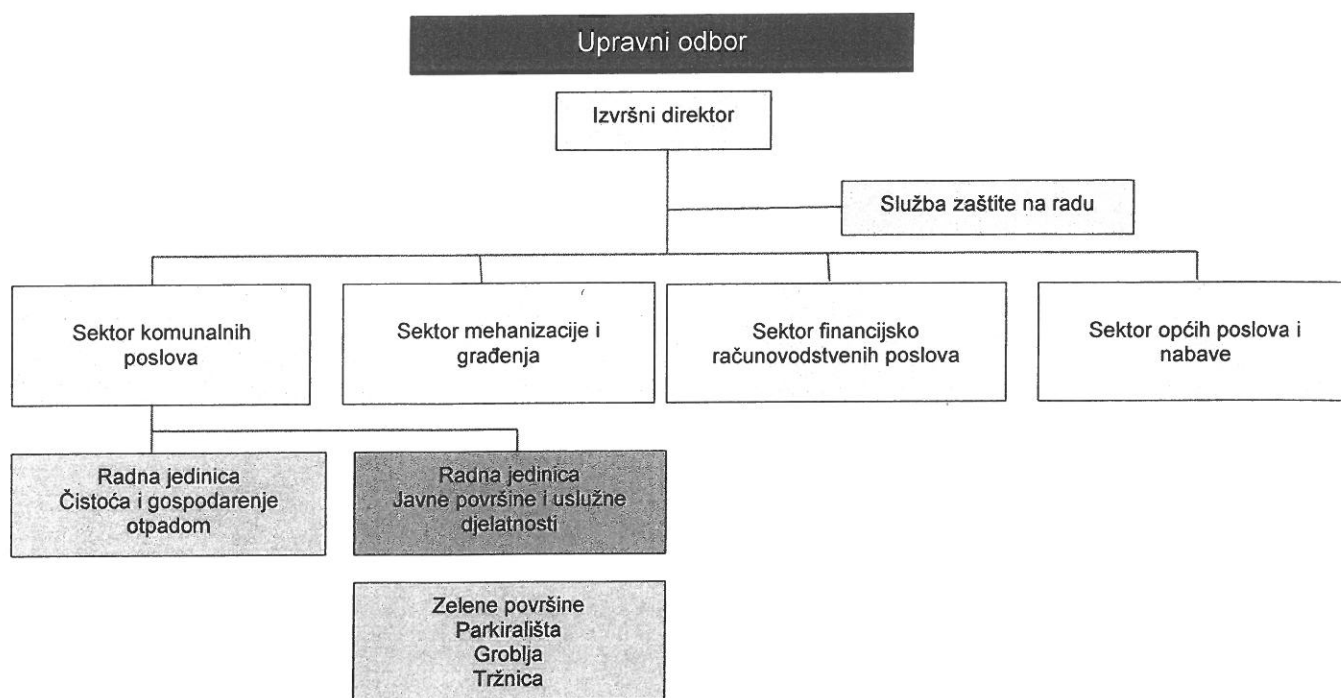
Ivkom d.d. ima tradiciju dugu 48 godina. Tijekom tih godina Ivkom d.d. je gradio svoj identitet pouzdanog i kvalitetnog partnera svim korisnicima usluga uz prihvatljivu cijenu i društvenu odgovornost. Svoju djelatnost Ivkom d.d. obavlja na području gradova Ivanca i Lepoglave te općina Maruševac, Bednja, Donja Voća i Klenovnik na čijem području živi više od 38.000 stanovnika.

U 100 %-tnom vlasništvu Ivkom d.d. ima društvo Ivkom-plin d.o.o. koje se bavi distribucijom i opskrbom prirodnim plinom

Kroz svoju povijest iz Ivkom-a d.d. je sukladno zakonskim propisima (u 2009. godini) izdvojena opskrba i distribucija prirodnog plina u društvo-kćer Ivkom-plin d.o.o., a vodoopskrba i odvodnja je potpuno odvojena (u 2014. godini) od svih komunalnih djelatnosti u Ivkom-vode d.o.o. u vlasništvu JLS-a, koji su ujedno i dioničari Ivkom-a d.d. u identičnim udjelima.

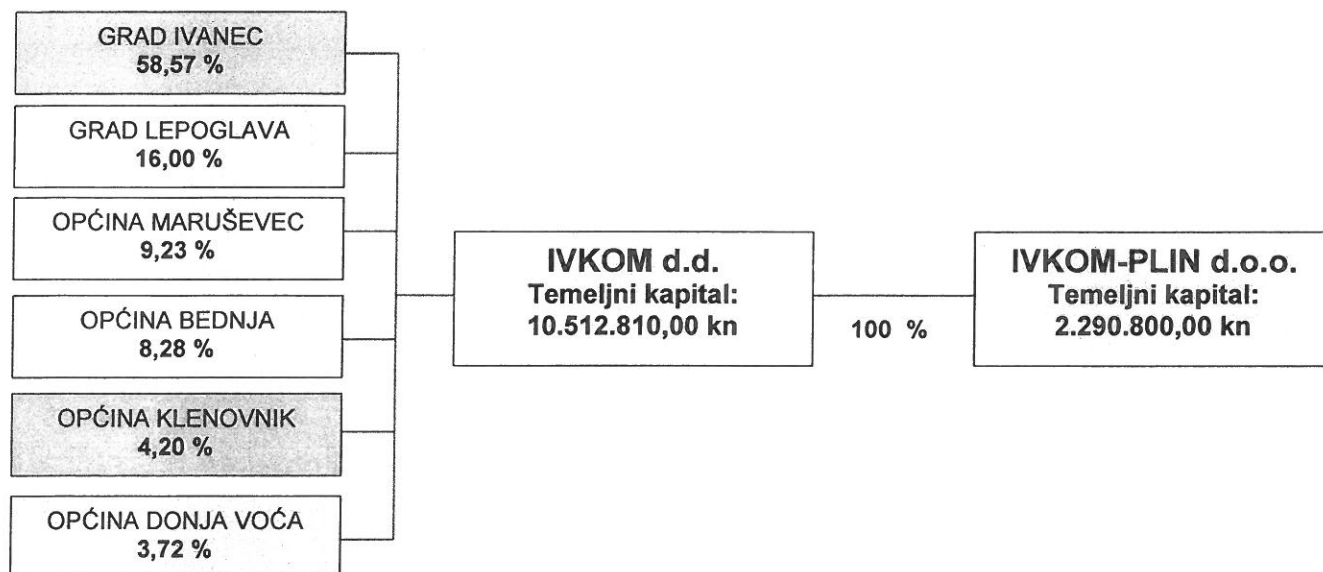
II ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŠTVA

Tijekom 2014. i 2015. godine prihvaćena je nova organizacijska struktura Ivkom-a d.d.. glavni razlog za promjenu organizacijska strukture je postizanje bolje povezanosti između pojedinih djelatnosti, a sve u cilju kako bi se poslovni procesi obavljali brže i učinkovitije. Organizacijska struktura prikazana je na slici:



III VLASNIČKA STRUKTURA DRUŠTVA

Ivkom d.d. u vlasništvu je jedinica lokalne samouprave, a tvrtka kćer u 100 %-tnom je vlasništvu Ivkom-a d.d.



IV UPRAVLJANJE DRUŠTVOM

SKUPŠTINA DRUŠTVA

Tijekom 2015. godine, točnije 28. kolovoza održana je Glavna skupština Društva na kojoj su prihvaćeno Izvješće uprave o stanju Društva te su prihvaćena financijska izvješća za 2014. godinu te izabran revizor za 2015. godinu.

UPRAVNI ODBOR

Upravni odbor broji sedam članova. Tijekom 2015. godine Upravni odbor imao je šest sjednica, od čega su tri bile telefonske, a tri su održane u sjedištu Društva. Doneseni su novi Pravilnik o radu, Odluke o prihvaćanju financijskog i poslovnog plana za 2015. godinu te Odluke o prihvaćanju financijskih izvještaja za 2014. godinu.

UPRAVA DRUŠTVA

Upravu Društva tijekom 2015. godine činila je jedna osoba – izvršni direktor Mladen Stanko, mag.oec.

V LJUDSKI RESURSI

Na dan 31. prosinca 2015. godine u Društvu je bilo zaposlen **71 radnik**, od čega 3 radnika na određeno, a **68 radnika** na neodređeno vrijeme. Od ukupnog broja zaposlenih radnika 19 radnika radi na pola radnog vremena u Društvu, a pola u tvrtki kćeri Ivkom-Plinu d.o.o.

U odnosu na prethodnu godinu broj zaposlenih radnika se smanjio za jedan i to zbog sporazumnog raskida ugovora o radu s jednim radnikom.

Starosna dob radnika u Društvu pokazuje da s prosjekom većim od 45 godina pa treba započeti s „pomlađivanjem“ radnika.

Organizacijska jedinica	BROJ I KVALIFIKACIJE RADNIKA U 2014. GODINI IVKOM d.d.							
	NKV	PKV	KV	SSS	VKV	VŠS	VSS	ukupno
Sektor komunalnih poslova							1	1
RJ Čistoća i gospod.otpadom	9		8					17
RJ Javne površine i usl.djelat.	7	1	7	1				16
Sektor mehanizacije i građenja	3		12	1			1	17
Sektor financ.i računov.posl.				6		2	2	10
Sektor općih poslova i nabave	1		3	1			2	7
Ured za zaštitu na radu					1			1
Ured izvršnog direktora				1			1	2
UKUPNO:	20	1	30	10	1	2	7	71

VI POSLOVNI RIZICI

U svom poslovanju Društvo je izloženo različitim rizicima i to: zakonskim, tržišnim, cjenovnim i tehnološkim rizicima.

Od navedenih rizika najizgledniji i najveći je zakonski rizik obzirom na česte promjene zakonskih i pod zakonskih propisa, ali i ne donošenja istih, a koji reguliraju poslovanje komunalnih društava te vrste djelatnosti koje ista mogu obavljati. Naime, u proteklim godinama najprije je izdvojena opskrba i distribucija prirodnog plina u tvrtku kćer Ivkom-plin d.o.o, a od 1. siječnja 2014. vodoopskrba i odvodnja odvojeno je od komunalnih usluga u Društvo Ivkom-vode d.o.o. Prema važećim zakonskim propisima na području jedne županije treba biti jedan isporučitelj vodnih usluga pa se može očekivati ili spajanje ili preuzimanje od strane drugog-većeg isporučitelja iz Varaždina.

Nadalje, najavljene promjene u Zakonu o održivom gospodarenju otpadom, zatvaranje odlagališta komunalnog otpada u Jerovcu te otvaranje RCGO Piškornica troškovi će znatno rasti kako za Društvo tako i za krajnjeg korisnika.

Isto tako, uvođenjem pogrebničkih djelatnosti u tržišnu kategoriju smanjiti će prihode u budućnosti pojavom novih subjekata u poslovanju.

Važno je i napomenuti da pojedine jedinice lokalne samouprave, a koji su i dioničari Društva, na svom području imaju osnovana vlastita trgovačka društva kao npr. Općine Maruševac i Bednja.

VII FINANCIJSKI POKAZATELJI ZA 2015. GODINU

Ukupni prihodi Društva za 2015. godinu iznose **11.983.645 kn** te su veći u odnosu na prethodnu godinu za oko 3 %.

Struktura prihoda po jedinicama, odnosno djelatnostima prikazana je u tablici.

Organizacijska jedinica	Prihodi 2014. u kn	Učešće u %	Plan prihoda u 2015. u kn	Realiz. 2015. u kn	Učešće u prihodu %	Indeks 2015/14
SEKTOR KOMUNALNIH POSLOVA						
RJ Otpad	5.303.460	45,58	5.407.000	5.610.303	46,82	1,06
RJ Javne površine						
parkirališta	602.542	5,18	627.000	617.929	5,16	1,03
zelene površine	670.546	5,76	597.000	607.744	5,07	0,91
grobља	2.408.896	20,70	2.600.000	2.620.287	21,87	1,09
tržnica	76.932	0,66	89.000	71.041	0,59	0,92
SEKTOR MEHANIZACIJE I GRAĐENJA						
Mehaniz. i građenje	2.573.450	22,12	2.750.000	2.456.341	20,49	0,84
ukupno:	11.635.827	100,00	12.432.000	11.983.645	100,00	1,03

U odnosu na planirane prihode, koji su manji za 448.355 kn, možemo reći da je Društvo poslovalo racionalno te je u konačnici i ostvaren pozitivan financijski rezultat u iznosu od **103.889 kn** (prije oporezivanja).

KOEFIČIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI

Opis	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
Kratkotrajna imovina	12.277.579	13.084.295	12.219.798	8.889.333	10.268.124
Kratkoročne obveze	5.108.302	5.864.841	5.477.197	3.245.953	3.283.829
Koef. tekuće likvidnosti	2,40	2,23	2,23	2,74	3,13

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje da smo sposobni podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze (poželjno je da imovina bude dva puta veća od obveza).

KOEFIČIJENT ZADUŽENOSTI

Opis	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
Ukupne obveze	5.584.862	6.169.378	5.617.835	3.245.953	3.283.829
Ukupna imovina	87.979.116	90.697.643	102.033.281	27.532.523	31.074.343
Koeficijent zaduženosti	0,06	0,07	0,06	0,12	0,11

Koeficijent zaduženosti pokazuje da smo svoje obveze u velikom postotku (oko 89 %) podmirivali vlastitim sredstvima, bez kreditnog ili drugog zaduživanja. U odnosu na prethodnu godinu zaduženost je smanjena sa 0,12 na 0,11.

KOEFIČIJENT FINANCIRANJA

Opis	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
Ukupne obveze	5.584.862	6.169.378	5.617.835	3.245.953	3.283.829
Kapital i pričuve	40.678.477	40.734.398	40.776.249	14.041.804	14.121.107
Koeficijent financiranja	0,06	0,07	0,06	0,12	0,11

Iz koeficijenta je vidljiv odnos financiranja iz vlastitih sredstava i tuđih sredstava što znači da nismo prezaduženi tj. na jednu jedinicu vlastitih sredstava dolazi samo 0,23 jedinica tuđih sredstava u 2015. godini.

KOEFIKIJENT OBRTA UKUPNE IMOVINE

Opis	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
Ukupni prihodi	17.016.602	17.991.687	17.469.888	11.635.827	11.983.645
Ukupna imovina	87.979.116	90.697.643	102.033.281	27.532.523	31.074.343
Koef. obrta ukup. imovine	0,19	0,20	0,17	0,42	0,39

Iz koeficijenta je vidljivo da je svaka kuna imovine rezultirala sa 39 lipa prihoda u 2015. godini. Iz tablice se ujedno vidi da je imovina Društva povećana u 2015. godini za 3.541.820 kn..

KOEFIKIJENT OBRTA POTRAŽIVANJA

Opis	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
Prihodi od prodaje	13.293.957	13.922.171	13.727.291	10.410.412	11.121.434
Potraživanja	5.700.335	5.265.249	5.834.438	4.086.761	3.321.390
Koef. obrta potraživanja	2,33	2,64	2,35	2,55	3,35

Opis	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
Broj dana u godini	365	366	365	365	365
Koef. obrta potraživanja	2,33	2,64	2,35	2,55	3,35
Trajanje naplate u danima	157	139	155	143	109

Broj dana naplate potraživanja u 2015. godini smanjen je za 23.78 % (kraći je u odnosu na prethodnu godinu). U 2015. godini bila su potrebna 109 dana za naplatu potraživanja. Potraživanja su smanjena u 2015. godini za 765.371 kn ili 23,04 % u odnosu na prethodnu godinu.

PROBLEMATIKA POSLOVANJA PO SEKTORIMA

SEKTOR KOMUNALNIH POSLOVA

Sektor Komunalnih poslova ima dvije radne jedinice:

- RJ Čistoća i gospodarenje otpadom i
- RJ Javne površine, groblja i uslužne djelatnosti (zelene površine, groblja, parkirališta i tržnica)

RJ Čistoća i gospodarenje otpadom (otpad)

Ukupni prihod radne jedinice iznosi **5.610.303 kn** što je više za **5,78 %** nego u prethodnoj godini.

Tijekom 2015. godine nabavljen je jedan kamion za odvoz otpada i to: kamion smečar vrijednosti **1,178 milijuna kn** (bez PDV-a) uz sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša te je kupljena komunalna oprema za sortiranje komunalnog otpada u vrijednosti **448.480,00 kn** (bez PDV-a).

Nastavljeni su građevinski radovi na sanaciji odlagališta komunalnog otpada te je izvedeno radova u ukupnoj vrijednosti od **1,146 milijuna kn**.

Sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom (NN broj 93/13) ova se djelatnost vodi posebno sa prihodima i rashodima.

Ostvareni rezultat – dobit Radne jedinice Čistoća i gospodarenje otpadom na kraju godine iznosi **6.421,81 kn**

Prihod po radniku iznosi **330.018 kn godišnje**.

RJ Javne površine, groblja i uslužne djelatnosti

U ovu Radnu jedinicu ulaze slijedeći poslovi, odnosno djelatnosti koje se vode posebno prema djelatnostima:

- zelene površine,
- groblja,
- parkirališta i
- tržnica.

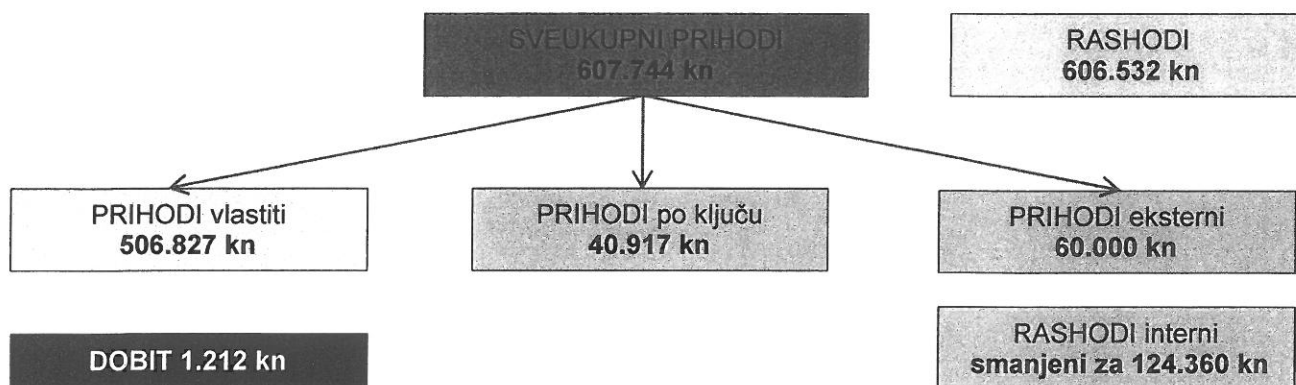
Zelene površine

Zelene površine obavljaju poslove održavanja i čišćenja javnih površina na području Grada Ivanca i direktno su ovisna o stanju gradskog proračuna, odnosno narudžbama za poslove. Sukladno izmjenama i dopunama Plana održavanja i gradnje, odnosno uređenja javnih površina ostvaren je prihod u iznosu od **607.744 kn** što je manje u odnosu na prethodnu godinu za 9,36 %, ali je ostvaren pozitivan rezultat od **1.212 kn**.

Kvaliteta usluge zadržana je uz istodobno uravnoteženje prihoda i rashoda.

Osnovna je problematika što prihodi uvelike ovise o stanju proračunskih sredstava Grada Ivanca namijenjenih programu održavanja javnih površina, dok druge jedinice lokalne samouprave imaju osnovana vlastita komunalna društva ili to rješavaju na drugi način (koncesija ili javno nadmetanje).

Tijekom godine nabavljena je traktorska zglobna kosilica u vrijednosti **30.147,12 kn** (bez PDV-a) kao i sječkalica za biomasu **12.375,00 kn** (bez PDV-a).



Prihod po radniku iznosi **101.291 kn**, što je premalo.

Groblja

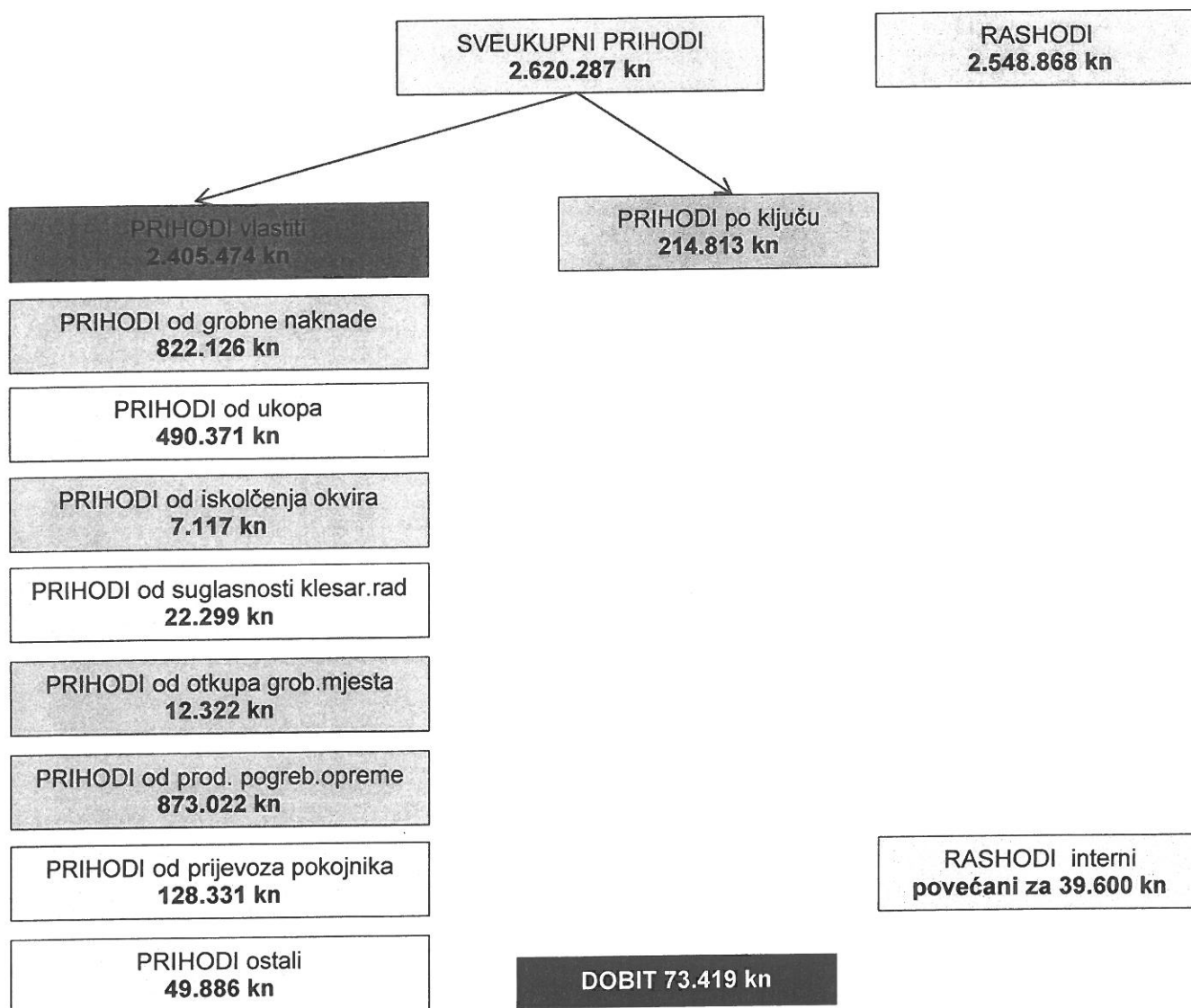
Održavanje groblja, prijevoz pokojnika, organizacija ukopa, prodaja pogrebne opreme i upravljanje grobljima ostvarila je prihod od ukupno 2.620.287 kn (2.408.896,14 kn u 2014. godini) te je ostvaren pozitivan financijski rezultat od **73.419 kn**.

Ovu djelatnost Ivkom d.d. obavlja na području tri jedinice lokalne samouprave i zbog broja groblja, njihove raštrkanosti i međusobne udaljenosti često je problem organizirati poslove ukopa, kojih ima godišnje više od 350 (322 u 2014. godini, a 355 ukopa u 2015. godini), što znači više od jednog ukopa dnevno (261 radni dan - 355 ukopa = 1,36 ukopa u prosjeku po danu), a za potrebe jednog treba osam radnika.

Zbog međusobne udaljenosti i troškovi prijevoza su veći.

Iznosi koje prikupi Društvo s osnove godišnje grobne naknade ostali su nepromijenjeni proteklih godina, a znatna su sredstva investirana u proširenje novog groblja u Ivancu te se očekuje prodajom grobnica vratiti uložena sredstva u budućem razdoblju.

Cijena usluge ukopa također je više godina nepromijenjena pa se bolji financijski rezultat i ne može očekivati, a isti ovisi o broju ukopa.



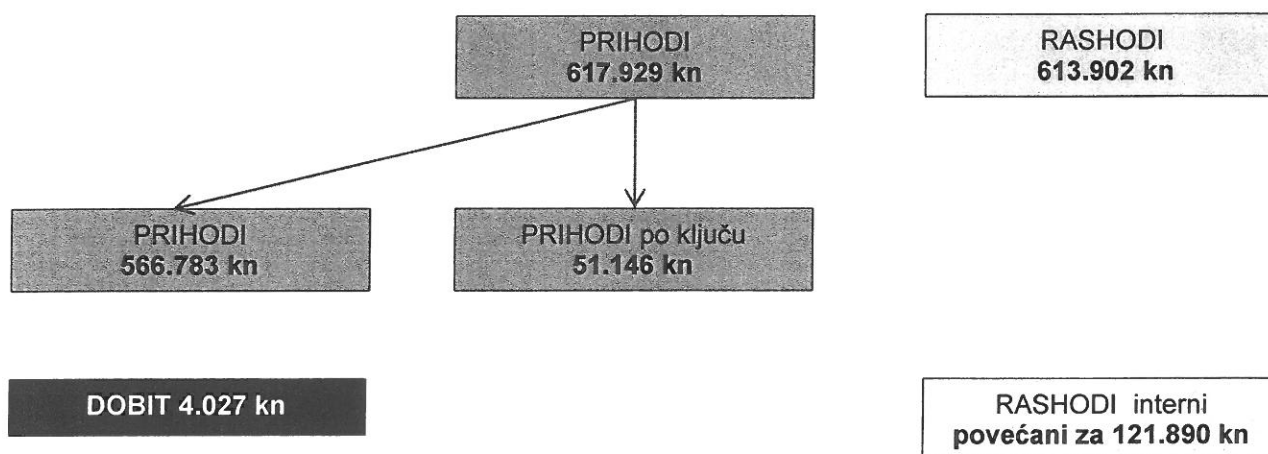
Parkirališta

Prihod od naplate parkirališta na području grada Ivanca realiziran je u iznosu od **617.929 kn** što je više u odnosu na prethodnu godinu za 2,55%. Prema tome ostvaren je i pozitivan financijski rezultat u iznosu od **4.027 kn**

Broj parkirališnih mjesta nije se značajnije mijenjao, ali je bolja kontrola na terenu i učinkovitija naplata dnevnih karata rezultirala povećanim prihodom.

I protekle godine ostao je problem nedovoljnog korištenja pojedinih parkirališta u 2. zoni, a naročito kod Caritasa što se pokušalo kompenzirati uvođenjem tzv. radničke karte koja je nešto ublažila smanjenu popunjenost i povećala prihode na ovim parkiralištima.

Obzirom na broj radnika na parkiralištu prihod po radniku iznosi **205.976 kn godišnje**.



Tržnica

Na tržnici je ostvaren prihod **5,76 %** manji u odnosu na prethodnu godinu i iznosi **76.932,47 kn**. Obzirom na gospodarsku situaciju, konkurenciju trgovačkih lanaca, navike građana i sl. te vremenske prilike protekle godine (tržnica radi samo srijedom, uz eventualno koju subotu ovisno o sezoni) ostvaren je očekivani prihod.

Kako je tržnica „privremeno“ smještena uz parkiralište već duži niz godina, odlukama Grada Ivanca o izgradnji, preseljenju i uređenju iste, možemo tek u budućnosti očekivati značajniji prihod od ove djelatnosti.

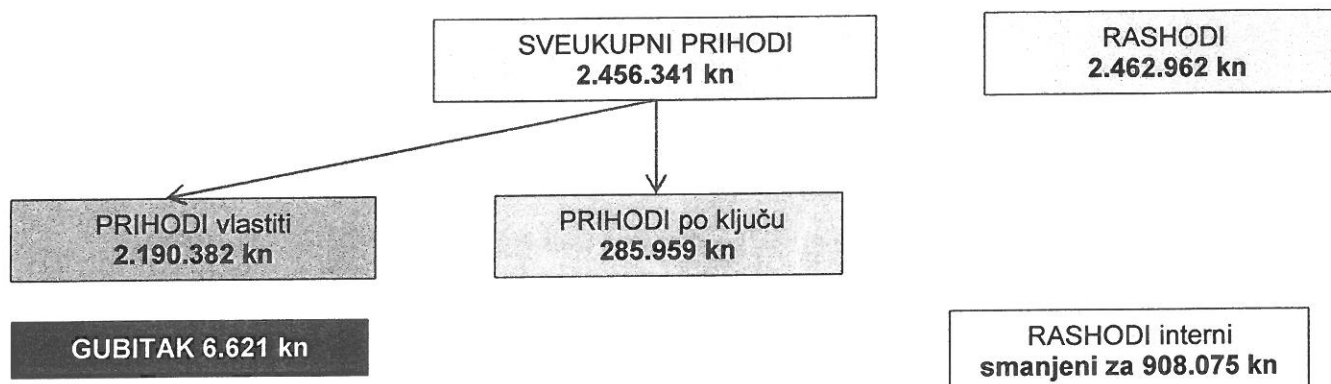
Sveukupno gledajući, **Radna jedinica Javne površine, groblja i uslužne djelatnosti** imaju pozitivan financijski rezultat (uz uvažavanje specifičnosti pojedinih djelatnosti) koji iznosi 3.917.001 kn, a troškovi iznose 3.837.499 kn ili pozitivan financijski rezultat od **79.502 kn**.

SEKTOR MEHANIZACIJE I GRAĐENJA

Tijekom 2015. ostvareni su prihodi 2.456.341 kn, troškovi su bili **2.462.962 kn** što znači da je ostvaren negativni financijski rezultat u iznosu od **- 6.621 kn**.

Realizacija prihoda manja je 4,55 % u odnosu na prethodnu godinu kada je iznosio 2.573.450 kn, a prije svega zbog manje naručene količine radova na održavanju na području Grada Ivanca.

Sa sadašnjim brojem zaposlenih (17 radnika) i ostvarenim prihodom po radniku u iznosu od **144.491 kn** (u 2014. godini 151.379,00 kn) ne može se niti očekivati pozitivan financijski rezultat.



SEKTOR FINANCIJSKO RAČUNOVODSTVENIH POSLOVA SEKTOR OPĆIH POSLOVA I NABAVE

Ovi Sektori ostvaruju vlastite prihode na način da je Društvo ugovorilo poslove koje obavlja za Ivkom-vode d.o.o. te isti iznosi na razini godine 1.022.920 kn, dok sveukupni troškovi sektora i dva ureda (ured za zaštitu na radu i ured izvršnog direktora) iznose 3.431.598 kn. Prihodi i rashodi tzv. Zajedničkih službi dijele se po ključevima koji su definirani učešćem pojedine (nekadašnje radne jedinice) u ukupnom prihodu.

Broj radnika na kraju godine smanjen je za jednog radnika, tako da ih je ukupno bilo deset u sektoru financijsko računovodstvenih poslova, a u sektoru općih poslova i nabave sedam radnika te jedan u Službi za zaštitu na radu i dvoje u Uredu izvršnog direktora ili sveukupno dvadeset radnika. Većina tih radnika radi na pola radnog vremena u Ivkom d.d., a drugu polovicu u Ivkom-Plinu d.o.o.

FINANCIJSKI POKAZATELJI GRUPE IVKOM

Ivkom d.d.

Godine	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
Prihodi	16.343.513	17.017.850	17.991.687	17.470.895	11.635.127	11.983.645
Rashodi	16.286.055	16.959.408	17.935.767	17.413.928	11.581.874	11.879.756
Rezultat	57.458	58.422	55.920	56.967	53.953	103.889

Ivkom-Plin d.o.o.

Godine	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
Prihodi	21.480.377	21.450.620	21.527.713	22.611.679	16.103.379	16.699.372
Rashodi	21.388.874	21.398.678	21.462.996	22.529.769	16.044.482	16.638.531
Rezultat	91.502	51.942	64.717	81.910	58.897	60.841

*rezultati poslovanja iskazani prije oporezivanja

U Ivancu, 30. travnja 2016.

ivkom
d.d. za komunalne poslove
Vladimira Nazora 96b

Izvršni direktor:

UPRAVNI ODBOR
IVKOM d.d. za komunalne poslove
Ivanec, Vladimira Nazora 96b

Broj: 95/1-2016.-toč.3.a)

Ivanec, 08.06.2016.

Temeljem članka 31. Statuta Društva, te članka 4. Poslovnika o radu Upravnog odbora, Upravni odbor IVKOM d.d. za komunalne poslove iz Ivanca, na svojoj **XVI.** redovnoj sjednici, održanoj dana **08.06.2016.** godine, donosi sljedeću

ODLUKU

o prihvatanju i usvajanju temeljnih financijskih izvješća za 2015. godinu

I.

Prihvaćaju se i usvajaju temeljna financijska izvješća za 2015. godinu.

II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostaviti:

1. Računovodstvo (7x) – ovdje;
2. Izvršni direktor – ovdje;
3. Prilog uz zapisnik (2x) – ovdje;
4. Arhiva – ovdje.

Predsjednica Upravnog odbora:
Klaudija Brezovec

ivkom
d.d. za komunalne poslove
Ivanec, Vladimira Nazora 96b

UPRAVNI ODBOR
IVKOM d.d. za komunalne poslove
Ivanec, Vladimira Nazora 96b

Broj: 95/1-2016.-toč.3.b)

Ivanec, 08.06.2016.

Temeljem članka 31. Statuta Društva, te članka 4. Poslovnika o radu Upravnog odbora, Upravni odbor IVKOM d.d. za komunalne poslove iz Ivanca, na svojoj **XVI.** redovnoj sjednici, održanoj dana **08.06.2016.** godine, donosi sljedeću

O D L U K U

o načinu raspodjele ostvarene dobiti za 2015. godinu

I.

Iz ostvarene dobiti u iznosu od **79.301,88** kuna, izvršit će se sljedeća raspodjela:

- a) izdvajanje 5% u zakonske rezerve u iznosu od 3.965,09 kn,
- b) preostala dobit u iznosu od 75.336,79 kn prenosi se kao zadržana dobit.

II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostaviti:

- 1. Računovodstvo (7x) – ovdje;
- 2. Izvršni direktor – ovdje;
- 3. Prilog uz zapisnik (2x) – ovdje;
- 4. Arhiva – ovdje.

Predsjednica Upravnog odbora:
Klaudija Brezovec

