

KOMUNALNO ODRŽAVANJE d.o.o.

Trg kralja Tomislava 7

PLOČE

OIB: 44270699963

Šifra djelatnosti: 38.11

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

BILJEŠKE UZ BILANCU STANJA

Redni broj bilješke 1 Dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina društva na datum bilance je imala knjigovodstvenu vrijednost od 2.205.393,23 kn i sastoji se od u cijelosti od dugotrajne materijalne imovine.

Redni broj bilješke 2 Materijalna dugotrajna imovina

Materijalna dugotrajna imovina na dan bilance imala je neto knjigovodstvenu vrijednost od 2.205.393,26 kn, a sastojala se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, alata pogonskog inventara i transportne imovine i ostale materijalne imovine.

Redni broj bilješke 3 Građevinski objekti

U 2015. godini društvo je od grada Ploča kupilo poslovne prostorije na adresi Trg kralja Tomislava 7 u Pločama, u kojima ja smještena administracija društva, površine 114 m² za iznos od 978.043,56 kn. Na dan bilance neto knjigovodstvena vrijednost građevinskih objekata bila je 232.285,46 kn.

Redni broj bilješke 4 Postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema neto knjigovodstvene vrijednosti od 159.267,24 kn sastoji se od automatskih sustava za navodnjavanje, opreme za ribarnicu, klima uređaja i računalne opreme i sl. U izvještajnom razdoblju društvo je nabavilo opreme u vrijednosti od 186.000,00 kn.

Redni broj bilješke 5 Alati, pogonski inventar i transportna imovina

Alati, pogonski inventar i transportna imovina neto knjigovodstvene vrijednosti od 1.813.840,56 kn na dan bilance sastoji se od alata za održavanje zelenih površina, transportnih sredstava za obavljanje temeljne djelatnosti društva. U izvještajnoj godini društvo je nabavilo alata, pogonskog inventara i transportne imovine u vrijednosti od 1,754,450,00 kn, a sastojala se od tri nova komunalna vozila za prikupljanje otpada. Ukupna nabavna vrijednost alata, pogonskog inventara i transportne imovine u društvu je 6.942.446,68 kn.

Redni broj bilješke 6 Kratkotrajna imovina

Na dan bilance knjigovodstvena vrijednost kratkotrajna imovina društva iznosila je 4.337.017,12 kn, a sastojala se od zaliha, kratkoročnih potraživanja i novca u banci i blagajni.

Redni broj bilješke 7 Zalihe

Na dan bilance zalihe društvo je imalo zaliha u vrijednosti od 914.695,78 kn i odnosile su se na zalihe elektromaterijala za održavanje javne rasvjete, od zaliha robe namijenjen prodaji, od sitnog inventara na zalihi i zaliha gotovih grobnica na gradskom groblju Laniština.

Redni broj bilješke 8 Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca odnose se na potraživanja za obavljene usluge društva, a na dan bilance su u neto iznosu (umanjena za vrijednosno usklađena potraživanja) bila u iznosu od 2.436.958,22 kn. Potraživanja od kupaca su na dan bilance vrijednosno usklađena u 2021. godini za 6.092.855,76 kn.

Redni broj bilješke 9 Potraživanja od zaposlenih i članova poduzetnika

U iznosu od 4.983,75 kn odnosi se na akontacije plaće zaposlenih i na potraživanja od zaposlenih za prekoračeni trošak mobitela.

Redni broj bilješke 10 Potraživanje od države i drugih institucija

Potraživanje od države i drugih institucija u iznosu od 350.763,20 kn odnosi se na potraživanja od HZZO-a za refundacije isplaćenih bolovanja djelatnicima i od potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit.

Redni broj bilješke 11 Ostala potraživanja

Ostala potraživanja u iznosu od 67.378,59 kn odnose se na potraživanja od kratkoročnih zajmova povezanom poduzeću u iznosu od 41.666,69 kn, od pologa najmodavcu za zakupljeni skladišni prostor u iznosu od 22.200 kn i od potraživanja za dane predujmove za nabavku robe u iznosu od 3.512,00 kn.

Redni broj bilješke 12 Novac u banci i blagajni

Društvo je na dan bilance na računima kod poslovnih banaka imalo novčanih sredstava u iznosu od 976.745,84 kn, u blagajnama društva iznos od 8.608,28 kn.

Redni broj bilješke 13 Plaćeni trošak budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Društvo je obračunskom razdoblju nabavilo novo komunalno vozilo uz sufinanciranje EU fondova. Obzirom da je zahtjev za sufinanciranje bio u obradi po zaključenju obračunskog razdoblja, društvo je obračunalo razmjerni dio prihoda vezan za razdoblje korištenja vozila.

Redni broj bilješke 14 Temeljni (upisani) kapital

Temeljni kapital društva u iznosu od 20.000 kn predstavlja temeljni kapital upisan u trgovačkom registru prilikom osnivanja društva. Temeljni kapital uplaćen je u cijelosti u novcu.

Redni broj bilješke 15 Zadržana dobit

Zadržana dobit u iznosu od 2.586.716,78 kn odnosi se na zadržanu dobit iz prethodnih razdoblja.

Redni broj bilješke 16 Dobitak poslovne godine

Dobitak poslovne godine u iznosu od 996.532,37 kn odnosi se na financijski rezultat iz 2021. godine kojega ćemo opširnije opisati kroz bilješke uz račun dobiti i gubitka.

Redni broj bilješke 17 Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze

U 2020. godini izvršeno je rezerviranje troškova za neiskorištene godišnje odmore u 2021. godini u iznosu od 219375,21 kn.

Redni broj bilješke 18 Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Društvo na zadnji dan poslovne godine ima obveze prema lizing kućama u iznosu od 488.520,22 kn. Ove obveze proistječu iz financijskog lizinga za električno vozilo za prikupljanje otpada u iznosu od 174.813,08 kn i od financijskog lizinga za traktor i kransku kosilicu u iznosu od 313.707,14 kn. u izvještajnom razdoblju zaključen je financijski lizing za vozilo nabavljeno 2016. godine.

Redni broj bilješke 19 Obveze prema dobavljačima

Na dan bilanciranja kratkoročne obveze prema dobavljačima iznosile su 291.459,51 kn.

Redni broj bilješke 20 Obveze prema zaposlenicima

Radi se o obvezi isplate neto plaće djelatnicima i naknadu putnih troškova za prosinac 2021. godine koja se isplaćuje u siječnju 2020. godine u iznosu od 321.225,47 kn.

Redni broj bilješke 21 Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Obveze za javna davanja u iznosu od 447.708,84 kn na dan bilanciranja odnose se na obveze za PDV, obveza za poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2021. godine, obveze za naknadu za šume i obveza za porez na dobit za 2021. godinu.

Redni broj bilješke 22 Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Društvo je u ranijim razdobljima ostvarilo novčanu donaciju za kupnju posuda za formiranje zelenih otoka, kanti za selektivno prikupljanje komunalnog otpada od kućanstava, donaciju za kupnju novog električnog komunalnog vozila. U izvještajnom razdoblju društvo je ostvarilo sufinanciranje za nabavku novih komunalnih vozila za odvojeno prikupljanje otpada. Navedena sredstava za sufinanciranje nabavke prikazalo kao budući prihod koji se s obračunom amortizacije preknjižava na prihod kako ne bi imao utjecaj na financijski rezultat.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Redni broj bilješke 23 Prihodi od prodaje

U 2021. godini društvo je ostvarilo prihod od prodaje svojih usluga u vrijednosti od 13.394.989,97 kn od svoje redovne djelatnosti.

Redni broj bilješke 24 Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 1.897.244,86 kn odnose se na prihode od naplaćenih troškova ovršnih prijedloga od strane kupaca kojima su podignuti ovršni prijedlozi u iznosu od 4.442,27 kn, prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore iz 2020 godine u iznosu 161.468,47 kn, prihoda od naplaćenih ranije vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca u iznosu od 1.282.221,56 kn, prihoda od prefakturiranih troškova u iznosu 30.020,03 kn, prihoda od refundacija za rad radnika u iznosu od 122.533,08 kn, prihoda od besplatnog primitka opreme u iznosu 102.357,22 kn, prihoda od refundacija pregleda djelatnika u iznosu od 450,00 kn i prihoda od prodaje dugotrajne imovine 193.752,23.

Redni broj bilješke 25 Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u iznosu od 3.673.556,00 kn odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu od 1.224.489,72 kn, troškova prodane robe u iznosu od 1.224.892,72 kn i ostalih vanjskih troškova u iznosu 642.548,52 kn.

Redni broj bilješke 26 Troškovi sirovina i materijala

U 2021. godini društvo je utrošilo sirovina i materijala u vrijednosti od 1.224.892,72 kn, a odnose se na sljedeće:

Opis troška	2020	2021
Troškovi sirovina i materijala	525.030,43	500.792,11
Zaštitna odjeća i obuća	16.900,40	33.682,51
Materijalni troškovi administracije	35.462,65	24.272,48
Troškovi sitnog inventara, ambalaže i autoguma	13.537,95	75.690,67
Potrošeni rezervni dijelovi i materijal za održavanje	152.239,92	133.421,90
Električna energija	92.826,62	90.136,49
Dizelsko gorivo, benzin i motorno ulje	302.475,82	366.896,56
UKUPNO	1.138.473,79	1.224.892,72

Redni broj bilješke 27 Troškovi prodane robe

U 2021. godini društvo je imalo trošak prodane robe u iznosu od 1.975.462,98 kn.

Redni broj bilješke 28 Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi nastali u društvu u 2021. godini u iznosu od 682.998,92 kn odnose se na:

Opis troška	2020	2021
Troškovi telefona i interneta	23.332,97	39.289,69
Poštanski i prijevozni troškovi	26.542,73	33.941,88
Usluge trećih strana na proizvodnji	18.254,88	174.130,00
Usluge tekućeg održavanja	143.997,32	164.838,23
Troškovi registracije	12.529,55	11.900,25
Najam opreme i zakupnine	146.000,28	129.885,32
Troškovi naknada za ceste, takse i sl.	22.432,50	32.003,40
Intelektualne i osobne usluge	26.729,62	27.276,00
Komunalne usluge	50.933,93	55.566,09
Ostali troškovi vanjskih usluga	27.747,65	14.168,06
UKUPNO	498.501	682.998,92

Redni broj bilješke 29 Troškovi osoblja

U 2021. godini ukupni troškovi plaća zaposlenih iznosili su 5.729.856,98 kn, od čega su troškovi neto plaće 3.758.460,55 kn, troškovi poreza i doprinosa iz plaća 1.165.621,85 kn i doprinosi na plaće 805.774,58 kn.

Redni broj bilješke 30 Amortizacija

U 2021. godini ukupni trošak amortizacije dugotrajne imovine iznosio je 436.722,01 kn i u cijelosti se odnosi na amortizaciju dugotrajne materijalne imovine.

Redni broj bilješke 31 Ostali troškovi

U poslovnoj godini 2021. evidentirani su ostali troškovi poslovanja u iznosu od 913.346,27 kn, a odnose se na:

Opis troška	2020	
Troškovi službenih putovanja	21.006,00	19.813,27
Nadoknade troškova zaposlenima, darovi i potpore (prijevoz s posla i na posa, božićnice, regresi, jubilarne nagrade, otpremnine zbog odlaska u mirovinu i sl.)	653.031,39	651.521,40
Nadoknade članovima uprave i nadzornog odbora u iznosu od	8.076,76	0,00
Trošak reprezentacije i promidžbe	640,00	4.105,13
Premije osiguranja	69.190,44	78.599,29
Bankarski troškovi	44.659,67	61.167,30
Članarine i sl.	9.400,13	10.445,60
Trošak poreza koji ne ovise o dobitku i pristojbe	1.916,00	4.589,84
Troškovi prava korištenja	50.000,00	50.000,00
Ostali troškovi poslovanja nematerijalni	33.265,46	33.103,99

Redni broj bilješke 32 Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Sukladno čl. 9., stavak 1. Zakona o Porezu na dobit i računovodstvenim politikama društva u 2021. godini društvo je vrijednosno uskladilo svoja kratkoročna potraživanja od kupaca u iznosu od 2.818.382,81 kn koja su na datum bilance bila dospjela više od 60 dana.

Redni broj bilješke 33 Rezerviranja

Sukladno računovodstvenim politikama društva, društvo je izvršilo rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore i otpremnine svojih djelatnika iz 2021. godine u iznosu od 219.375,21 kn.

Redni broj bilješke 34 Ostali rashodi poslovanja

Ostali poslovni rashodi poslovanja u 2021. godini iznosili su 4.200,00 kn, a odnosili su se na darovanja za općekorisne namjene.

Redni broj bilješke 35 Financijski prihod

Financijski prihodi u 2021. godini iznosili su 11.643,72 kn, a sastojali su se od kamate koje nam poslovna banka obračunava na sredstva koja se nalaze na žiro računu u iznosu od 567,51 kn i od zateznih kamata naplaćenih od kupaca u iznosu od 11.076,21 kn.

Redni broj bilješke 36 Financijski rashodi

Rashodi od kamata, tečajnih razlika, dividendi, slični prihodi s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama iznose 25391,59 kn, a odnose se na zatezne kamate u iznosu od 29,78 kn, od kamata proizašlih iz lizing poslova u iznosu od 25.361,81 kn.

Redni broj bilješke 37 Dobit ili gubitak prije oporezivanja

Društvo je u izvještajnoj godini ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 1273.249,06 kn.

Redni broj bilješke 87 Porez na dobit

U izvještajnom razdoblju društvo ima obvezu plaćanja poreza na dobit od 276.716,69 kn.

Redni broj bilješke 39 Dobit razdoblja

Društvo je završilo godinu s dobitkom poslije oporezivanja u iznosu od 996.532,37 kn.

Zoran Majstović dipl.oec.
Osoba ovlaštena za zastupanje

»KOMUNALNO ODRŽAVANJE«
d.o.o. za komunalne djelatnosti
PLOČE 3