

REPUBLIKA HRVATSKA
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA
2182/01 GRAD ŠIBENIK

Primljeno:	04.04.2018.		
Klasifikacijska oznaka	400-06/18-01/8	Org.jed.	06
Uručeni broj	378-18-1	Pril.	Vrij.

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2017.

ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA



ŠIBENSKI REVICON d.o.o. revizija, poslovne usluge, porezno savjetovanje



SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2-4
Račun dobiti i gubitka	5
Bilanca	6
Bilješke uz financijske izvještaje	7-27

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji fer prezentiraju pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave, 12. ožujka 2018. godine

Joško Vuković, direktor
ČEMPRESI d.o.o., Šibenik
Kvanj 1
22 000 Šibenik
Republika Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasniku ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva ČEMPRESI d.o.o., Šibenik (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *Odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

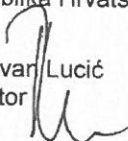
Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik

S. Radića 44

22 000 Šibenik

Republika Hrvatska

Radovan Lucić
Direktor



ŠIBENSKI REVICON d.o.o.
za reviziju i poslovne usluge
ŠIBENIK
S. Radića 44

Asja Polak
Ovlašteni revizor



Šibenik, 19. ožujka 2018.

Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ČEMPRESI d.o.o., Šibenik**

	Bilješka	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Prihodi od prodaje	3.a.	6.990.090	8.284.259
Ostali prihodi iz poslovanja	3.b.	<u>58.607</u>	<u>5.320</u>
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	3	<u>7.048.697</u>	<u>8.289.579</u>
Materijalni troškovi	4.a.	(2.782.630)	(3.611.669)
Troškovi osoblja	4.b.	(3.211.247)	(3.473.855)
Amortizacija	8,9	(117.778)	(182.300)
Ostali troškovi	4.c.	(669.688)	(699.323)
Vrijednosna usklađivanja	4.d.	(74.580)	(82.440)
Ostali poslovni rashodi	4.e.	<u>(147.353)</u>	<u>(62.059)</u>
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	4	<u>(7.003.276)</u>	<u>(8.111.646)</u>
FINANCIJSKI PRIHODI	5	<u>3.165</u>	<u>6.201</u>
FINANCIJSKI RASHODI	6	<u>(11.565)</u>	<u>(35.893)</u>
UKUPNI PRIHODI		<u>7.051.862</u>	<u>8.295.780</u>
UKUPNI RASHODI		<u>(7.014.841)</u>	<u>(8.147.539)</u>
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		<u>37.021</u>	<u>148.241</u>
POREZ NA DOBIT	7	<u>(17.781)</u>	<u>(29.946)</u>
DOBIT RAZDOBLJA		<u>19.240</u>	<u>118.295</u>

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

	Bilješka	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
DUGOTRAJNA IMOVINA			
NEMATERIJALNA IMOVINA	8	<u>40.750</u>	<u>57.200</u>
MATERIJALNA IMOVINA	9	<u>12.133.906</u>	<u>13.070.942</u>
		<u>12.174.656</u>	<u>13.128.142</u>
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
ZALIHE	10	<u>336.715</u>	<u>401.967</u>
Potraživanja od kupaca	11.a.	<u>526.718</u>	<u>585.376</u>
Ostala potraživanja	11.b.	<u>146.656</u>	<u>134.514</u>
POTRAŽIVANJA	11	<u>673.374</u>	<u>719.890</u>
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	12	<u>666.762</u>	<u>917.430</u>
		<u>1.676.851</u>	<u>2.039.287</u>
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	13	<u>2.173.276</u>	<u>2.715.953</u>
UKUPNO AKTIVA		<u>16.024.783</u>	<u>17.883.382</u>
KAPITAL I REZERVE			
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	14	<u>11.556.377</u>	<u>11.556.377</u>
ZADRŽANA DOBIT	15	<u>619.259</u>	<u>638.499</u>
DOBIT POSLOVNE GODINE	15	<u>19.240</u>	<u>118.295</u>
		<u>12.194.876</u>	<u>12.313.171</u>
DUGOROČNE OBVEZE	16	<u>83.733</u>	<u>985.879</u>
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		<u>15.492</u>	<u>122.927</u>
Obveze prema dobavljačima	17.a.	<u>409.344</u>	<u>635.029</u>
Ostale kratkoročne obveze	17.b.	<u>3.321.338</u>	<u>3.672.863</u>
	17	<u>3.746.174</u>	<u>4.430.819</u>
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	18	<u>-</u>	<u>153.513</u>
UKUPNO PASIVA		<u>16.024.783</u>	<u>17.883.382</u>

Financijske izvještaje potpisao u ime ČEMPRESI d.o.o., Šibenik dana 12. ožujka 2018. godine:

Direktor:

Joško Vuković

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

1. OPĆI PODACI

ČEMPRESI društvo sa ograničenom odgovornošću za održavanje groblja i pogrebne poslove sa sjedištem u Šibenik, Kvanj 1, registrirano je kod Trgovačkog suda u Zadru - Stalna služba u Šibeniku s matičnim brojem upisa (MBS) 060043684, OIB 10025069271.

Grad Šibenik je osnivač i jedini član Društva.

Društvo je registrirano za slijedeće djelatnosti:

- Izrada vijenaca
- Trgovina na malo vijencima i pogrebnom opremom
- Zemljani, betonski, zidarski, kamenorezački, kamenoklesarski radovi u svezi izgradnje groblja
- Održavanje groblja i krematorija (održavanje prostora i zgrada za obavljanje ispraćaja i sahrane pokojnika) - za sva groblja na području Grada Šibenika
- Obavljanje pogrebnih poslova - preuzimanje, opremanje i prijevoz umrle osobe od mjesta smrti u Gradu Šibeniku do mjesta sahrane

Tijela Društva:

Uprava Društva :

Joško Vuković direktor

Nadzorni odbor:

Hrvoje Stančić	Predsjednik Nadzornog odbora do 23. srpnja 2017.
Zdenka Županović	Predsjednik Nadzornog odbora od 23. srpnja 2017.
Velebit Gović	Zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora do 23. srpnja 2017.
Zvonimir Relja	Zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora od 23. srpnja 2017.
Ante Svračak	Član Nadzornog odbora
Petar Knežević	Član Nadzornog odbora
Hrvoje Stančić	Član Nadzornog odbora, od 23. srpnja 2017.
Petar Knežević	Član Nadzornog odbora
Zdenka Županović	Član Nadzornog odbora do 23. srpnja 2017.

Skupština:

Funkciju Skupštine Društva obavlja gradonačelnik Grada Šibenika, Željko Burić.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnova sastavljanja

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Republici Hrvatskoj.

Prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u financijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklasificiraju osim ako to nije izvedivo.

Izveštajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Na dan 31. prosinca 2017. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,51 kuna i na 1 američki dolar 6,27 kuna (na dan 31. prosinca 2016.: 1 EUR = 7,56 HRK i 1 USD = 7,17 HRK).

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo priteći ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeni za poreze i popuste, nakon isporuke robe, odnosno nakon što je pružena usluga te nakon prijenosa rizika i koristi. Prihodi od kamata priznaju se po načelu nastanka.

Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Potraživanja od kupaca početno se mjere po fer vrijednosti i kasnije po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

Strane valute

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavnici, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekući porezi

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum bilance.

Odgođeni porezi

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti odbitne privremene razlike. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Oporezivanje (nastavak)

Odgođeni porezi (nastavak)

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti.

Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primijeniti u razdoblju u kojem su obveze podmirene ili imovina realizirana, a koje se temelje na poreznim stopama (poreznim propisima) koje su na snazi ili u postupku donošenja na dan bilance. Vrednovanje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne konsekvence načina na koji Društvo očekuje povratiti ili podmiriti knjigovodstveni iznos svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijetoja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom, i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

Tekući i odgođeni porezi razdoblja

Tekući i odgođeni porezi priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, osim poreza koji se odnose na stavke koje se iskazuju izravno u glavnici, u kom slučaju se i porez također iskazuje u glavnici, ili ako porezi proizlaze iz prvog iskazivanja poslovnog spajanja, u kom slučaju se porezni učinak uzima u obzir prilikom izračunavanja goodwilla ili utvrđivanja viška udjela stjecatelja u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i potencijalnih obveza stečenika iznad troška stjecanja.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjavanja vrijednosti. Amortizacija se obračunava na način da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta u vlasništvu i dugotrajne materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

	2016.	2017.
Građevinski objekti	2,50 %	2,50 %
Postrojenja i oprema	10,00-50,00 %	10,00-50,00 %
Namještaj, alati, pog. inventar, prijev.sred. i ostala oprema	2,5,-50,00 %	2,5,-50,00 %

Procijenjeni vijek uporabe, ostatak vrijednosti i metoda amortizacije se preispituju na kraju svake godine, pri čemu se učinci eventualnih promjena procjena obračunavaju prospektivno.

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Instalacije i oprema se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Oprema se iskazuje kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 3,5 tisuće kuna.

Imovina u posjedu temeljem financijskog najma amortizira se tijekom očekivanog vijeka uporabe na istoj osnovi kao i imovina u vlasništvu ili tijekom razdoblja predmetnog najma ako je kraće. Međutim, ako nije izvjesno da će do kraja razdoblja najma Društvo preuzeti vlasništvo nad sredstvom koje je predmetom najma, ono se amortizira kroz razdoblje najma ili vijek uporabe ako je kraći.

Nekretnine, postrojenja i oprema se prestaju priznavati prilikom prodaje ili kada se od njihove kontinuirane uporabe više ne očekuju buduće ekonomske koristi. Dobit ili gubitak od prodaje ili rashodovanja stavke nekretnina, postrojenja i opreme se utvrđuje kao razlika između priljeva ostvarenih prodajom i knjigovodstvene vrijednosti predmetnog sredstva koja se priznaje u dobit i gubitak.

Povećanje knjigovodstvene vrijednosti nastalo revalorizacijom povećava revalorizacijske rezerve. Smanjenja koja prebijaju prethodna povećanja vrijednosti iskazuju se kao smanjenja revalorizacijskih rezervi; sva ostala smanjenja terete račun dobiti i gubitka.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva. Vijek uporabe i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake godine, pri čemu se učinak promjene procjene obračunava prospektivno.

Vijek uporabe nematerijalne imovine procijenjen po godišnjim stopama kako slijede:

	2016.	2017.
Računalni programi i licence	50,00 %	50,00 %

Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanje terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje korisni vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme. Takvi izdaci imaju obilježje investicije i predstavljaju povećanje vrijednosti materijalne imovine.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Umanjenja vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine

Na svaki datum bilance Društvo preispituju knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je procijenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod. Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknativog iznosa. Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju, kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti naknađen prvenstveno prodajnom transakcijom a ne trajnom uporabom. Ovaj uvjet smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vrlo vjerojatna i ako je sredstvo ili skupina za prodaju trenutno raspoloživo, odnosno raspoloživa za prodaju za koju se očekuje da će biti priznata kao okončana prodajna transakcija u roku od godinu dana od datuma razvrstavanja u taj portfelj. Dugotrajna imovina i skupine za prodaju iz portfelja imovine namijenjene prodaji mjere se po prethodno iskazanoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje ako je niža.

Troškovi posudbe

Troškovi kamata na posuđena sredstva za financiranje izgradnje nekretnina, postrojenja i opreme se kapitaliziraju tijekom razdoblja potrebnog za dovršenje i pripremu istih za namjeravanu uporabu, kao dio troška imovine.

Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća direktan materijal i, ako je primjenjivo, direktne troškove rada i sve režijske/indirektne troškove povezane s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječne ponderirane cijene. Neto vrijednost koja se može realizirati predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja i troškove marketinga, prodaje i distribucije.

Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje samo ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protok vremena priznaje se kao trošak kamata.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina

Financijska imovina je svrstana u kategoriju zajmova i potraživanja, kategoriju financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i kategoriju imovine raspoložive za prodaju. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se prilikom prvog priznavanja.

Metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak nabave nekog financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijskog sredstva ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo. Prihod po dužničkim instrumentima priznaje se po osnovi efektivne kamate.

Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca početno se vrednuju po nominalnom iznosu ispravljenom za umanjenje vrijednosti, po zajmovima i ostala potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu razvrstana su kao zajmovi i potraživanja i početno se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ispravljenom za umanjenje vrijednosti. Prihodi od kamata priznaju se po obračunskoj osnovi primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uključuje udjele u investicijskim fondovima. Iskazana je po fer vrijednosti, pri čemu se dobiti i gubici utvrđeni ponovnim mjerenjem po fer vrijednosti priznaju u računu dobiti i gubitka. Neto dobit ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka obuhvaća kamatu zarađenu na financijskoj imovini.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju je financijska imovina koja nije iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka niti do datuma dospijea. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke instrumente. Priznaje se na datum trgovanja, a to je datum na koji se Društvo obvezalo na kupnju sredstva, i početno iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Financijska imovina raspoloživa za prodaju se kasnije mjeri i iskazuje po fer vrijednosti, izuzev financijske imovine čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano procijeniti. Takva financijska imovina iskazana je po povijesnom trošku umanjenom za gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Dobiti i gubici proizašli iz promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju knjiže se u korist, odnosno na teret pričuva Društva.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki dan bilance, financijska imovina se podvrgava provjeri postojanja pokazatelja da je došlo do umanjenja njezine vrijednosti. Financijska imovina je umanjena ako postoji objektivan dokaz o tome da je jedan događaj ili više njih u razdoblju nakon početnog priznavanja financijskog sredstva utjecao na procijenjene buduće novčane tokove po predmetnom ulaganju. Kod financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku, iznos umanjenja je razlika između knjigovodstvenog iznosa sredstva i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom efektivne kamatne stope važeće na početku.

Knjigovodstveni iznos financijskog sredstva ispravlja se izravno za gubitke od umanjenja kod sve financijske imovine, izuzev potraživanja od kupaca, čija knjigovodstvena vrijednost se umanjuje kroz konto ispravka vrijednosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju kroz konto ispravka vrijednosti. Naplata prethodno otpisanih iznosa knjiži se u korist konta ispravka vrijednosti. Promjene ispravka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Uz iznimku glavnčkih instrumenata raspoloživih za prodaju, ako postoje, gubici od umanjenja se u kasnijim razdobljima poništavaju ako se povećanje nadoknadivog iznosa ulaganja može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, uz ograničenje da knjigovodstveni iznos ulaganja na datum poništenja gubitka ne smije biti veći od iznosa amortiziranog troška koji bi bio iskazan da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato.

Vežano za vlasničke instrumente iz portfelja imovine raspoložive za prodaju, svako povećanje fer vrijednosti nakon priznatog gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se izravno u glavnici.

Financijske obveze

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze. Ostale financijske obveze, uključujući obveze po kreditima, početno se iskazuju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Ostale financijske obveze mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po načelu efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijske obveze ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Temeljni kapital i vlastiti udjeli

Vanjski troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju novih udjela, osim onih koji proizlaze iz poslovnih kombinacija, odbijaju se od vlasničke glavnice umanjeno za sve povezane poreze.

Dividende na udjele priznaju se u okviru vlasničke glavnice u razdoblju u kojem su objavljene.

Kada Društvo ili njegova povezana društva kupe temeljni kapital Društva ili steknu pravo na kupnju njegovog temeljnog kapitala, plaćena naknada, uključujući sve troškove transakcije umanjeno za poreze, prikazuje se kao odbitak od ukupne vlasničke glavnice. Dobici i gubici od prodaje vlastitih udjela terete ili se knjiže u korist računa premija/diskonta na izdane udjele, u okviru vlasničke glavnice.

Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje, bilo u zemlji ili u inozemstvu, za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

Kritične računovodstvene procjene i ključni izvori neizvjesnosti procjena

U primjeni računovodstvenih politika, Uprava je dužna davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje ne moraju biti očigledne iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na prošlom iskustvu i drugim čimbenicima koji se smatraju relevantnim. Ostvareni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****3. POSLOVNI PRIHODI**

	2016.	2017.
3.a. Prihodi od prodaje	6.990.090	8.284.259
3.b. Ostali poslovni prihodi	<u>58.607</u>	<u>5.320</u>
	<u>7.048.697</u>	<u>8.289.579</u>

3.a. Prihodi od prodaje

	2016.	2017.
Prihod od prodaje vijenaca i aranžmana	1.200.745	1.441.584
Prihod od trgovačke robe	1.449.254	1.799.953
Prihod od usluga pogreba	1.453.061	1.651.919
Prihod od usluga održavanja groblja	456.000	439.020
Prihod od grobnih taksi	404.892	468.787
Prihod od prodaje grobnica, klesarskih usluga	1.970.083	2.436.588
Ostali prihodi	<u>56.055</u>	<u>46.408</u>
	<u>6.990.090</u>	<u>8.284.259</u>

Društvo pod svojim upravljanjem čišćenja i održavanja ima gradska groblja kao što su: Kvanj, Raskrižje, sv. Petar, sv. Ana, sv. Spas, sv. Nedjeljica. Upravljanje obuhvaća održavanje zelenih površina, prilaznih staza, puteva, zgrada te instalacija na grobljima.

3.b. Ostali poslovni prihodi

	2016.	2017.
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	21.800	-
Naknada štete	6.552	-
Prihodi od refundacije plaća	28.000	-
Ostali poslovni prihodi	<u>2.255</u>	<u>5.320</u>
	<u>58.607</u>	<u>5.320</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

4. POSLOVNI RASHODI

	2016.	2017.
4.a. Materijalni troškovi	2.782.630	3.611.669
4.b. Troškovi osoblja	3.211.247	3.473.855
- Amortizacija (vidi Bilješku 8,9)	117.778	182.300
4.c. Ostali troškovi	669.688	699.323
4.d. Vrijednosno usklađivanje	74.580	82.440
4.e. Ostali poslovni rashodi	147.353	62.059
	7.003.276	8.111.646

4.a. Materijalni troškovi

	2016.	2017.
Troškovi sirovina i materijala		
Sirovine i materijal	1.117.494	1.400.127
Energija	105.712	110.796
Rezervni dijelovi, sitan inventar, auto gume	119.631	161.448
	1.342.837	1.672.371

Troškovi prodane robe

	671.504	792.927
--	----------------	----------------

Ostali vanjski troškovi

Usluge kooperanata	128.999	289.302
Popravci i održavanje	60.285	220.068
Prijevozne usluge	25.206	24.049
Komunalne usluge	35.300	65.886
Bankarske usluge	53.533	56.631
Najamnine	66.554	72.343
Telefon, poštarina	58.730	66.333
Ostali vanjski troškovi	339.682	351.759
	768.289	1.146.371
	2.782.630	3.611.669

4.b. Troškovi osoblja

	2016.	2017.
Neto plaća	2.062.314	2.233.417
Porezi i doprinosi iz plaće	677.658	730.623
Doprinosi na plaću	471.275	509.815
	3.211.247	3.473.855

Društvo je na dan 31. prosinca 2017. godine zapošljavalo 38 djelatnika (31. prosinca 2016.: 39 djelatnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****4. POSLOVNI RASHODI (NASTAVAK)****4.c. Ostali troškovi**

	2016.	2017.
Naknade troškova zaposlenika	396.379	437.651
Premije osiguranja	42.453	39.011
Naknada članovima nadzornog odbora	151.800	124.248
Naknade, doprinosi, članarine	6.090	4.630
Reprezentacija, reklama i propaganda	14.583	19.489
Ostalo	58.383	74.294
	<u>669.688</u>	<u>699.323</u>

4.d. Vrijednosno usklađivanje

	2016.	2017.
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	74.580	82.440
	<u>74.580</u>	<u>82.440</u>

4.e. Ostali poslovni rashodi

	2016.	2017.
Donacije	25.110	32.581
Otpis potraživanja	69.706	18.221
Naknada štete	6.552	-
Ostalo	45.985	11.257
	<u>147.353</u>	<u>62.059</u>

5. FINANCIJSKI PRIHODI

	2016.	2017.
Ostali prihodi s osnove kamata	253	778
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	2.912	5.423
	<u>3.165</u>	<u>6.201</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****6. FINANCIJSKI RASHODI**

	2016.	2017.
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	6.659	34.791
Tečajne razlike i drugi rashodi	691	1.102
Ostali financijski rashodi	4.215	-
	<u>11.565</u>	<u>35.893</u>

7. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2016.: 20%).

Red. br.	2016.	2017.
1. Dobit kao razlika između prihoda i rashoda	37.021	148.241
2. Uvećanje dobiti za porezno nepriznate rashode	55.265	31.601
3. Umanjenje dobiti za porezno priznate rashode	<u>(3.380)</u>	<u>(13.477)</u>
4. Dobit nakon uvećanja/ (umanjenja)	<u>88.906</u>	<u>166.365</u>
5. Porezna osnovica	88.906	166.365
6. Porezna stopa	20%	18%
7. Porez na dobit	<u>17.781</u>	<u>29.946</u>

Sukladno Zakonu o porezu na dobit od 1. siječnja 2017. godine smanjena je stopa poreza na dobit sa 20% na 18%.

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

8. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

	2016.	2017.
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 1. siječnja	-	48.900
Povećanje	48.900	40.900
Stanje 31. prosinca	<u>48.900</u>	<u>89.800</u>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 1. siječnja	-	8.150
Amortizacija za godinu	8.150	24.450
Stanje 31. prosinca	<u>8.150</u>	<u>32.600</u>
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 31. PROSINCA	<u>40.750</u>	<u>57.200</u>

Povećanje nematerijalne imovine u iznosu od 40.000 kuna odnosi se na ulaganja za obnovu „skala“ na Groblju svete Ane.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****9. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

Nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme prikazana je kako slijedi:

	Zemljište	Grad. objekti	Postr. i oprema	Alati, inv. i prijev. sred.	Ostala mat. imovina	Imovina u pripremi	Ukupno
2016.							
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 1. siječnja 2016.	11.214.174	2.692.940	605.695	404.851	-	-	14.917.660
Povećanja	-	-	14.289	-	-	172.234	186.523
Smanjenja	-	-	-	(30.821)	-	-	(30.821)
Stanje 31. prosinca 2016.	11.214.174	2.692.940	619.984	374.030	-	172.234	15.073.362
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 1. siječnja 2016.	-	2.014.591	550.266	289.887	-	-	2.854.744
Amortizacija	-	64.635	12.365	32.628	-	-	109.628
Smanjenja	-	-	-	(30.821)	-	-	(30.821)
Usklade sa analitikom	-	-	-	5.905	-	-	5.905
Stanje 31. prosinca 2016.	-	2.079.226	562.631	297.599	-	-	2.939.456
2017.							
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 1. siječnja 2017.	11.214.174	2.692.940	619.984	374.030	-	172.234	15.073.362
Povećanja	-	799.299	172.844	269.500	12.077	640.465	1.894.185
Smanjenja	-	-	-	-	-	(799.299)	(799.299)
Stanje 31. prosinca 2017.	11.214.174	3.492.239	792.828	643.530	12.077	13.400	16.168.248
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 1. siječnja 2017.	-	2.079.226	562.631	297.599	-	-	2.939.456
Amortizacija	-	61.862	29.917	66.009	62	-	157.850
Stanje 31. prosinca 2017.	-	2.141.088	592.548	363.608	62	-	3.097.305
Neto knjigovodstvena vrijednost							
Stanje 31. prosinca 2016.	11.214.174	613.714	57.353	76.431	-	172.234	12.133.906
Stanje 31. prosinca 2017.	11.214.174	1.351.151	200.280	279.922	12.015	13.400	13.070.942

Povećanje materijalne imovine u 2017. godini najvećim dijelom odnosi se na ulaganje u građevinske objekte u iznosu od 799.299 kuna, nabavu opreme u iznosu od 172.844 kuna i prijevozna sredstva u iznosu od 269.500 kuna. Nabava vozila izvršena je na financijski najam. Na dan 31.12.2017. godine neto knjigovodstvena vrijednost prijevoznih sredstava koja su u financijskom najmu iznosi 279.922 kuna.

Uprava Društva ocjenjuje da, sa stanjem 31. prosinca 2017. godine, nema indicija da je tržišna vrijednost niža od knjigovodstvene vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme, da se nisu dogodile značajne promjene u tehnološkim, ekonomskim ili zakonskim uvjetima koje bi imale značajnog utjecaja na vrijednost sredstava, da ne postoji dokaz o zastarjelosti niti fizičkom oštećenju sredstava, pa nema osnove za smanjenje njihove knjigovodstvene vrijednosti.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****10. ZALIHE**

	31.12.2016.	31.12.2017.
Sirovine i materijal	127.072	186.922
Trgovačka roba	202.476	215.045
Predujmovi za zalihe	7.167	-
	<u>336.715</u>	<u>401.967</u>

11. POTRAŽIVANJA

	31.12.2016.	31.12.2017.
11.a. Potraživanja od kupaca	526.718	585.376
11.b. Ostala kratkoročna potraživanja	146.656	134.514
	<u>673.374</u>	<u>719.890</u>

11.a. Potraživanja od kupaca

	31.12.2016.	31.12.2017.
Potraživanja od kupaca	601.298	742.396
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	(74.580)	(157.020)
	<u>526.718</u>	<u>585.376</u>

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

	2016.	2017.
Stanje 1. siječnja	-	74.580
Povećanje ispravka vrijednosti	74.580	82.440
Stanje 31. prosinca	<u>74.580</u>	<u>157.020</u>

Na temelju Odluke Društva o vrijednosnom usklađivanju potraživanja čiji je datum dospeljeća stariji od 60 dana izvršeno je vrijednosno usklađenje potraživanja u iznosu od 82.440 kuna (vidi Bilješku 4. d).

Uprava smatra da vrijednost potraživanja nije niža od iskazane.

11.b. Ostala kratkoročna potraživanja

	31.12.2016.	31.12.2017.
Potraživanja od zaposlenika	2.575	3.000
Potraživanja od države i drugih institucija	3.636	12.373
Ostala potraživanja	140.445	119.141
	<u>146.656</u>	<u>134.514</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****12. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI**

	31.12.2016.	31.12.2017.
Žiro račun	661.890	897.025
Blagajna	4.873	20.405
	<u>666.762</u>	<u>917.430</u>

Društvo ima otvorene žiro račune kod Privredne banke d.d., Zagreb i Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagreb.

Novčani ekvivalenti su čekovi i depoziti oročeni kod banaka unovčivi po pozivu Društva (oročeni depoziti do 3 mjeseca).

13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNANI PRIHODI

	31.12.2016.	31.12.2017.
Prihodi budućeg razdoblja	2.173.276	2.715.953
	<u>2.173.276</u>	<u>2.715.953</u>

Prihodi budućeg razdoblja odnose se na radove izvršene na grobnicama do dana bilance.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik**14. KAPITAL**

	Temeljni kapital	Ukupno
Stanje 01.siječnja 2016.	11.556.377	11.556.377
Stanje 31. prosinca 2016.	11.556.377	11.556.377
Stanje 31. prosinca 2017.	11.556.377	11.556.377

Temeljni kapital Društva iznosi 11.556.376,56 kuna odnosno 11.556.300 kuna, izraženo cijelim brojem sukladno članku 389. Zakona o trgovačkim društvima.

Grad Šibenik je osnivač i jedini član Društva.

15. ZADRŽANA DOBIT I DOBIT POSLOVNE GODINE

	Zadržana dobit	Dobit tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 01. siječnja 2016. godine	592.488	26.771	619.259
Prijenos dobiti 2015. godine na zadržanu dobit	26.771	(26.771)	-
Dobit za 2016. godinu	-	19.240	19.240
Stanje 31. prosinca 2016. godine	619.259	19.240	638.499
Prijenos dobiti 2016. godine na zadržanu dobit	19.240	(19.240)	-
Dobit za 2017. godinu	-	118.295	118.295
Stanje 31. prosinca 2017. godine	638.499	118.295	756.794

Odlukom Skupštine Društva dobit za 2016. godinu raspoređena je u zadržanu dobit u iznosu od 19.240 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik**16. DUGOROČNE OBVEZE**

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2016.	31.12.2017.
Porsche leasing d.o.o., Zagreb	16.011,53 EUR	6,5%	99.225	82.539
Porsche leasing d.o.o., Zagreb	18.852,73 EUR	5,9%	-	126.480
Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagreb	800.000 HRK	3,5%	-	800.000
Porsche leasing d.o.o., Zagreb	13.941,02 EUR	5,9%	-	99.787
Ukupno dugoročni kredit			99.225	1.108.806
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita			(15.492)	(122.927)
Dugoročna dospjeća kredita			83.733	985.879

Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagreb odobrila je Društvu 23. ožujka 2017. godine dugoročni kredit za uređenje i opremanje gradskog groblja Kvanj u iznosu od 800.000 kuna, na rok od 7 godina, uz jednu godinu počeka. Kamatna stopa iznosi 3,5% godišnje. Otplata kredita je u 84 jednakih mjesečnih rata od kojih prva rata dospjeva na naplatu 01.05.2018. godine. Iznos rate je 9.523,81 kuna. Za osiguranje vraćanja kredita dana je zadužnica.

Društvo je nabavu prijevoznih sredstava izvršilo iz kredita financijskog leasinga odobrenih od strane Porsche leasing d.o.o., Zagreb.

Otplatni plan dugoročnih kredita za slijedeće godine je kako slijedi:

Godina	Iznos
2018.	122.927
2019.	163.960
2020.	165.391
2021.	170.402
2022.	162.455
Poslije 2022.	323.671
	1.108.806

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

17. KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2016.	31.12.2017.
Kratkoročni krediti- tekuće dospijeće dugoročnih kredita	15.492	122.927
17.a. Obveze prema dobavljačima	409.344	635.029
17.b. Ostale obveze	3.321.338	3.672.863
	<u>3.746.174</u>	<u>4.430.819</u>

17.a. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2016.	31.12.2017.
Obveze prema dobavljačima	409.344	635.029
	<u>409.344</u>	<u>635.029</u>

17.b. Ostale obveze

	31.12.2016.	31.12.2017.
Obveze za predujmove	2.894.854	3.196.876
Obveze za porez na dobit, doprinose i druga davanja	246.998	243.557
Obveze prema zaposlenicima	179.486	211.430
Ostale obveze	-	21.000
	<u>3.321.338</u>	<u>3.672.863</u>

18. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA

	31.12.2016.	31.12.2017.
Odgođeno priznavanje prihoda	-	153.513
	<u>-</u>	<u>153.513</u>

Odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 153.513 kuna odnosi se na sredstva za obnovu „skala“ na Groblju svete Ane odobrenih od Ministarstva kultura.

19. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA**a) Nepredviđene obveze**

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2017. godine ima 1 sudski predmet u kojem je Društvo tuženik. Nisu stvorena rezerviranja za sudski spor jer je, prema mišljenju Uprave Društvu, vrlo malo vjerojatno da će doći do materijalno značajnih gubitaka.

b) Nepredviđena imovina

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2017. godine ima jedan sudski predmet u kojem je Društvo tužitelj u iznosu 9 tisuća kuna. Uprava Društva smatra da će sporno potraživanje naplatiti.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik**20. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA**

Za potrebe financijskog izvještavanja, stranke se smatraju povezanim ako jedna od stranaka ima mogućnost kontrolirati drugu stranku, ako su pod zajedničkom kontrolom, ili može značajno utjecati na drugu stranku u donošenju financijskih i poslovnih odluka. Prilikom razmatranja svakog mogućeg odnosa među povezanim strankama, pažnju treba usmjeriti na suštinu tog odnosa, a ne samo na pravni oblik.

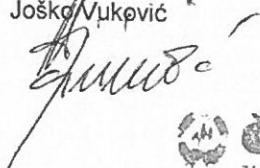
	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
Vlasnik			
Grad Šibenik	374.856	450.761	5.000
Uprava	-	-	178.592
Stanje 31. prosinca 2017.	374.856	450.761	183.592
Stanje 31. prosinca 2016.	259.233	472.929	188.667

21. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je i odobrio njihovo izdavanje Direktor ČEMPRESI d.o.o., Šibenik dana 12. ožujka 2018. godine.

Direktor Društva

Joško Vuković

**ČEMPRESI** D.O.O.
ŠIBENIK
ZA ODRŽAVANJE GROBLJA I POGREBNE POSLOVE
Kvanj 1. Šibenik - OIB: 10025069271

ČEMPRESI d.o.o.
ŠIBENIK
Broj: 121/2018.
U Šibeniku, 04.travnja 2018.

Nadzorni odbor ČEMPRESI d.o.o. Šibenik, na sjednici održanoj dana 03.travnja 2018. godine, jednoglasno je donio slijedeći

ZAKLJUČAK

- Izvješće o godišnjem poslovanju za 2017. godinu zajedno s Godišnjim financijskim izvješćem za 2017. godinu prima se na znanje, te se nakon rasprave i prihvaćenih obrazloženja od strane uprave Društva kao takvo upućuje Skupštini Društva, koju čini gradonačelnik Grada.

Dostavlja se:

1. Skupštini Društva-
Gradonačelniku Grada,
2. Uz zapisnik,
3. Arhiva

Predsjednica Nadzornog odbora:

Zdenka Županović

 **ČEMPRESI** D.O.O.
ŠIBENIK
ZA ODRŽAVANJE GRADILNIH I PROMETNE POSLOVE
Kvanj 1, Šibenik - OIB: 10025069271

ČEMPRESI d.o.o.
ŠIBENIK
Broj: 122/2018.
U Šibeniku, 04.travnja 2018.

Na temelju članka 263. stavak 3. Zakona o trgovačkim društvima, Nadzorni odbor ČEMPRESI d.o.o. Šibenik, na sjednici održanoj dana 03.travnja 2018. godine, jednoglasno je donio slijedeću

SUGLASNOST

- na Prijedlog Odluke Uprave Čempresi d.o.o. Šibenik o uporabi čistog dobitka prema Financijskom izvješću za 2017. godinu kojom se raspoređuje u zadržanu dobit radi likvidnosti Društva, te se kao takvo upućuje Skupštini Društva, koju čini gradonačelnik Grada.

Dostavlja se:

1. Skupštini Društva -
Gradonačelniku Grada,
2. Uz zapisnik,
3. Arhiva

Predsjednica Nadzornog odbora:

Zdenka Zupanović
Zdenka Zupanović

Na temelju članka 32. Statuta Grada Šibenika („Službeni glasnik Grada Šibenika“, broj 8/10, 5/12, 2/13 i 2/18) Gradsko vijeće Grada Šibenika na sjednici od 2018. godine, donosi

Z A K L J U Č A K
o primanju na znanje Izvješća o poslovanju
i Financijskog izvješća Čempresa d.o.o. Šibenik za 2017. godinu

Prima se na znanje Izvješće o poslovanju i Financijsko izvješće Čempresa d.o.o. Šibenik za 2017. godinu.

KLASA:400-06/18-01/8

URBROJ:2182/01-06/1-18-2

Šibenik, 2018.

GRADSKO VIJEĆE GRADA ŠIBENIKA

PREDSJEDNIK
dr.sc. Dragan Zlatović