

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 1.026.413,65 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 1.026.413,65 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 525.698,50 kn.

Redni broj bilješke 4 Postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema neto knjigovodstvene vrijednosti od 12.647,30 kn sastoji se od automatskih sustava za navodnjavanje, opreme za ribarnicu, klima uređaja i računalne opreme i sl. U izvještajnom razdoblju društvo je nabavilo rabljeni rotacioni posipač soli za održavanje prometnica u zimskim uvjetima, klima uređaj za reciklažno dvorište, motorni perač, te dvije kosilice za održavanje zelenih površina. Nabavna vrijednost postrojenja i opreme iznosila je 701.425,49 kn.

Redni broj bilješke 5 Alati, pogonski inventar i transportna imovina

Alati, pogonski inventar i transportna imovina neto knjigovodstvene vrijednosti od 488.067,85 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 rabljeno servisno vozilo za RJ Čistoća marke Renault Megane u iznosu od 33.500,00 kn, električno vozilo za prikupljanje otpada zapremine 3,5 m³ u vrijednosti 322.500,00 kn, rabljenog kiperu duple kabine marke Iveco za RJ Ostale komunalne djelatnosti vrijednosti 99.600,00 kn, rabljeno teretno vozilo marke Renault Kangoo za potrebe RJ Javne i zelene površine u vrijednosti 48.000,00 kn i rabljeno komunalno vozilo za prikupljanje otpada marke Mitsubishi Fuso zapremine 7,5 m³ vrijednosti 122.470,00 kn. Ukupna nabavna vrijednost alata, pogonskog inventara i transportne imovine u društvu je 4.894.396,97 kn.

Redni broj bilješke 6 Kratkotrajna imovina

Na dan bilance knjigovodstvena vrijednost kratkotrajna imovina društva iznosila je 5.793.502,26 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 2.701.745,60 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 1.821.523,36 kn. Potraživanja od kupaca su na dan bilance vrijednosno usklađena u 2019. godini za 3.774.138,72 kn.

Redni broj bilješke 9 Potraživanja od zaposlenih i članova poduzetnika

U iznosu od 1.646,06kn 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 412.295,93 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 100.712,01 kn odnose se na potraživanja od kratkoročnih zajmova povezanom poduzeću u iznosu od 75.000,01 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 1.266.640,83 kn, u blagajni društva iznos od 3.590,47 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 Dobitak poslovne godine

Dobitak poslovne godine u iznosu od 2.278.489,94 kn odnosi se na financijski rezultat iz 2019. godine kojega ćemo opširnije opisati kroz bilješke uz račun dobiti i gubitka.

Redni broj bilješke 15 Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze

U 2019. godini izvršeno je rezerviranje troškova za neiskorištene godišnje odmore u 2019. godini u iznosu od 194.905,92 kn.

Redni broj bilješke 16 Dugoročne obveze za zajmove depozite i slično

Odnose se na zajam koje je društvo uzelo od Javne ustanove za komunalne djelatnosti „Izvor“ Ploče u 2009. godini u iznosu od 120.000,00, te je još ostalo neotplaćeno 1.816,60 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 545.507,61 kn. Ove obveze proistječu iz financijskog lizinga iz 2016. godine po kojem je nabavljeno komunalno vozilo za prikupljanje otpada u iznosu od 247.467,24 kn i od financijskog lizinga za električno vozilo za prikupljanje otpada u iznosu od 298.040,37 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 273.316,87 kn.

Redni broj bilješke 20 Obveze prema zaposlenicima

Radi se o obvezi isplate neto plaće djelatnicima i naknadu putnih troškova za prosinac 2019. godine koja se isplaćuje u siječnju 2020. godine u iznosu od 299.291,01 kn.

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

Obveze za javna davanja u iznosu od 787.998,20 kn na dan bilanciranja odnose se na obveze za PDV, obveza za poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2019. godine, obveze za naknadu za šume i obveza za porez na dobit za 2019. 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 2019. godini društvo je ostvarilo prihod od prodaje svojih usluga u vrijednosti od 10.240.440,62 kn od svoje redovne djelatnosti.

Redni broj bilješke 24 Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 2.596.167,44 kn odnose se na prihode od naplaćenih troškova ovršnih prijedloga od strane kupaca kojima su podignuti ovršni prijedlozi u iznosu od 6.030,61 kn, prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore iz 2018 godine u iznosu 209.965,84 kn, prihoda od naplaćenih ranije vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca u iznosu od 2.227.947,81 kn, prihoda od prefakturiranih troškova u iznosu 31.176,89 kn, prihoda od refundacija za rad radnika u iznosu od 70.359,79 kn, prihoda od šteta na imovini 39.299,17 kn i ostalih prihoda u iznosu od 450,00 kn.

Redni broj bilješke 25 Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u iznosu od 1.824.560,70 kn odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu od 1.034.629,72 kn, troška prodane robe u iznosu od 5.245,20 kn te ostale vanjske troškove u iznosu 784.685,78 kn.

Redni broj bilješke 26 Troškovi sirovina i materijala

U 2019. godini društvo je utrošilo sirovina i materijala u vrijednosti od 1.029.446,85 kn, a odnose se na sljedeće:

Opis troška	2018	2019	Index
Troškovi sirovina i materijala	509.640,00	422.521,91	82,91%
Zaštitna odjeća i obuća	18.321,00	33.067,60	180,49%
Materijalni troškovi administracije	25.349,00	29.967,62	118,22%
Troškovi sitnog inventara, ambalaže i autoguma	46.474,00	52.685,00	113,36%
Potrošeni rezervni dijelovi i materijal za održavanje	50.016,00	48.652,46	97,27%
Električna energija	110.895,00	100.537,83	90,66%
Dizelsko gorivo, benzin i motorno ulje	336.624,00	347.197,30	103,14%
UKUPNO	1.097.319,00	1.034.629,72	94,29%

Redni broj bilješke 27 Troškovi prodane robe

U 2019. godini društvo je imalo 5.245,20 kn troška prodane robe koju je nabavila za potrebe grada Ploča.

Redni broj bilješke 28 Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi nastali u društvu u 2018. godini u iznosu od 783.721,87 kn odnose se na:

Opis troška	2018	2019	Index
Troškovi telefona i interneta	36.433	21.865	60,01%
Poštanski i prijevozni troškovi	28.745	25.159	87,53%
Usluge trećih strana na proizvodnji	443.455	129.808	29,27%
Usluge tekućeg održavanja	162.386	183.778	113,17%
Troškovi registracije	15.426	13.871	89,92%
Najam opreme i zakupnine	392.417	285.243	72,69%
Troškovi naknada za ceste, takse i sl.	23.303	31.607	135,63%

Intelektualne i osobne usluge	57.155	41.900	73,31%
Komunalne usluge	60.238	45.671	75,82%
Ostali troškovi vanjskih usluga	6.468	5.784	89,43%
UKUPNO	1.226.026	784.686	64,00%

Redni broj bilješke 29 Troškovi osoblja

U 2019. godini ukupni troškovi plaća zaposlenih iznosili su 5.379.064,05 kn, od čega su troškovi neto plaće 3.492.025,17 kn, troškovi poreza i doprinosa iz plaća 1.122.784,07 kn i doprinosi na plaće 764.524,81 kn.

Redni broj bilješke 30 Amortizacija

U 2019. godini ukupni trošak amortizacije dugotrajne imovine iznosio je 771.042,61 kn i u cijelosti se odnosi na amortizaciju dugotrajne materijalne imovine.

Redni broj bilješke 31 Ostali troškovi

U poslovnoj godini 2019. evidentirani su ostali troškovi poslovanja u iznosu od 1.025.545,47 kn, a odnose se na:

Opis troška	2018	2019	Indeks
Troškovi službenih putovanja	35.946	31.256	86,95%
Nadoknade troškova zaposlenima, darovi i potpore (prijevoz s posla i na posla, božićnice, regresii, jubilarne nagrade, otpremnine zbog odlaska u mirovinu i sl.)	625.654	694.565	111,01%
Nadoknade članovima uprave i nadzornog odbora u iznosu od	48.200	31.657	65,68%
Trošak reprezentacije i promidžbe	2.867	35.066	1223,10%
Premije osiguranja	55.703	64.444	115,69%
Bankarski troškovi	51.204	58.544	114,34%
Članarine i sl.	24.046	9.918	41,25%
Trošak poreza koji ne ovise o dobitku i pristojbe	503	650	129,22%
Troškovi prava korištenja	50.000	50.000	100,00%
Ostali troškovi poslovanja nematerijalni	14.701	49.446	336,34%
UKUPNO	908.824	1.025.545	112,84%

Redni broj bilješke 32 Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Sukladno čl. 9., stavak 1. Zakona o Porezu na dobit i računovodstvenim politikama društva u 2019. godini društvo je vrijednosno uskladilo svoja kratkoročna potraživanja od kupaca u iznosu od 852.096,37 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 2019. godine u iznosu od 194.905,92 kn.

Redni broj bilješke 34 Ostali rashodi poslovanja

Ostali poslovni rashodi poslovanja u 2019. godini iznosili su 25.196,01 kn, a odnosili su se na darovanja za općekorisne namjene i naknadno utvrđenih troškova iz prethodnih razdoblja.

Redni broj bilješke 35 Financijski prihod

Financijski prihodi u 2019. godini iznosili su 19.865,81 kn, a sastojali su se od kamate koje nam poslovna banka obračunava na sredstva koja se nalaze na žiro računu u iznosu od 2.942,88 kn i od zatezних kamata naplaćenih od kupaca u iznosu od 16.922,93 kn.

Redni broj bilješke 36 Financijski rashodi

Rashodi od kamata, tečajnih razlika, dividendi, slični prihodi s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama iznose 23.198,70 kn, a odnose se na zatezne kamate u iznosu od 58,69 kn, i od kamata proizašlih iz lizing poslova u iznosu od 23.140,01 kn.

Redni broj bilješke 37 Dobit ili gubitak prije oporezivanja

Društvo je u izvještajnoj godini ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 2.763.159,38 kn.

Redni broj bilješke 38 Porez na dobit

U izvještajnom razdoblju društvo ima obvezu plaćanja poreza na dobit od 484.669,44 kn.

Redni broj bilješke 39 Dobit razdoblja

Društvo je završilo godinu s dobitkom od oporezivanja u iznosu od 2.278.489,94 kn.

Goran Štrbić dipl.oec.
Osoba ovlaštena za zastupanje

»KOMUNALNO ODRŽAVANJE«
d.o.o. za komunalne djelatnosti
P L O Č E 2