

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 221.209,67 € i sastoji se od dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Redni broj bilješke 2 Nematerijalna dugotrajna imovina

Nematerijalna dugotrajna imovina na dan bilance imala je neto knjigovodstvenu vrijednost od 10.327,93 €, a sastojala se od ulaganja u softver i od ulaganja u tuđu imovinu koje koristi društvo u svom redovnom poslovanju. U izvještajnom razdoblju društvo je nabavilo softver za elektronsku evidenciju odvoza otpada vrijednosti 10.550,77 € i dodatne licence za računovodstveni program u vrijednosti 1.306,58 €.

Redni broj bilješke 3 Materijalna dugotrajna imovina

Materijalna dugotrajna imovina na dan bilance imala je neto knjigovodstvenu vrijednost 210.8841,74 €, a sastojala se od postrojenja i opreme, alata pogonskog inventara i transportne imovine i ostale materijalne imovine.

Redni broj bilješke 4 Postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema neto knjigovodstvene vrijednosti od 18.828,66 € sastoji se od automatskih sustava za navodnjavanje, opreme za ribarnicu, klima uređaja i računalne opreme i sl. u 2023. godini društvo je nabavilo informatičke opreme u vrijednosti 9.831 €.

Redni broj bilješke 5 Alati, pogonski inventar i transportna imovina

Alati, pogonski inventar i transportna imovina neto knjigovodstvene vrijednosti od 192.053,08 € na dan bilance sastoji se od alata za održavanje zelenih površina, transportnih sredstava za obavljanje temeljne djelatnosti društva. U izvještajnom razdoblju društvo je nabavilo rabljenu radnu auto-košaru vrijednosti 24.500 € i novi kamion za sakupljanje otpada vrijednosti 78.000 €.

Redni broj bilješke 6 Kratkotrajna imovina

Na dan bilance knjigovodstvena vrijednost kratkotrajna imovina društva iznosila je 861.370,13 €, 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 6.999,42 € 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 386.441,26 €. Potraživanja od kupaca su na dan bilance vrijednosno usklađena u 2023. godini za 864.041,60 €.

Redni broj bilješke 9 Potraživanja od zaposlenih i članova poduzetnika

U iznosu od 185,00 € 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 34.904,81 € 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 3.412,57 € odnose se na potraživanja za polog najmodavcu za zakupljeni skladišni prostor i od potraživanja za dane predujmove za nabavku robe.

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 428.456,15 € i u blagajnama društva iznos od 970,92 €.

Redni broj bilješke 13 Temeljni (upisani) kapital

Temeljni kapital društva u iznosu od 2.654,46 € 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 607.652,12 € odnosi se na zadržanu dobit iz prethodnih razdoblja.

Redni broj bilješke 15 Dobitak poslovne godine

Dobitak poslovne godine u iznosu od 89.427,83 € odnosi se na financijski rezultat iz 2023. godine kojega ćemo opširnije opisati kroz bilješke uz račun dobiti i gubitka.

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

Na dan bilance izvršeno je rezerviranje troškova za neiskorištene godišnje odmore iz 2023. godine u iznosu od 52.279,52 €.

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 19.752,87 €. Ove obveze proistječu iz financijskog lizinga za električno vozilo za prikupljanje otpada u iznosu od 5.490,33 € i od financijskog lizinga za traktor i kransku kosilicu u iznosu od 14.262,54 €.

Redni broj bilješke 18 Obveze prema dobavljačima

Na dan bilanciranja kratkoročne obveze prema dobavljačima iznosile su 79.597,90 €, od čega je na dan bilance dospjelo 53.706,93 €.

Redni broj bilješke 19 Obveze prema zaposlenicima

Radi se o obvezi isplate neto plaće djelatnicima i naknadu putnih troškova za prosinac 2023. godine koja se isplaćuje u siječnju 2023. godine u iznosu od 56.424,12 €.

Redni broj bilješke 20 Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Obveze za javna davanja u iznosu od 85.392,26 € na dan bilanciranja odnose se na obveze za PDV, obveza za poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2023. godine, obveze za naknadu za šume i obveza za porez na dobit za 2023. godinu.

Redni broj bilješke 21 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, kao i 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 22 Prihodi od prodaje

U 2023. godini društvo je ostvarilo prihod od prodaje svojih usluga u vrijednosti od 1.620.228,11 € od svoje redovne djelatnosti.

Redni broj bilješke 23 Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 496.754,39 € odnose se na prihode od naplaćenih troškova ovršnih prijedloga od strane kupaca kojima su podignuti ovršni prijedlozi u iznosu od 805,16 €, prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori iz 2022 godine u iznosu 34.419,77 €, prihoda od naplaćenih ranije vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca u iznosu od 370.477,78 €, prihoda od prefakturiranih troškova u iznosu 4.130,00 €, prihoda od sufinanciranja utroška električne energije u iznosu od 10.422,07 €, prihoda od besplatnog primitka opreme u iznosu 61.538,10 €, prihoda od refundacije za rad radnika u iznosu od 6.252,49 €, prihoda od otpisa obveza prema dobavljačima 1.396,12 € i prihoda od prodaje dugotrajne imovine 7.312,90 €.

Redni broj bilješke 24 Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u iznosu od 380.012,43 odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu od 236.487,86 €, troškova prodane robe u iznosu od 31.457,44 € i ostalih vanjskih troškova u iznosu 112.067,13 €.

Redni broj bilješke 25 Troškovi sirovina i materijala

U 2023. godini društvo je utrošilo sirovina i materijala u vrijednosti od 236.487,86 €, a odnose se na sljedeće:

Opis troška	2022	2023	Index
Troškovi sirovina i materijala	62.273,78	100.653,15	61,63%
Zaštitna odjeća i obuća	4.302,52	3.391,65	-21,17%
Materijalni troškovi administracije	4.642,52	3.755,36	-19,11%
Troškovi sitnog inventara, ambalaže i autoguma	49.225,27	34.042,20	-30,84%
Potrošeni rezervni dijelovi i materijal za održavanje	7.398,19	19.802,49	167,67%
Električna energija	19.419,91	23.188,62	19,41%
Dizelsko gorivo, benzin i motorno ulje	55.243,04	51.654,39	-6,50%
UKUPNO	202.505,23	236.487,86	16,78%

Redni broj bilješke 26 Troškovi prodane robe

U 2023. godini društvo je imalo trošak prodane robe u iznosu od 31.457,44 €.

Redni broj bilješke 27 Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi nastali u društvu u 2023. godini u iznosu od 112.067,13 € odnose se na:

Opis troška	2022	2023	Index
Troškovi telefona i interneta	5.838,62	7.652,83	31,07%
Poštanski i prijevozni troškovi	3.498,23	5.184,49	48,20%
Usluge trećih strana na proizvodnji	9.665,67	34.707,43	259,08%
Usluge tekućeg održavanja	19.367,17	23.698,39	22,36%
Troškovi registracije	2.104,89	2.069,34	-1,69%
Najam opreme i zakupnine	17.924,69	16.982,81	-5,25%
Troškovi naknada za ceste, takse i sl.	4.073,67	4.345,76	6,68%
Intelektualne i osobne usluge	3.542,68	3.792,18	7,04%
Komunalne usluge	6.225,88	6.185,92	-0,64%
Ostali troškovi vanjskih usluga	593,83	7.447,98	1154,23%
UKUPNO	72.835,33	112.067,13	53,86%

Redni broj bilješke 28 Troškovi osoblja

U 2023. godini ukupni troškovi plaća zaposlenih iznosili su 867.979,47 €, od čega su troškovi neto plaće 559.107,69 €, troškovi poreza i doprinosa iz plaća 187.220,19 € i doprinosi na plaće 121.651,59 €.

Redni broj bilješke 29 Amortizacija

U 2023. godini ukupni trošak amortizacije dugotrajne imovine iznosio je 106.652,57 i odnosi se na amortizaciju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Redni broj bilješke 30 Ostali troškovi

U poslovnoj godini 2023. evidentirani su ostali troškovi poslovanja u iznosu od 183.684,52 €, a odnose se na:

Opis troška	2022	2023	Indeks
Troškovi službenih putovanja	1.670,77	2.122,40	27,03%
Nadoknade troškova zaposlenima, darovi i potpore (prijevoz s posla i na posa, božićnice, regresi, jubilarne nagrade, otpremnine zbog odlaska u mirovinu i sl.)	94.453,05	144.118,84	52,58%
Trošak reprezentacije i promidžbe	677,11	2.655,60	292,20%
Premije osiguranja	11.513,62	11.226,63	-2,49%
Bankarski troškovi	9.158,54	9.339,64	1,98%
Članarine i sl.	2.413,34	4.030,55	67,01%
Trošak poreza koji ne ovise o dobitku i pristojbe	377,59	79,68	-78,90%
Troškovi prava korištenja	6.636,14	7.773,65	17,14%
Ostali troškovi poslovanja nematerijalni	3.280,95	2.337,53	-28,75%
UKUPNO	130.181,11	183.684,52	41,10%

Redni broj bilješke 31 Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Sukladno čl. 9., stavak 1. Zakona o Porezu na dobit i računovodstvenim politikama društva u 2023. godini društvo je vrijednosno uskladilo svoja kratkoročna potraživanja od kupaca u iznosu od 405.348,10 € koja su na datum bilance bila dospjela više od 60 dana.

Redni broj bilješke 32 Rezerviranja

Sukladno računovodstvenim politikama društva, društvo je izvršilo rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore i otpremnine svojih djelatnika iz 2023. godine u iznosu od 52.279,52 €.

Redni broj bilješke 33 Ostali rashodi poslovanja

Ostali poslovni rashodi poslovanja u 2023. godini iznosili su 100,00 €.

Redni broj bilješke 34 Financijski prihod

Financijski prihodi u 2023. godini iznosili su 3.321,71 €, a sastojali su se od kamate koje nam poslovna banka obračunava na sredstva koja se nalaze na žiro računu u iznosu od 277,69 € i od zateznih kamata naplaćenih od kupaca u iznosu od 3.044,02 €.

Redni broj bilješke 35 Financijski rashodi

Rashodi od kamata, tečajnih razlika, dividendi, slični prihodi s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama iznose 1.510,83 €, a odnose se na zatezne kamate u iznosu od 36,13 €, od kamata proizašlih iz lizing poslova u iznosu od 1.465,10 €, te tečajnih razlika prilikom konverzije iz kuna u eure u iznosu od 9,60 €.

Redni broj bilješke 36 Dobit ili gubitak prije oporezivanja

Društvo je u izvještajnoj godini ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 122.736,77 €.

Redni broj bilješke 37 Porez na dobit

U izvještajnom razdoblju društvo ima obvezu plaćanja poreza na dobit od 33.308,94 €.

Redni broj bilješke 38 Dobit razdoblja

Društvo je završilo godinu s dobitkom poslije oporezivanja u iznosu 89.427,83 €.

Zoran Majstrović dipl.oec.

Osoba ovlaštena za zastupanje

»KOMUNALNO UPRAVLJAVANJE«
d.o.o. za komunalne djelatnosti
P L O Č E 1