

KOMUNALNO DRUŠTVO GRADA IMOTSKOG d.o.o.
GLAVINA DONJA 493/A
21260 IMOTSKI

Bilješke uz financijska izvješća za 2019. godinu
(01.01.2019.-31.12.2019.)

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

KOMUNALNO DRUŠTVO GRADA IMOTSKOG d.o.o. (dalje: Društvo), Glavina Donja 493/A, 21 260 Imotski, OIB: 13768167508, MBS: 060393312, MB: 04975189

Društvo je osnovano u rujnu 2018. godine prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću za usluge.

Osnivač društva: Grad Imotski, Ante Starčevića 23, OIB: 18919978758

Osnovna djelatnost društva je: 38.11 – skupljanje neopasnog otpada

Temeljni kapital: 20.000,00 kn

Uprava društva: direktor Božena Juroš (jedini član), Vinjani Gornji, OIB: 40989094789 (zastupa društvo pojedinačno i samostalno)

Djelatnosti Društva, na temelju upisa u trgovačkom sudu su:

- kupnja i prodaja robe
- održavanje javnih površina
- održavanje nerazvrstanih cesta
- održavanje groblja i krematorija
- obavljanje dimnjačarskih poslova
- javna rasvjeta
- upravljanje grobljem
- djelatnost druge obrade otpada
- djelatnost uporabe otpada
- djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- djelatnost prijevoza otpada
- djelatnost sakupljanja otpada
- djelatnost trgovanja otpadom
- djelatnost zbrinjavanja otpada
- gospodarenje otpadom
- djelatnost ispitivanja i analize otpada
- usluge upravljanja i održavanja parkirališta i naplata parkiranja, i dr.

Na dan 31.12.2019. godine Društvo je imalo 38 zaposlenih.

2. OKVIR ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijska izvješća sastavljena su u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (NN 86/2015).

Financijska izvješća izrađena su za razdoblje od 1. siječnja – 31. prosinca 2019.g.

Sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva. Prezentiraju istinito i fer financijski položaj te financijsku uspješnost. Vjerno su predloženi svi poslovni događaji.

3. SAŽETAK PRIMJENJIVANIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I BILJEŠKE

3.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

3.1.1. PRIHODI

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu. Prihodi se evidentiraju po fakturiranoj vrijednosti.

Bilješka br.1

Društvo je imalo slijedeću strukturu prihoda:

Pozicija	2018.	Struktura(%)	2019.	Struktura (%)
Poslovni prihodi			5.721.063,26	100
Financijski prihodi	140.000,00	100	68,62	0
UKUPNO	140.000,00	100	5.721.131,88	100

Poslovni prihodi:

Opis	31.12.2018.	Struktura(%)	31.12.2019.	Struktura (%)
Prihod od prikupljanja otpada- Pravne osobe			1.875.587,00	32,78
Prihod od prikupljanja otpada- Fizičke osobe			1.163.326,00	20,33
Prihod od parkinga			546.341,24	9,55
Prihod od održavanja javne rasvjete			477.078,16	8,34
Prihod od održavanja Crvenog i Modrog jezera			365.966,60	6,40
Prihod od održavanja cesta i čišćenja ulica			434.790,00	7,60
Prihod od održavanja zelenih površina			500.870,50	8,75
Prihod od održavanja groblja			269.084,00	4,70
Prihod od mrtvačnice			29.026,40	0,51
Prihod od održ. javnih površina po ugovoru			28.800,00	0,50
Prihod od najma korpe			3.388,00	0,07

Prihod od rada MERCEDES UNIMOG sa priključcima			26.805,36	0,47
UKUPNO			5.721.063,26	100

Financijski prihodi:

Opis	31.12.2018.	Struktura (%)	31.12.2019.	Struktura (%)
Prihod od kamata banke			68,62	
UKUPNO			68,62	

3.1.2. RASHODI

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza koje se može:

- pouzdano izmjeriti
- postoji izravna povezanost između prihoda i rashoda
- kada se rashodom ne stvara buduća ekonomska korist ili buduća ekonomska korist takva da se u bilanci kvalificira kao imovina

Bilješka br.2

Društvo je imalo slijedeću strukturu rashoda:

OPIS	31.12.2018.	Struktura(%)	31.12.2019.	Struktura (%)
Poslovni rashodi	51.213,33		5.269.042,64	100
Financijski rashodi			16,84	0
UKUPNO	51.213,33		5.269.042,64	100

Poslovni rashodi

Materijalni troškovi	31.12.2018.	Struktura (%)	31.12.2019.	Struktura (%)
a) Troškovi sirovina i materijala	3.867,85	7,55	849.128,45	16,12
b) Troškovi usluga	8.838,00	17,26	607.923,19	11,54
c) Ostali vanjski troškovi	3.743,00	7,31	393.203,90	7,46
d) Financijski troškovi			16,84	
UKUPNO:	16.448,85		1.850.272,38	
Troškovi osoblja				
a) Neto plaće i nadnice	20.415,66	39,86	1.871.597,97	35,52
b) Doprinosi i porezi iz plaća	9.246,84	18,06	564.003,22	10,70
c) Doprinosi na plaće	5.101,98	9,96	406.510,83	7,72
UKUPNO	34.764,48		2.842.112,02	
Amortizacija			92.569,99	1,75
Ostali poslovni rashodi			484.088,25	9,19
UKUPNO	51.213,33	100	5.269.042,64	100

3.1.3. POREZ NA DOBIT

Bilješka br.3

Porez na dobit obračunan je u skladu sa Hrvatskim Zakonom o porezu na dobit.

Izračunan je kako slijedi:

UKUPNI PRIHODI	5.721.131,88
UKUPNI RASHODI	5.269.042,64
DOBIT(+) / GUBITAK (-)	452.089,24
Povećanje dobiti / smanjenje gubitka	10.547,54
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka	-
Preneseni porezni gubitak	-
Porezna osnovica (+) / gubitak za prijenos (-)	462.636,78
Porezna stopa	12%
Porezna obveza	83.274,62
Iskorišten iznos olakšica, oslobođenja i poticaja	-
Porez na dobit	83.274,62
Dobit (+) / Gubitak (-) poslije oporezivanja	368.814,62

3.2. BILANCA

Bilješka br.4

- DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Amortizacija je uključena u poslovne rashode u računu dobiti i gubitka.

Amortizira se linearnom metodom po stopama porezno priznatim po Zakonu o porezu na dobit. Nije bilo usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti.

Opis	Nabavna vrijednost	Knjigovodstvena vrijednost	Amortizacija	Sadašnja vrijednost
Softver i ostala prava	18.900,00	18.900,00	15.750,00	3.150,00
Računalna oprema	36.093,88	36.093,88	8.250,00	27.843,88
Uredski namještaj	45.670,00	45.670,00	1.902,92	43.767,08
Motorne kosilice i pile	52.972,00	52.972,00	6.621,49	46.350,51
Video nadzorna oprema	12.068,00	12.068,00	2.011,33	10.056,67
Transportna sredstva	464.274,00	464.274,00	58.034,25	406.239,75
UKUPNO	629.977,88	629.977,88	92.569,99	537.407,89

Bilješka br.5

- **KRATKOTRAJNA IMOVINA**

- **Zalihe**

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Zalihe se iskazuju po trošku nabave. Obračun troškova zaliha obavlja se primjenom metode prosječne cijene. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100% -tnom iznosu.

Bilješka br. 3 Zalihe

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Predumjmovi za zalihe		2.934,74
UKUPNO		2.934,74

- **Kratkotrajna potraživanja**

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti.

Kratkotrajna potraživanja

Na dan 31.12. struktura potraživanja je:

OPIS	31.12.2018.	31.12.2019.
Potraživanja od kupaca		398.476,00
Potraživanja od države i drugih		52.663,00
UKUPNO		451.138,00

- **Novac u banci i blagajni**

Imovina u novcu iskazuje se u minimalnom iznosu.

Novac

Struktura novca na dan 31.12.2019.

OPIS	31.12.2018.	31.12.2019.
Novac na žiro računu	108.643,00	602.007,44
Novac u blagajni		2.781,93
UKUPNO	108.643,00	604.789,37

- **UKUPNA AKTIVA 1.596.270,00**

Bilješka br.6**➤ KAPITAL I REZERVE**

Kapital predstavlja ostatak imovine nakon odbitka svih obveza, te se priznaje u neposrednoj povezanosti s priznavanjem imovine i obveza. Mjeri se ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala.

Kapital i rezerve

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Upisani temeljni kapital	20.000,00	20.000,00
Zadržana dobit (iz 2018.)		78.132,38
Dobit poslovne godine nakon oporezivanja	78.132,38	368.814,62
UKUPNO	98.132,38	466.947,00

Bilješka br.7**➤ DUGOROČNE OBVEZE**

Dugoročne obveze iskazuju se u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza, čije se ispunjenje očekuje u roku dužem od 12 mjeseci od dana bilance.

Dugoročne obveze

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Odgođeno priznavanje prihoda iz potpora		650.000,00
UKUPNO		650.000,00

Bilješka br. 8**➤ KRATKOROČNE OBVEZE**

Kratkoročne obveze iskazuju se u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Kratkoročne obveze

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Obveze prema dobavljačima		87.420,00
Obveze prema zaposlenicima		211.870,00
Obveze za poreze i doprinose		153.103,00
Obveze za primljene predujmove		26.930,00
UKUPNO		479.323,00

• **UKUPNO PASIVA 1.596.270,00**

U Imotskom, 28.08.2020. godine

KOMUNALNO DRUŠTVO
GRADA IMOTSKOG d.o.o.
GLAVINA DONJA
Glavina Donja 493 A

Direktor:
Božena Juroš, dipl.iur.

