

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

Bilješke uz financijska izvješća za 2020. godinu
(01.01.2020.-31.12.2020.)

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.

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

Osnovna djelatnost društva je: 3811 – sakupljanje 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 31.12.2020. 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 2020.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	2019.	Struktura (%)	2020.	Struktura (%)
Poslovni prihodi	5.721.063,26	100	5.450.020,34	90,97
Financijski prihodi	68,62	0	14.190,88	0,24
Ostali poslovni prihodi	0	0	526.610,88	8,79
UKUPNO	5.721.131,88	100	5.990.821,28	100

Poslovni prihodi:

Opis	31.12.2019.	Struktura (%)	31.12.2020.	Struktura (%)
Prihod od prikupljanja otpada- Pravne osobe	1.875.587,00	32,78	1.959.653,70	35,96
Prihod od prikupljanja otpada- Fizičke osobe	1.163.326,00	20,33	1.322.956,00	24,27
Prihod od parkinga	546.341,24	9,55	566.234,81	10,39
Prihod od održavanja javne rasvjete	477.078,16	8,34	379.861,69	6,97
Prihod od održavanja Crvenog i Modrog jezera	365.966,60	6,40	39.032,63	0,79
Prihod od održavanja cesta i čišćenja ulica	434.790,00	7,60	251.720,00	4,69
Prihod od održavanja zelenih površina	500.870,50	8,75	511.120,00	9,38
Prihod od održavanja groblja	269.084,00	4,70	214.760,62	3,99

Prihod od mrtvačnice	29.026,40	0,51	38.000,00	0,70
Prihod od održavanja javnih površina po ugovoru	28.800,00	0,50	89.300,00	1,64
Prihod od najma korpe	3.388,00	0,07	22.510,00	0,41
Prihod od rada MERCEDES UNIMOG sa priključcima	26.805,36	0,47	44.230,89	0,81
UKUPNO	5.721.063,26	100	5.450.020,34	100

Financijski prihodi:

Opis	31.12.2019.	Struktura(%)	31.12.2020.	Struktura (%)
Prihod od kamata	68,62		14.190,88	
UKUPNO	68,62		14.190,88	

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:

- pouzđano 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	31.12.2019.	Struktura (%)	31.12.2020.	Struktura (%)
Poslovni rashodi	5.269.042,64	100	5.665.080,33	100
Financijski rashodi	16,84	0	46,94	0
UKUPNO	5.269.042,64	100	5.665.127,27	100

Poslovni rashodi

Materijalni troškovi	31.12.2019.	Struktura (%)	31.12.2020.	Struktura (%)
a) Troškovi sirovina i materijala	849.128,45	16,12	987.430,56	17,43
b) Troškovi usluga	607.923,19	11,54	515.373,28	9,10
c) Ostali vanjski troškovi	393.203,90	7,46	456.919,68	8,07
d) Financijski troškovi	16,84		20.535,55	0,36
UKUPNO:	1.850.272,38		1.980.259,07	
Troškovi osoblja				
a) Neto plaće i nadnice	1.871.597,97	35,52	2.094.118,13	36,97
b) Doprinosi i porezi iz plaća	564.003,22	10,70	619.491,26	10,94
c) Doprinosi na plaće	406.510,83	7,72	468.598,48	8,27

UKUPNO	2.842.112,02		3.182.207,87	
Amortizacija	92.569,99	1,75	495.013,97	8,73
Ostali poslovni rashodi	484.088,25	9,19	7.646,36	0,13
UKUPNO	5.269.042,64	100	5.665.127,27	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	5.990.821,28
UKUPNI RASHODI	5.665.127,27
DOBIT(+)/GUBITAK(-)	325.694,01
Povećanje dobiti / smanjenje gubitka	5.631,00
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka	-
Preneseni porezni gubitak	-
Porezna osnovica (+) / gubitak za prijenos (-)	331.325,01
Porezna stopa	12%
Porezna obveza	39.759,00
Iskorišten iznos olakšica, oslobođenja i poticaja	-
Porez na dobit	39.759,00
Dobit (+) / Gubitak (-) poslije oporezivanja	285.935,01

4. 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	49.610,00	33.860,00	24.805,00	9.055,00
Računalna oprema	36.093,88	27.843,88	26.869,01	974,87
Uredski namještaj	67.330,00	65.427,08	29.291,25	36.135,83
Motorne kosilice i pile	164.754,25	158.132,76	49.584,74	108.548,02
Video nadzorna oprema	12.068,00	10.056,67	10.056,67	0

Ulaganja u tuđu imovinu	240.423,10	240.423,10	120.211,55	120.211,55
Transportna sredstva	464.274,00	406.239,75	232.137,00	174.102,75
Ostala imovina	49.410,00	49.410,00	2.058,75	47.351,25
UKUPNO	1.083.963,23	991.393,24	495.013,97	496.379,27

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	31.12.2019.	31.12.2020.
Predujmovi za zalihe	2.933,19	26.322,25
UKUPNO	2.933,19	26.322,25

- **Kratkotrajna potraživanja**

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti.

Kratkotrajna potraživanja

Na dan 31.12. struktura potraživanja je:

OPIS	31.12.2019.	31.12.2020.
Potraživanja od kupaca	398.476,26	500.597,58
Potraživanja od države i drugih	52.663,29	27.890,88
UKUPNO	451.139,55	528.487,86

- **Novac u banci i blagajni**

Imovina u novcu iskazuje se u minimalnom iznosu.

Novac

Struktura novca na dan 31.12.2019.

OPIS	31.12.2019.	31.12.2020.
Novac na žiro računu	602.007,44	606.397,36
Novac u blagajni	2.781,93	3.177,63
UKUPNO	604.789,37	609.574,99

- **UKUPNA AKTIVA 1.660.764,37 kn**

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	31.12.2019.	31.12.2020.
Upisani temeljni kapital	20.000,00	20.000,00
Zadržana dobit (iz 2019.)	78.132,38	446.947,60
Dobit poslovne godine nakon oporezivanja	368.814,62	285.935,01
UKUPNO	466.947,00	752.882,61

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	31.12.2019.	31.12.2020.
Odgodeno priznavanje prihoda iz potpora	650.000,00	417.863,00
UKUPNO	650.000,00	417.863,00

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	31.12.2019.	31.12.2020.
Obveze prema dobavljačima	87.420,00	111.500,02
Obveze prema zaposlenicima	211.870,00	200.592,92
Obveze za poreze i doprinose	153.103,00	150.995,82
Obveze za primljene predujmove	26.930,00	26.930,00
UKUPNO	479.323,00	490.018,76

• **UKUPNO PASIVA 1.660.764,37 kn**

U Imotskom, 27.08.2021. godine

Direktor:
Božena Juroš, dipl.iur.
KOMUNALNO DRUŠTVO
GRADA IMOTSKOG d.o.o.
GLAVINA DONJA
Glavina Donja 493 A