

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 871.013,49 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 871.013,49 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 378.991,98 kn.

Redni broj bilješke 4 Postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema neto knjigovodstvene vrijednosti od 187.290,11 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 223.195,00 kn.

Redni broj bilješke 5 Alati, pogonski inventar i transportna imovina

Alati, pogonski inventar i transportna imovina neto knjigovodstvene vrijednosti od 304.731,40 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 304.329,21 kn, a sastojala se od rabljenog viličara za skladište neopasnog otpada u vrijednosti od 60.240,00 kn, novog traktora vrijednosti 227.710,00 kn, agregata vrijednosti 3.779,21 kn, te dvije kosilice vrijednosti 12.600,00. Ukupna nabavna vrijednost alata, pogonskog inventara i transportne imovine u društvu je 5.196.726,18 kn.

Redni broj bilješke 6 Kratkotrajna imovina

Na dan bilance knjigovodstvena vrijednost kratkotrajna imovina društva iznosila je 6.680.599,55 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 2.757.420,90 kn i odnosile su se na zalihe elektromaterijala za održavanje javne rasvjete, od zaliha robe namijenjen prodaji, od sitnog inventara na zalihi i od proizvodnje u tijeku koja se odnosi na proširenje groblja na gradskom groblju Laniština u Pločama.

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 1.748.212,45 kn. Potraživanja od kupaca su na dan bilance vrijednosno usklađena u 2020. godini za 4.682.087,17 kn.

Redni broj bilješke 9 Potraživanja od zaposlenih i članova poduzetnika

U iznosu od 4.063,37 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 641.398,87 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 84.045,35 kn odnose se na potraživanja od kratkoročnih zajmova povezanom poduzeću u iznosu od 58.333,35 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 1.442.188,35 kn, u blagajnama društva iznos od 3.270,26 kn.

Redni broj bilješke 13 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 14 Zadržana dobit

Zadržana dobit u iznosu od 2.278.489,94 kn odnosi se na zadržanu dobit iz prethodnih razodblja.

Redni broj bilješke 15 Dobitak poslovne godine

Dobitak poslovne godine u iznosu od 308.226,84 kn odnosi se na financijski rezultat iz 2020. godine kojega ćemo opširnije opisati kroz bilješke uz račun dobiti i gubitka.

Redni broj bilješke 16 Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze

U 2020. godini izvršeno je rezerviranje troškova za neiskorištene godišnje odmomore u 2020. godini u iznosu od 161.468,47 kn.

Redni broj bilješke 17 Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Društvo na zadnji dan poslovne godine ima obveze prema lizing kućama u iznosu od 713.771,92 kn. Ove obveze proistječu iz financijskog lizinga iz 2016. godine po kojem je nabavljeno komunalno vozilo za prikupljanje otpada u iznosu od 75.240,94 kn, od financijskog lizinga za električno vozilo za prikupljanje otpada u iznosu od 237.653,71 kn i od financijskog lizinga za traktor i kransku kosilicu u iznosu od 400.877,27 kn.

Redni broj bilješke 18 Obveze za primljene predujmove

Društvo od 2017. godini zaprima predujmova od kupaca za kupovinu grobnih mjesta na gradskom groblju Laniština Ploče koje na dan bilance iznose 2.075.995,29 kn. Po završetku radova i predaji grobnica kupcima ovi predujmovi će se zatvoriti s izdanim računima.

Redni broj bilješke 19 Obveze prema dobavljačima

Na dan bilanciranja kratkoročne obveze prema dobavljačima iznosile su 443.824,98 kn.

Redni broj bilješke 20 Obveze prema zaposlenicima

Radi se o obvezi isplate neto plaće djelatnicima i naknadu putnih troškova za prosinac 2020. godine koja se isplaćuje u siječnju 2020. godine u iznosu od 333.263,88 kn.

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

Obveze za javna davanja u iznosu od 492.034,00 kn na dan bilanciranja odnose se na obveze za PDV, obveza za poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2020. godine, obveze za naknadu za šume i obveza za porez na dobit za 2020. godinu.

Redni broj bilješke 22 Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Društvo je ostvarilo novčanu donacije za kupnju posuda za formiranje zelenih otoka, kanti za selektivno prikupljanje komunalnog otpada od kućanstava, donaciju za kupnju novog komunalnog vozila i sredstava za sufinanciranje plaća zaposlenih te je te donacije prikazalo kao budući prihod koji se s obračunom amortizacije i obračunom plaće za sufinancirane djelatnike 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 2020. godini društvo je ostvarilo prihod od prodaje svojih usluga u vrijednosti od 9.749.549,25 kn od svoje redovne djelatnosti.

Redni broj bilješke 24 Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 984.261,07 kn odnose se na prihode od naplaćenih troškova ovršnih prijedloga od strane kupaca kojima su podignuti ovršni prijedlozi u iznosu od 4.624,69 kn, prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori iz 2019 godine u iznosu 194.905,92 kn, prihoda od naplaćenih ranije vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca u iznosu od 645.091,87 kn, prihoda od prefakturiranih troškova u iznosu 30.692,41 kn, prihoda od refundacija za rad radnika u

iznosu od 87.941,18 kn, prihoda od besplatnog primitka opreme u iznosu 20.000,00 kn i prihoda od refundacija pregleda djelatnika u iznosu od 1.005,00 kn.

Redni broj bilješke 25 Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u iznosu od 1.636.975,22 kn odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu od 1.138.473,79 kn i ostalih vanjskih troškova u iznosu 498.501,43 kn.

Redni broj bilješke 26 Troškovi sirovina i materijala

U 2020. godini društvo je utrošilo sirovina i materijala u vrijednosti od 1.138.473,79 kn, a odnose se na sljedeće:

Opis troška	2019	2020	Index
Troškovi sirovina i materijala	422.521,91	525.030,43	24,26%
Zaštitna odjeća i obuća	33.067,60	16.900,40	-48,89%
Materijalni troškovi administracije	29.967,62	35.462,65	18,34%
Troškovi sitnog inventara, ambalaže i autoguma	52.685,00	13.537,95	-74,30%
Potrošeni rezervni dijelovi i materijal za održavanje	48.652,46	152.239,92	212,91%
Električna energija	100.537,83	92.826,62	-7,67%
Dizelsko gorivo, benzin i motorno ulje	347.197,30	302.475,82	-12,88%
UKUPNO	1.034.629,72	1.138.473,79	10,04%

Redni broj bilješke 27 Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi nastali u društvu u 2020. godini u iznosu od 498.501,43 kn odnose se na:

Opis troška	2019	2020	Index
Troškovi telefona i interneta	21.865	23.332,97	6,71%
Poštanski i prijevozni troškovi	25.159	26.542,73	5,50%
Usluge trećih strana na proizvodnji	129.808	18.254,88	-85,94%
Usluge tekućeg održavanja	183.778	143.997,32	-21,65%
Troškovi registracije	13.871	12.529,55	-9,67%
Najam opreme i zakupnine	285.243	146.000,28	-48,82%
Troškovi naknada za ceste, takse i sl.	31.607	22.432,50	-29,03%
Intelektualne i osobne usluge	41.900	26.729,62	-36,21%
Komunalne usluge	45.671	50.933,93	11,52%
Ostali troškovi vanjskih usluga	5.784	27.747,65	379,73%
UKUPNO	784.686	498.501	-36,47%

Redni broj bilješke 28 Troškovi osoblja

U 2019. godini ukupni troškovi plaća zaposlenih iznosili su 5.201.669,32 kn, od čega su troškovi neto plaće 3.422.899,86 kn, troškovi poreza i doprinosa iz plaća 1.048.415,56 kn i doprinosi na plaće 730.353,90 kn.

Redni broj bilješke 29 Amortizacija

U 2020. godini ukupni trošak amortizacije dugotrajne imovine iznosio je 682.924,37 kn i u cijelosti se odnosi na amortizaciju dugotrajne materijalne imovine.

Redni broj bilješke 30 Ostali troškovi

U poslovnoj godini 2020. evidentirani su ostali troškovi poslovanja u iznosu od 891.185,85 kn, a odnose se na:

Opis troška	2019	2020	Indeks
Troškovi službenih putovanja	31.256	21.006	-32,79%
Nadoknade troškova zaposlenima, darovi i potpore (prijevoz s posla i na posa, božićnice, regres, jubilarne nagrade, otpremnine zbog odlaska u mirovinu i sl.)	694.565	653.031	-5,98%
Nadoknade članovima uprave i nadzornog odbora u iznosu od	31.657	8.077	-74,49%
Trošak reprezentacije i promidžbe	35.066	640	-98,17%
Premije osiguranja	64.444	69.190	7,37%
Bankarski troškovi	58.544	44.660	-23,72%
Članarine i sl.	9.918	9.400	-5,22%
Trošak poreza koji ne ovise o dobitku i pristojbe	650	1.916	194,77%
Troškovi prava korištenja	50.000	50.000	0,00%
Ostali troškovi poslovanja nematerijalni	49.446	33.265	-32,72%
UKUPNO	1.025.545	891.186	-13,10%

Redni broj bilješke 31 Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Sukladno čl. 9., stavak 1. Zakona o Porezu na dobit i računovodstvenim politikama društva u 2020. godini društvo je vrijednosno uskladilo svoja kratkoročna potraživanja od kupaca u iznosu od 1.618.262,96 kn koja su na datum bilance bila dospjela više od 60 dana.

Redni broj bilješke 32 Rezerviranja

Sukladno računovodstvenim politikama društva, društvo je izvršilo rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore i otpremnine svojih djelatnika iz 2020. godine u iznosu od 161.468,47 kn.

Redni broj bilješke 33 Ostali rashodi poslovanja

Ostali poslovni rashodi poslovanja u 2020. godini iznosili su 12.670,00 kn, a odnosili su se na darovanja za općekorisne namjene i naknadno utvrđenih troškova iz prethodnih razdoblja.

Redni broj bilješke 34 Financijski prihod

Financijski prihodi u 2020. godini iznosili su 13.331,28 kn, a sastojali su se od kamate koje nam poslovna banka obračunava na sredstva koja se nalaze na žiro računu u iznosu od 1.505,36 kn i od zateznih kamata naplaćenih od kupaca u iznosu od 11.825,92 kn.

Redni broj bilješke 35 Financijski rashodi

Rashodi od kamata, tečajnih razlika, dividendi, slični prihodi s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama iznose 31.912,93 kn, a odnose se na zatezne kamate u iznosu od 326,34 kn, od kamata proizašlih iz lizing poslova u iznosu od 31.529,05 kn i negativnih tečajnih razlika od 57,54 kn.

Redni broj bilješke 36 Dobit ili gubitak prije oporezivanja

Društvo je u izvještajnoj godini ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 518.976,48 kn.

Redni broj bilješke 37 Porez na dobit

U izvještajnom razdoblju društvo ima obvezu plaćanja poreza na dobit od 210.749,64 kn.

Redni broj bilješke 38 Dobit razdoblja

Društvo je završilo godinu s dobitkom poslije oporezivanja u iznosu od 308.226,84 kn.

Goran Štrbić dipl.oec.
Osoba ovlaštena za zastupanje

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