

DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR DUGO SELO, ANTUNA MIHANOVIĆA 1

Bilješke uz finansijske izvještaje za razdoblje 01.01.2013 do 31.12.2013 godine

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

Naziv, adresa, pravni oblik, država osnivanja

DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o., DUGO SELO (u nastavku: Društvo), OIB 11993410316, MBS 080450971, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

U registar Trgovačkog suda u Zagrebu Rješenjem Tt-11/13054-3 od 28.10.2011. godine upisana je promjena tvrtke, predmeta poslovanja, djelatnosti i odredbe Izjave o osnivanju, u društvu s ograničenom odgovornošću za usluge poticaja poduzetnika, DUGOSELSKI PODUZETNIČKI CENTAR u DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR društvo s ograničenom odgovornošću za usluge.

Sjedište Društva: DUGO SELO, ANTUNA MIHANOVIĆA 1

Članovi društva/Osnivači (Skupština): Grad Dugo Selo, jedini osnivač

Članovi uprave (Uprava): direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Tadija Penić, direktor Društva.

Temeljni kapital: 392.900,00 kuna

Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću

Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Predmet poslovanja/djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom registru suda su:

- stručni poslovi prostornog uređenja
- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- nadzor nad gradnjom
- poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- postavljanje horizontalne i vertikalne signalizacije
- odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- sakupljanje otpada za potrebe drugih
- posredovanje u organiziraju oporabe i/ili zbrinjavanje otpada u ime drugih
- sakupljanje, oporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- javni cestovni prijevoz putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
- održavanje čistoće
- odlaganje komunalnog otpada
- održavanje javnih površina
- održavanje nerazvrstanih cesta
- tržnice na malo
- upravljanje grobljem
- održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- obavljanje dimnjačarskih poslova
- javna rasvjeta
- stručni poslovi zaštite okoliša
- premještanje vozila
- usluge na javnim parkiralištima i javnim garažama

- kupnja i prodaja robe
- usluge prijepisa, umnožavanja i adresiranja
- prijevoz otpada za potrebe drugih

Osnovna djelatnost društva je:
3811 Skupljanje neopasnog otpada

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja ("Narodne novine", br.30/08, br.4/09, br.58/2011, br. 140/2011) uključujući izmjene koje je donio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine", br.109/07). Temeljem članka 3. Zakona o računovodstvu Društvo spada u kategoriju malih poduzetnika. Finansijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Finansijski izvještaji iskazani su u hrvatskim kunama (HRK) u kojima su i iskazani poslovni događaji. Na dan sastavljanja finansijskih izvješća odnosno 31.12.2013. tečaj HNB za 1 euro bio je 7,637643 kn (31.12.2012. 1 euro = 7,545624), odnosno 31.12.2013. 1 usd bio je 5,549000 kn (31.12.2012. 1 usd = 5,726794 kn). Poslovi događaji evidentirani su preračunom u kune po srednjem tečaju HNB na dan transakcije.

Finansijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja finansijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%) Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI-u 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

Ukoliko Društvo doneše odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku Izvanredni – ostali prihodi odnosno Izvanredni – ostali rashodi u računu dobiti u gubitka.

Ulaganja u nekretnine

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSF 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine, a ne putem korištenja. Priznavanje i mjerjenje obavlja se u skladu s odredbama HSF 8.

Finacijska imovina

Finacijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe, te ostalu finacijsku imovinu.

Finacijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSF 9.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSF-om 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100% -tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 11.

Kapital

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, revalorizacijskih rezervi, rezervi za otkup vlastitih udjela, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 12.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSF-u 14.

Odgodjena porezna imovina

Odgodjena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgodjena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSF 14.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomске koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 15.

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe. Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

(b) Državne potpore

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne finansijske podrške bez dalnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima. Državne potpore za pojedinačne ugovore priznaju se samo ako je njihovo ostvarivanje izvjesno, pri čemu čine dio ukupnog prihoda iz ugovora, te se priznaju za radove isporučene u tekućoj godini. Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava. Prihodi se priznaju isključujući PDV.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza i koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 16.

Biološka imovina

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSF 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSF 6.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Sve vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima i bilješkama izražene su u kunama bez lipa.

IV. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

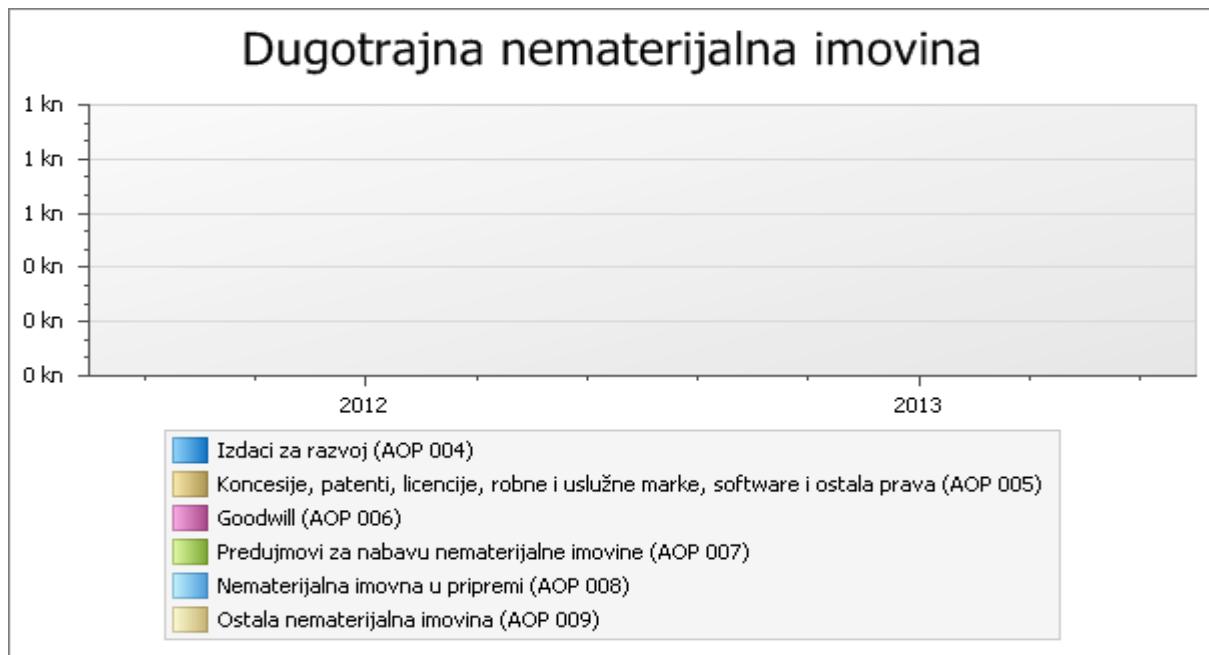
Bilješka br. 1

Dugotrajna nematerijalna imovina

Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

Tablica 1. Dugotrajna nematerijalna imovina

R. br.	Opis	2012	2013	Index
1	Izdaci za razvoj (AOP 004)	0	0	0,0
2	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava (AOP 005)	0	0	0,0
3	Goodwill (AOP 006)	0	0	0,0
4	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine (AOP 007)	0	0	0,0
5	Nematerijalna imovna u pripremi (AOP 008)	0	0	0,0
6	Ostala nematerijalna imovina (AOP 009)	0	0	0,0
7	Ukupno nematerijalna imovina (AOP 003)	0	0	0,0



Bilješka br. 2

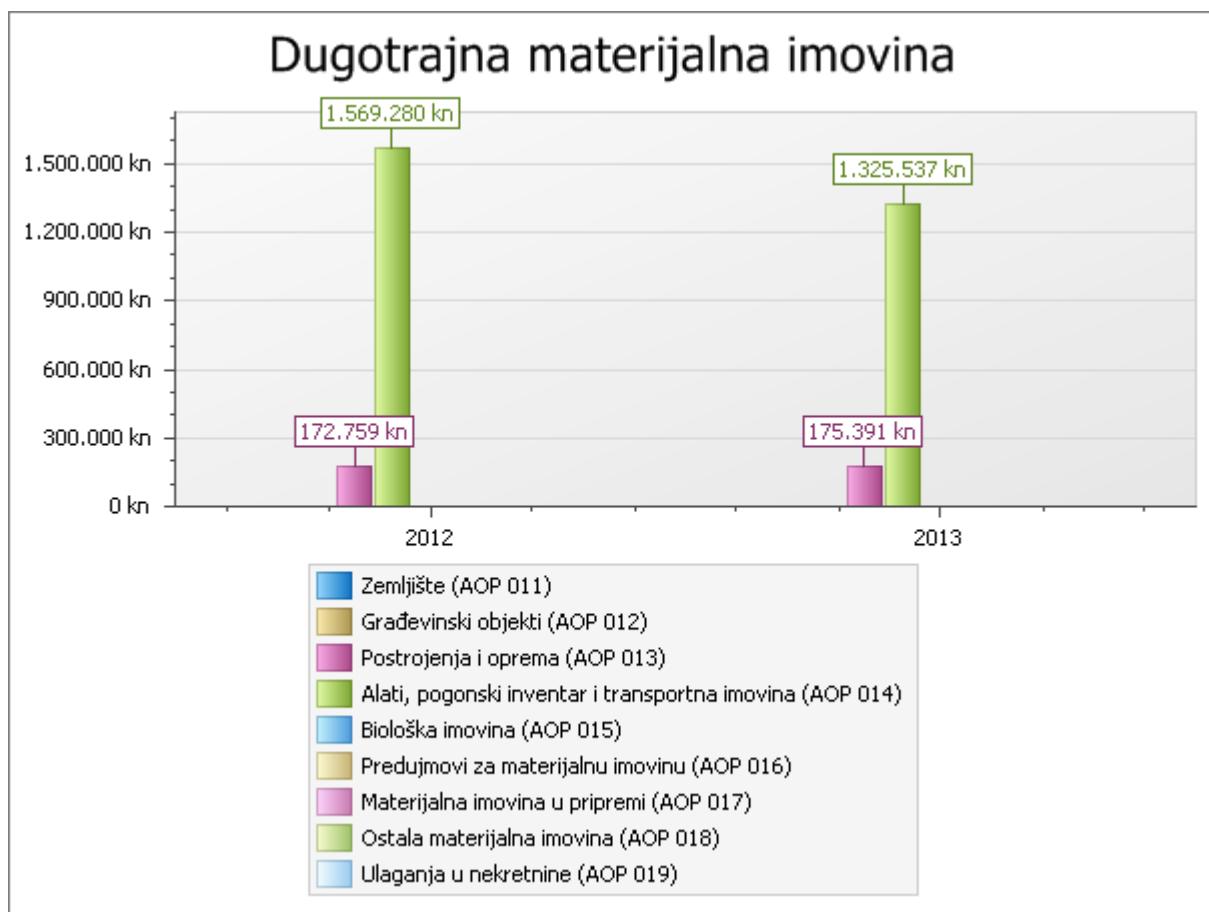
Dugotrajna materijalna imovina

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

Kretanje stanja dugotrajne materijalne imovine vidljivo je u Tablici 2.

Tablica 2. Dugotrajna materijalna imovina

R. br.	Opis	2012	2013	Index
1	Zemljište (AOP 011)	0	0	0,0
2	Građevinski objekti (AOP 012)	0	0	0,0
3	Postrojenja i oprema (AOP 013)	172.759	175.391	101,5
4	Alati, pogonski inventar i transportna imovina (AOP 014)	1.569.280	1.325.537	84,5
5	Biološka imovina (AOP 015)	0	0	0,0
6	Predujmovi za materijalnu imovinu (AOP 016)	0	0	0,0
7	Materijalna imovina u pripremi (AOP 017)	0	0	0,0
8	Ostala materijalna imovina (AOP 018)	0	0	0,0
9	Ulaganja u nekretnine (AOP 019)	0	0	0,0
10	Ukupno materijalna imovina (AOP 010)	1.742.039	1.500.928	86,2

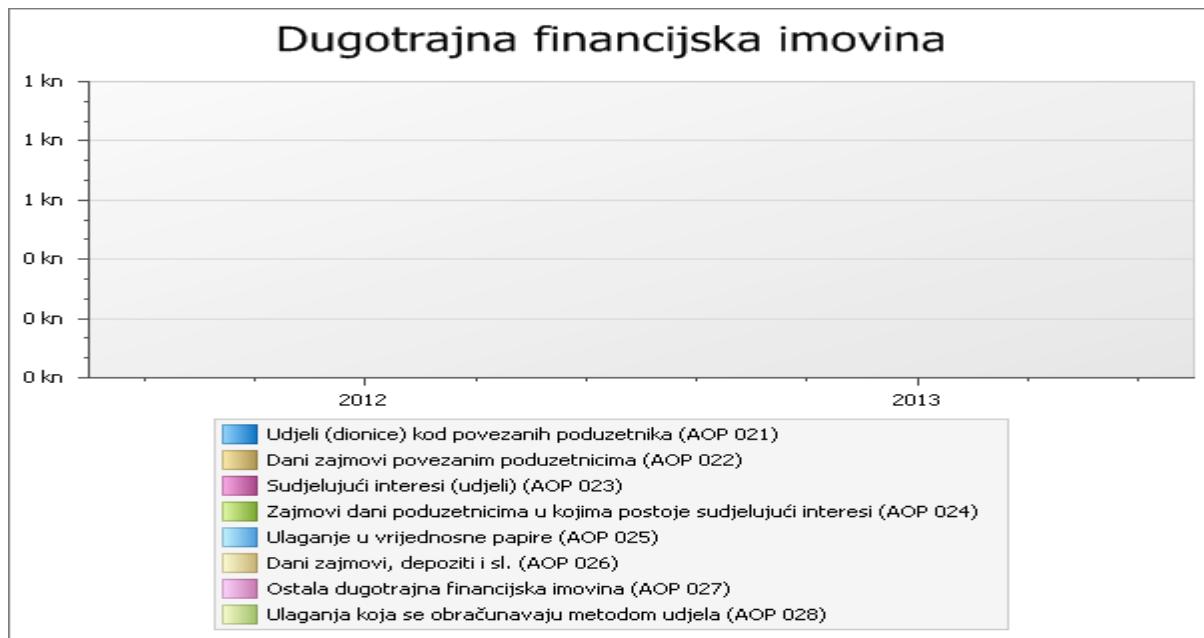


Bilješka br. 3

Dugotrajna finansijska imovina

Tablica 3. Dugotrajna finansijska imovina

R. br.	Opis	2012	2013	Index
1	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika (AOP 021)	0	0	0,0
2	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima (AOP 022)	0	0	0,0
3	Sudjelujući interesi (udjeli) (AOP 023)	0	0	0,0
4	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi (AOP 024)	0	0	0,0
5	Ulaganje u vrijednosne papire (AOP 025)	0	0	0,0
6	Dani zajmovi, depoziti i sl. (AOP 026)	0	0	0,0
7	Ostala dugotrajna finansijska imovina (AOP 027)	0	0	0,0
8	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela (AOP 028)	0	0	0,0
9	Ukupno dugotrajna finansijska imovina (AOP 020)	0	0	0,0



Bilješka br. 4

Dugotrajna potraživanja

Tablica 4. Dugotrajna potraživanja

R. br.	Opis	2012	2013	Index
1	Potraživanja od povezanih poduzetnika (AOP 030)	0	0	0,0
2	Potraživanja po osnovu prodaje na kredit (AOP 031)	0	0	0,0
3	Ostala dugotrajna potraživanja (AOP 032)	0	0	0,0
4	Ukupno dugotrajna potraživanja (AOP 029)	0	0	0,0



KRATKOTRAJNA IMOVINA

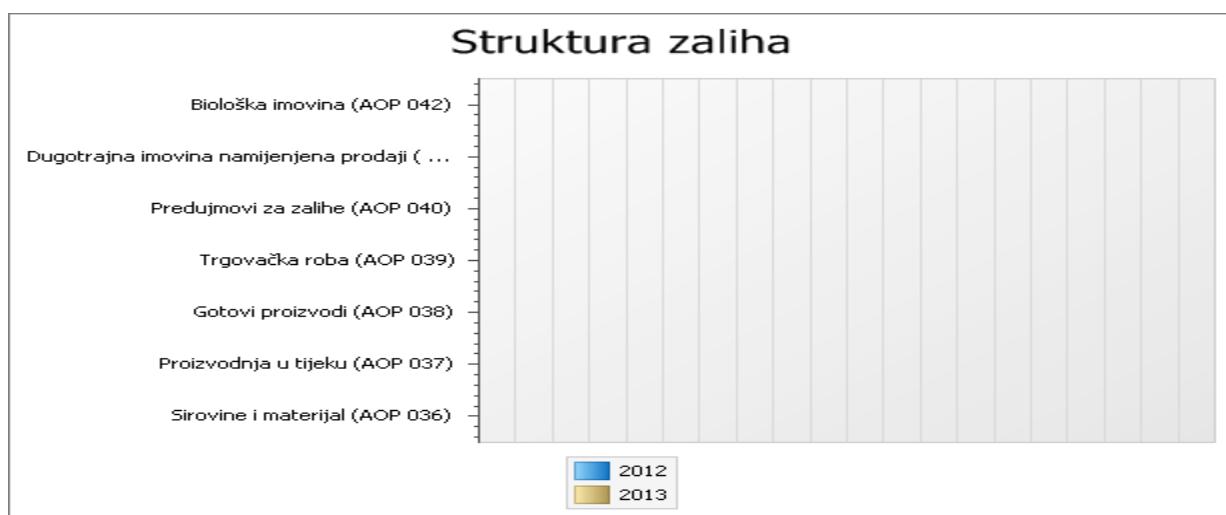
Bilješka br. 5

Zalihe

Kretanje zaliha u odnosu na proteklu poslovnu godinu kao i struktura zaliha prikazano je u tablici 5.

Tablica 5. Struktura zaliha

Pozicija	2012	%	2013	%	Indeks
Sirovine i materijal (AOP 036)	0	0,0	0	0,0	0,0
Proizvodnja u tijeku (AOP 037)	0	0,0	0	0,0	0,0
Gotovi proizvodi (AOP 038)	0	0,0	0	0,0	0,0
Trgovačka robा (AOP 039)	0	0,0	0	0,0	0,0
Predujmovi za zalihe (AOP 040)	0	0,0	0	0,0	0,0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji (AOP 041)	0	0,0	0	0,0	0,0
Biološka imovina (AOP 042)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ukupno zalihe (AOP 035)	0	0,0	0	0,0	0,0

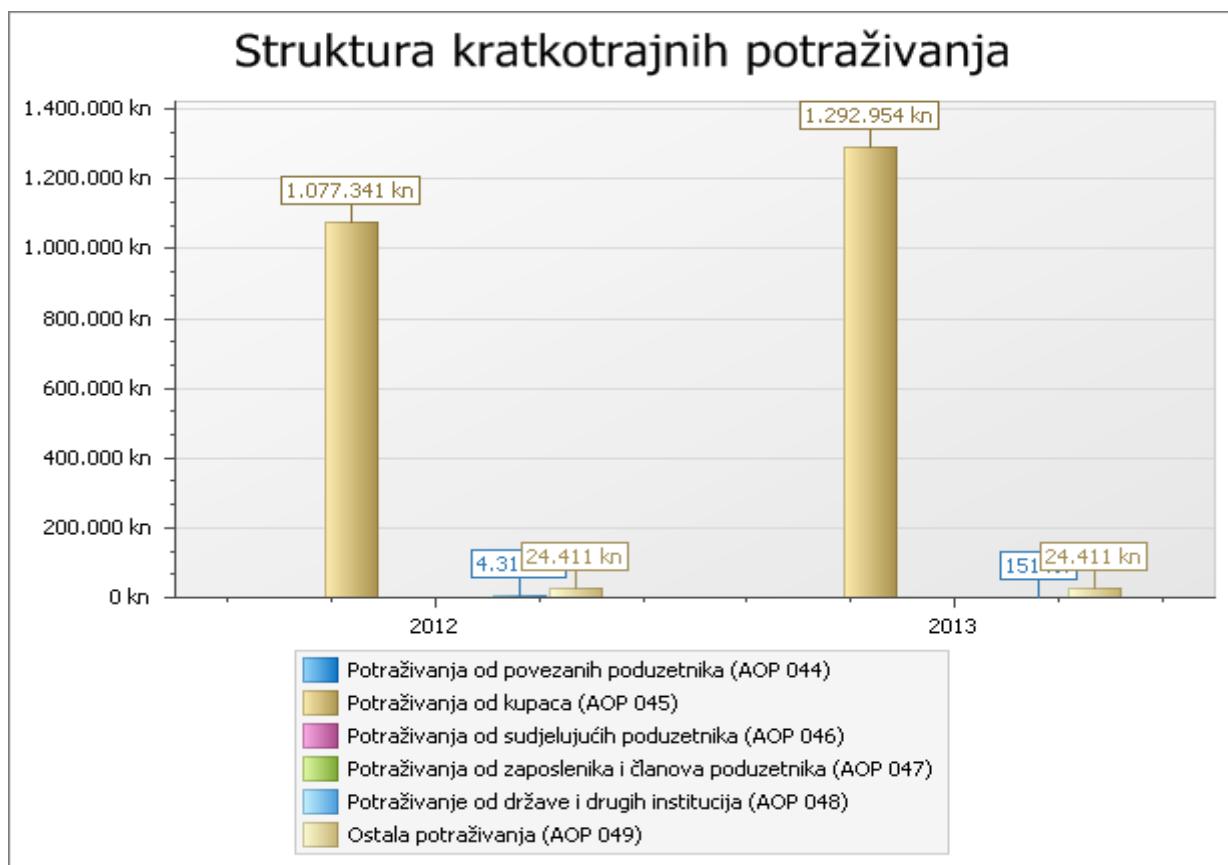


Bilješka br. 6

Kratkotrajna potraživanja

Tablica 6. Struktura kratkotrajnih potraživanja

Pozicija	2012	%	2013	%	Indeks
Potraživanja od povezanih poduzetnika (AOP 044)	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanja od kupaca (AOP 045)	1.077.341	97,4	1.292.954	98,1	120,0
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika (AOP 046)	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (AOP 047)	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanje od države i drugih institucija (AOP 048)	4.312	0,4	151	0,0	3,5
Ostala potraživanja (AOP 049)	24.411	2,2	24.411	1,9	100,0
Ukupno kratkotrajna potraživanja (AOP 043)	1.106.064	100,0	1.317.516	100,0	119,1



Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2013. godine iznose 1.292.954 kune, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Društvo je u 2013. vrijednosno uskladilo potraživanja od kupaca za 148.949 kn i teretilo rashode razdoblja.

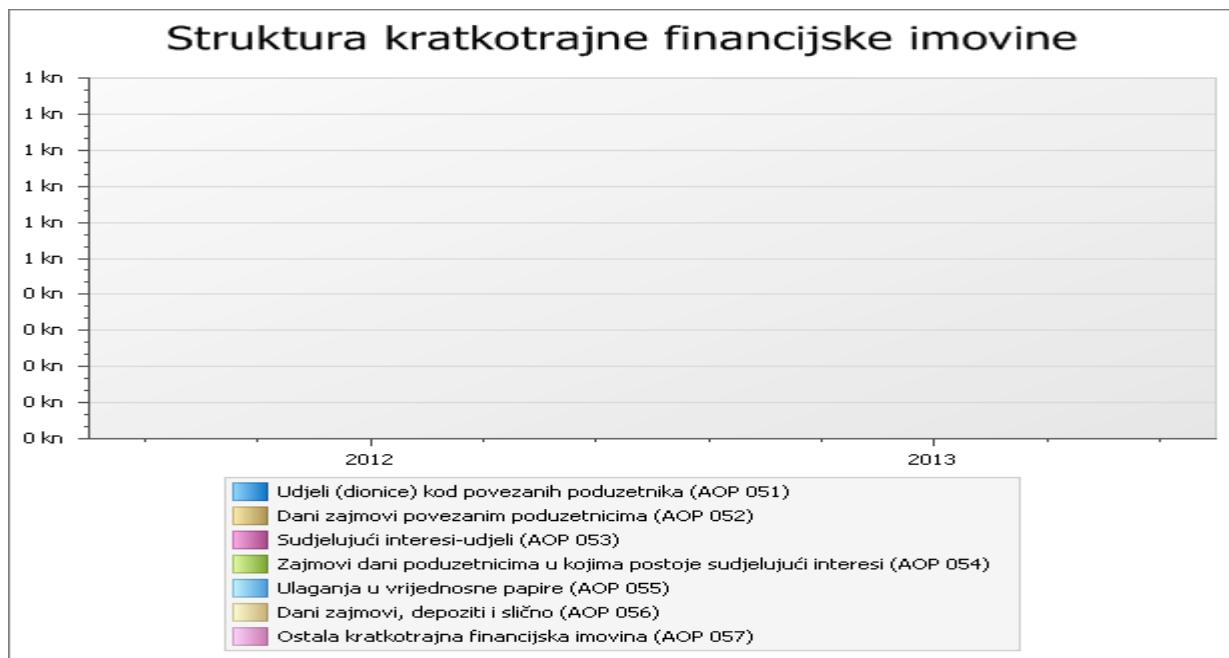
Potraživanja od države odnose na više uplaćen PDV-e.

Ostala potraživanja su iz ranjih godina, a odnosi se na unaprijed plaćene troškove nabave opreme.

Kratkotrajna financijska imovina

Tablica 7. Struktura kratkotrajne financijske imovine

R. br.	Opis	2012	2013	Index
1	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika (AOP 051)	0	0	0,0
2	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima (AOP 052)	0	0	0,0
3	Sudjelujući interesi-udjeli (AOP 053)	0	0	0,0
4	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi (AOP 054)	0	0	0,0
5	Ulaganja u vrijednosne papire (AOP 055)	0	0	0,0
6	Dani zajmovi, depoziti i slično (AOP 056)	0	0	0,0
7	Ostala kratkotrajna financijska imovina (AOP 057)	0	0	0,0
8	Ukupno kratkotrajna financijska imovina (AOP 050)	0	0	0,0



Bilješka br. 7

Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja finansijskih izvještaja novac koje društvo ima na poslovnom računu kod poslovne banke i u blagajni društva iznosi 268.059 kn.

Ukupna aktiva u 2013. godini iznosi 3.086.503 kn, odnosno veća je u odnosu na 2012. godinu za 2%

PASIVA

Bilješka br. 8

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosi 1.002.345 kn.

Ukupni kapital i rezerve sastoje se od zbroja temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, zadržane dobiti, dobitka poslovne godine, manjinskog interesa koji se umanjuje za preneseni gubitak i gubitak poslovne godine.

Društvo je u 2013. povećalo temeljni kapital za 372.900 kn, a s naslova reinvestirane dobiti 2012. godine.

Bilješka br. 9

Temeljni upisani kapital

Na dan sastavljanja finansijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosi je 392.900 kn.

Bilješka br. 10

Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznose 604.531 kn.

Bilješka br. 11

Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznose 0 kn.

Tablica 8. Struktura rezervi iz dobiti

R. br.	Opis	2012	2013	Index
1	Zakonske rezerve (AOP 066)	0	0	0,0
2	Rezerve za vlastite dionice (AOP 067)	0	0	0,0
3	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) (AOP 068)	0	0	0,0
4	Statutarne rezerve (AOP 069)	0	0	0,0
5	Ostale rezerve (AOP 070)	0	0	0,0
6	Ukupno rezerve iz dobiti (AOP 065)	0	0	0,0

Tablica 8. pokazuje kretanje rezervi iz dobiti u odnosu na proteklu poslovnu godinu.

Bilješka br. 12

Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznose 5.203 kn.

Bilješka br. 13

Zadržana dobit

Zadržana dobit na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosi 0 kn.

Tablica 9. Zadržana dobit

R. br.	Opis	2012	2013	Index
1	Zadržana dobit (AOP 073)	0	0	0,0

U odnosu na proteklu godinu zadržana dobit se promjenila za - 0,0 %.

Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosi 0 kn.

Bilješka br. 14

Gubitak poslovne godine

Gubitak poslovne godine na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosi 289 kn.

Manjinski interes

Manjinski interes na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosi 0 kn.

Bilješka br. 15

Rezerviranja

Tablica 10. Rezerviranja

R. br.	Opis	2012	2013	Index
1	Rezerviranja za mirovine , otpremnine i sl. obveze (AOP 080)	0	0	0,0
2	Rezerviranja za porezne obveze (AOP 081)	0	0	0,0
3	Druga rezerviranja (AOP 082)	0	0	0,0
4	Ukupno rezerviranja (AOP 079)	0	0	0,0

Tablica 10. pokazuje kretanje rezerviranja.

Bilješka br. 16

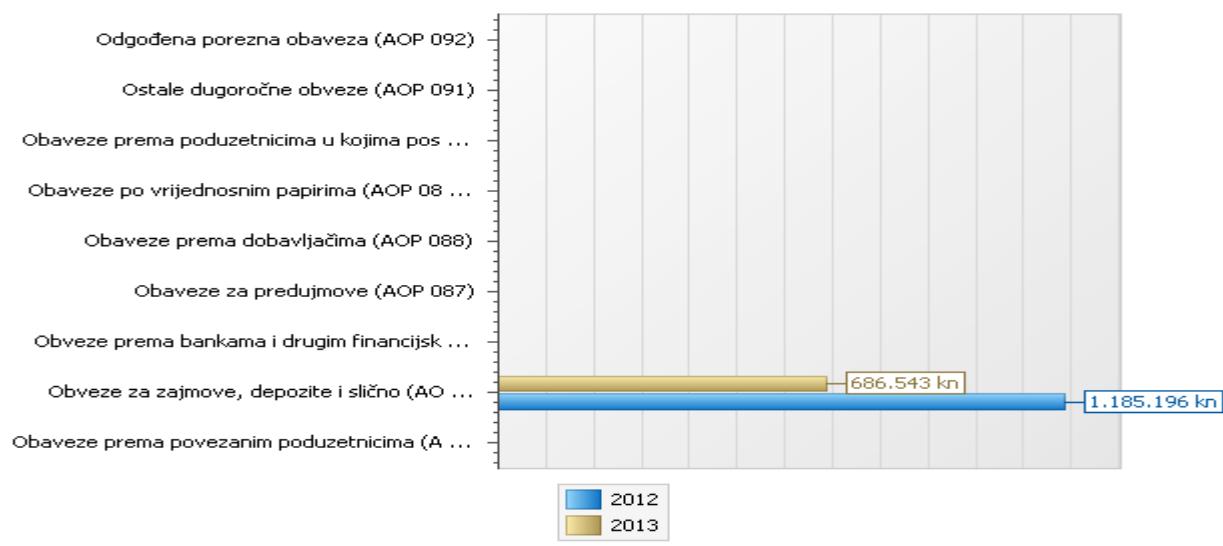
Dugoročne obveze

Tablica 11. Struktura i kretanje dugoročnih obveza

Pozicija	2012	%	2013	%	Indeks
Obaveze prema povezanim poduzetnicima (AOP 084)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obveze za zajmove, depozite i slično (AOP 085)	1.185.196	100,0	686.543	100,0	57,9
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama (AOP 086)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze za predujmove (AOP 087)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze prema dobavljačima (AOP 088)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze po vrijednosnim papirima (AOP 089)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi (AOP 090)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ostale dugoročne obveze (AOP 091)	0	0,0	0	0,0	0,0
Odgodjena porezna obaveza (AOP 092)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ukupno dugoročne obveze (AOP 083)	1.185.196	100,0	686.543	100,0	57,9

Unutar ove pozicije iskazan je dugoročni dio obveze sukladno Ugovoru o finansijskom leasingu br. 12412 sa IMPULS-LEASINGU d.o.o. na 60. mjeseci, za nabavu vozila MAN TGM 18.290 4X2 BB S FAUN NADOGRAJNOM teretno vozilo koje služi za sakupljanje otpada.

Struktura i kretanje dugoročnih obveza



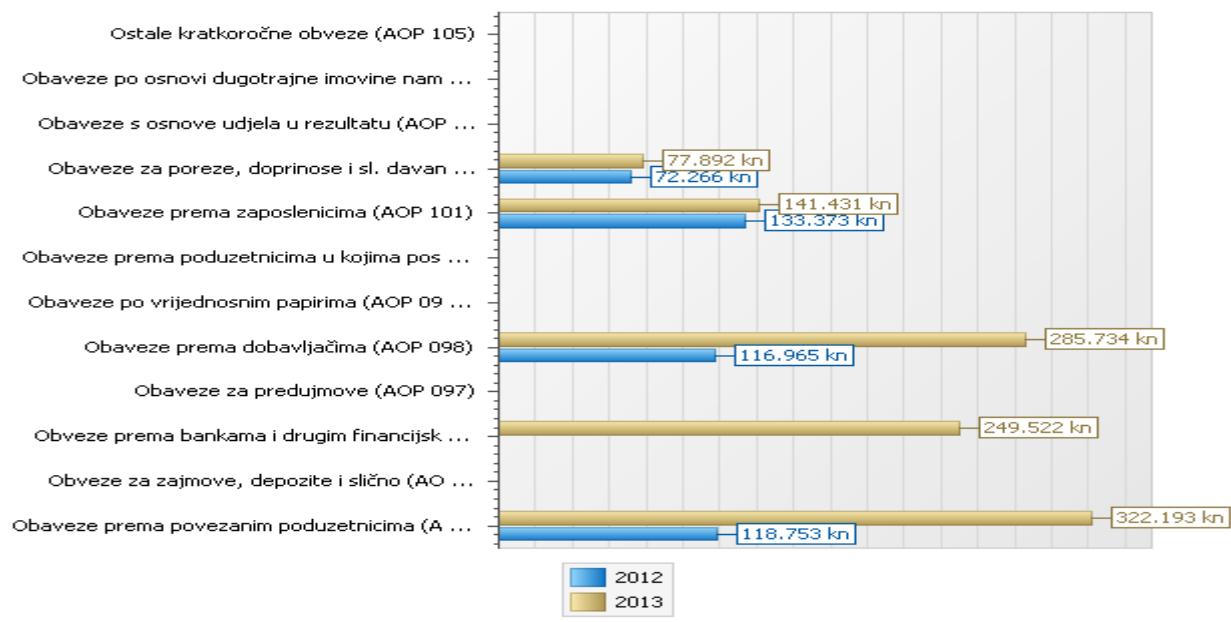
Bilješka br. 17

Kratkoročne obveze

Tablica 12. Struktura kratkoročnih obveza

Pozicija	2012	%	2013	%	Indeks
Obaveze prema povezanim poduzetnicima (AOP 094)	118.753	26,9	322.193	29,9	271,3
Obveze za zajmove, depozite i slično (AOP 095)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama (AOP 096)	0	0,0	249.522	23,2	0,0
Obaveze za predujmove (AOP 097)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze prema dobavljačima (AOP 098)	116.965	26,5	285.734	26,5	244,3
Obaveze po vrijednosnim papirima (AOP 099)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi (AOP 100)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze prema zaposlenicima (AOP 101)	133.373	30,2	141.431	13,1	106,0
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja (AOP 102)	72.266	16,4	77.892	7,2	107,8
Obaveze s osnove udjela u rezultatu (AOP 103)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji (AOP 104)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ostale kratkoročne obveze (AOP 105)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ukupno kratkoročne obveze (AOP 093)	441.357	100,0	1.076.772	99,9	244,0

Struktura kratkoročnih obveza



Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze odnose se na obveze prema domaćim i inozemnim dobavljačima za nabavku materijala, roba i usluga. Kratkoročne obveze su se promjenile za + 144,0 % u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze prema povezanim poduzetnicima

Obveze prema povezanim poduzetnicima na dan 31. 12. 2013. iznose 322.193 kune prema Gradu Dugom Selu i odnose se na obvezu s naslova nenaplaćenog paušala za odvoz smeća.

Obveze prema bankama i financijskim institucijama

Obveze prema bankama i financijskim institucijama u iznosu od 249.522 kn odnose se na rate leasinga za nabavljeno vozilo koje služi za odvoz otpada, a za dospijeće rata u 2014. godini.

Obveze prema dobavljačima roba i usluga

Obveze prema dobavljačima u iznosu od 285.734 kn sudjeluju sa 26,5% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima u iznosu od 141.431 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2013. godine.

Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose u iznosu od 77.892 kn, čine 7,2 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na neplaćene doprinose i poreze koji se odnose na neisplaćene plaće radnika, neplaćeni porez na dodanu vrijednost po obračunu, neplaćeni porez na dobit, te ostale neplaćene porezne obveze.

Ukupne kratkoročne obveze na dan 31.12.2013. godine iznose 1.076.772 kune, te se u nastavku daje struktura dospjelosti:

Pozicija	Obveze	Struktura
UKUPNE obveze	1.076.772	100,00%
Nedospjelo:	857.449	80%
Dospjelo:	219.323	20%
- do 30 dana	607.927	
- od 30 dana	249.522	

V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka br. 18

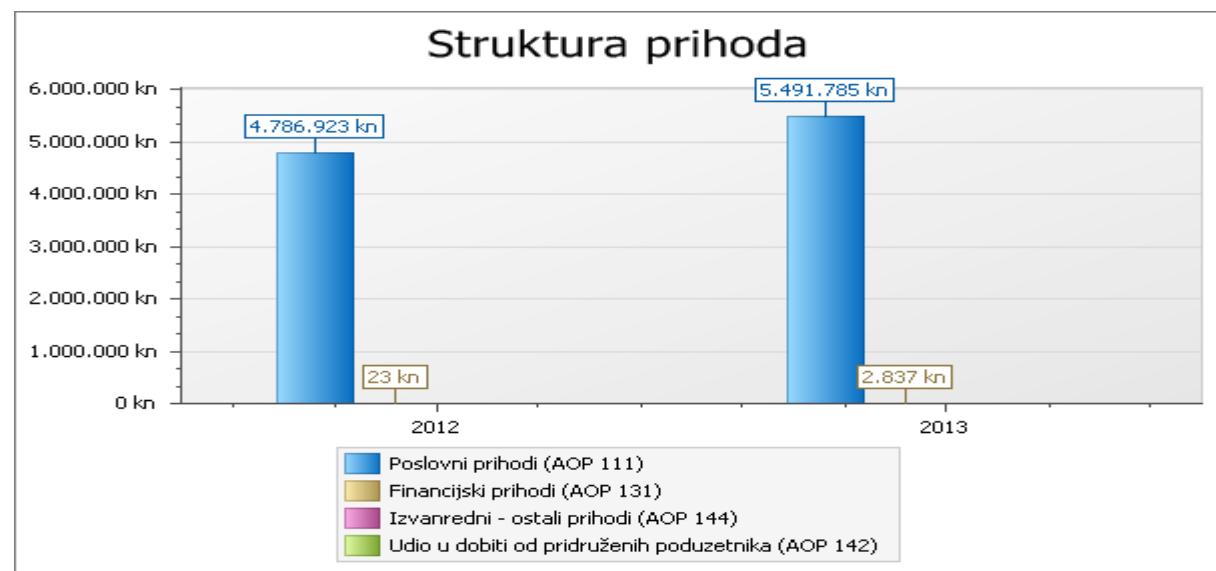
Prihodi

U 2013. godini društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 5.494.622 kn.

Prihodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju finansijski izvještaji su se u odnosu na prethodnu poslovnu godinu promijenili za + 14,8 %.

Tablica 13. Struktura prihoda

Pozicija	2012	%	2013	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Poslovni prihodi (AOP 111)	4.786.923	100,0	5.491.785	99,9	114,7
Finansijski prihodi (AOP 131)	23	0,0	2.837	0,1	12.334,8
Izvanredni - ostali prihodi (AOP 144)	0	0,0	0	0,0	0,0
Udio u dobiti od pridruženih poduzetnika (AOP 142)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ukupni prihodi (AOP 146)	4.786.946	100,0	5.494.622	100,0	114,8



Promjena prihoda u odnosu na proteklu godinu u prvom je redu rezultat promjene prihoda od djelatnosti društva.

Poslovni prihodi

Tablica 14. Struktura poslovnih prihoda

Pozicija	2012	%	2013	%	Index $(4/2*100)$
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje (AOP 112)	3.853.289	80,5	3.763.743	68,5	97,7
Ostali poslovni prihodi (AOP 113)	933.634	19,5	1.728.042	31,5	185,1
Ukupno poslovni prihodi (AOP 111)	4.786.923	100,0	5.491.785	100,0	114,7

Prihod od prodaje čine 68,5 % poslovnih prihoda. Ostali poslovni prihodi čine 31,5 % ukupnih prihoda.

Prihodi od prodaje u 2013 godini ostvareni su 3.763.743 kn ili 2,3% posto manje u odnosu na 2012 godinu i prikazani su u slijedećoj tabeli:

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Prihodi od pražnjenja kontenjera	554.710,00	572.694,00
Prihodi od odvoza smeća	2.308.935,90	2.332.492,40
Prihodi od pogrebih usluga	187.236,68	222.665,62
Prihodi od grobne naknade	288.575,37	300.160,50
Prihodi od prodaje grobnica G-2	83.614,24	-
Prihodi od prodaje grobnica G-4	144.468,46	90.292,76
Prihodi od prodaje grobnih mjeseta G-1	103.285,50	95.908,80
Prihodi od prodaje grobnih mjeseta G-2	152.450,30	116.220,00
Prihodi od prodaje mjeseta za polaganje urni	3.745,53	3.745,60
Prihodi od taksi za izradu spomenika	12.966,00	18.280,00
Prihodi od izdavanja izvoda iz grobne evidencije	5.519,60	2.116,60
Prihodi od gradske tržnice	7.781,66	9.168,00
UKUPNO prihodi	3.853.289,24	3.763.743,28

Ostali prihodi ostvareni su 1.728.042,52 kn, a u odnosu na 2012 godinu ostvareni su više za 85 %. Ovi prihodi ostvareni su više u odnosu na prošlu godinu uglavnom zbog održavanja komunalne infrastrukture sukladno Odlici o određivanju komunalnih djelatnosti Grada Dugog Sela, a temeljem koje se poslovi obavljaju, ali se istovremeno bilježe kao prihod i rashod društva. Prihodi po vrstama u tabeli kako slijedi:

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Prihodi od zateznih kamata	-	2.200,10
Prihodi od naknada štete	120,00	-
Prihodi od prodaje (kamion)	-	12.080,00

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	3.304,12	-
Prihodi od refundacija	21.569,83	5.314,47
Prihodi od potpora i subvencija	908.640,44	1.703.753,05
Prihodi od troškova ovrha	-	6.895,00
UKUPNO ostali poslovni prihodi:	933.634,39	1.728.042,5

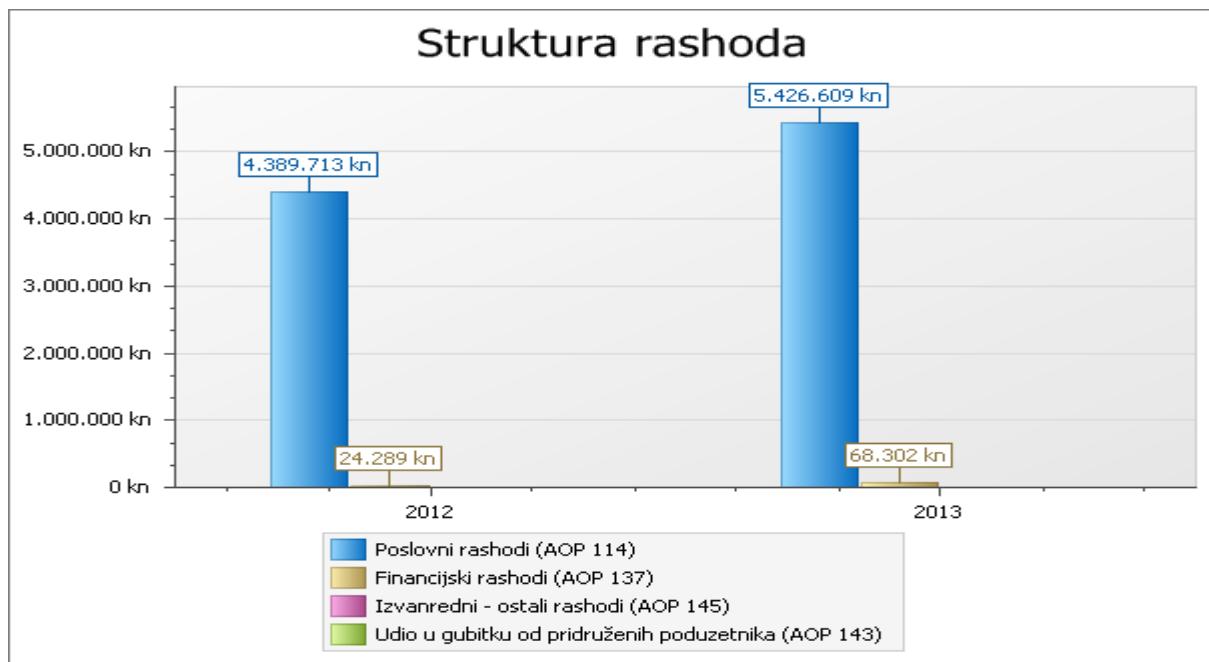
Finansijski prihodi ostvareni su u iznosu od 636 kuna, a odnose se na kamate po viđenju.

Bilješka br. 19

Rashodi

Tablica 15. Struktura rashoda

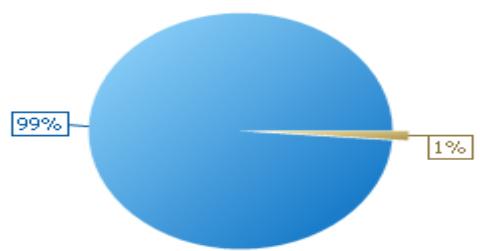
Pozicija 1	2012 2	% 3	2013 4	% 5	Index 6 (4/2*100)
Poslovni rashodi (AOP 114)	4.389.713	99,4	5.426.609	98,8	123,6
Finansijski rashodi (AOP 137)	24.289	0,6	68.302	1,2	281,2
Izvanredni - ostali rashodi (AOP 145)	0	0,0	0	0,0	0,0
Udio u gubitku od pridruženih poduzetnika (AOP 143)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ukupni rashodi (AOP 147)	4.414.002	100,0	5.494.911	100,0	124,5



Ukupni rashodi obračunskog razdoblja na koje se odnose finansijski izvještaji su se u odnosu na prethodnu godinu promijenili za + 24,5 %.

Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 98,8 %.

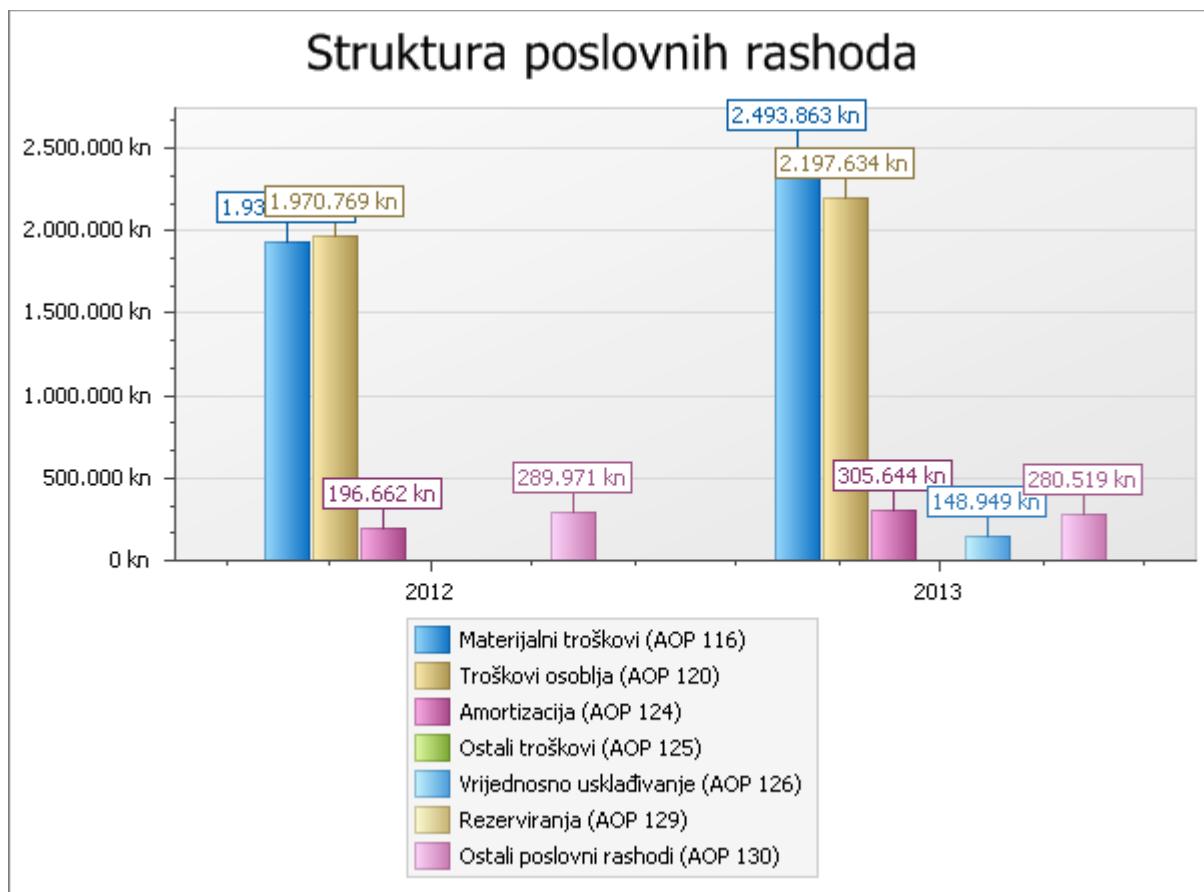
Struktura rashoda - tekuće razdoblje



- | |
|--|
| Poslovni rashodi (AOP 114) |
| Finansijski rashodi (AOP 137) |
| Izvanredni - ostali rashodi (AOP 145) |
| Udio u gubitku od pridruženih poduzetnik ... |

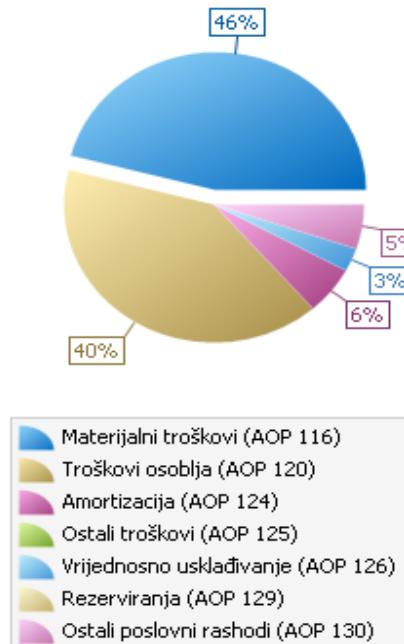
Tablica 16. Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	2012	%	2013	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Materijalni troškovi (AOP 116)	1.932.311	44,0	2.493.863	46,0	129,1
Troškovi osoblja (AOP 120)	1.970.769	44,9	2.197.634	40,5	111,5
Amortizacija (AOP 124)	196.662	4,5	305.644	5,6	155,4
Ostali troškovi (AOP 125)	0	0,0	0	0,0	0,0
Vrijednosno usklađivanje (AOP 126)	0	0,0	148.949	2,7	0,0
Rezerviranja (AOP 129)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ostali poslovni rashodi (AOP 130)	289.971	6,6	280.519	5,2	96,7
Ukupno	4.389.713	100,0	5.426.609	100,0	123,6



Usporedba prethodne i poslovne godine na koju se odnose finansijski izvještaji pokazuje trendove kretanja troškova, te udio pojedinih troškova u odnosu na ukupne troškove.

Struktura poslovnih rashoda - tekuće razdoblje



Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2013. godini sudjeluju sa 46% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose 2.493.863 kune. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala i usluga sljedeće strukture:

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Utrošeni materijal	163.408,98	132.031
Potrošena energija	305.307,09	316.086
Ostali vanjski troškovi	1.463.595,08	2.045.746
UKUPNO materijalni troškovi:	1.932.311,15	2.493.863

Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2013. godini iznosili 2.197.634 kune, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 40%. Ovi troškovi sadrže neto plaće, kao i pripadajuće obvezne doprinose iz i na plaće, poreze i prikeze na plaće sukladno zakonskim propisima. Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2013. godini iznosio 19. Društvo zaposlenima isplaćuje otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Neto plaće i nadnice	1.229.400	1.370.487
Troškovi poreza i doprinosi iz plaće	472.812	538.126
Doprinosi na plaće	268.557	289.021
UKUPNO troškovi osoblja:	1.970.769	2.197.634

Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 5,6%, odnosno iznose 305.644 kune. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Amortizacija postrojenja i opreme	39.863	59.898
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih	156.799	245.746
UKUPNO troškovi amortizacije:	196.662	305.644

Vrijednosno usklajivanje

U 2013. godini izvršeno je vrijednosno usklajenje kratkotrajne imovine, odnosno potraživanja od kupaca za odvoz otpada u iznosu od 148.949 kuna, a odnosi se na neizvjesna (utužena) nenaplaćena potraživanja od fizičkih osoba.

Ostali poslovni rashodi

Ostali troškovi iznose 280.519 kn, sljedeće strukture:

Pozicija	2012.	2013.
Naknade zaposlenicima	195.476	102.822
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	20.128	12.348
Usluge savjetovanja	3.188	2.984
Premije osiguranja	31.446	24.430
Ostale usluge	39.733	137.935
UKUPNO	289.971	280.519

Bilješka br. 20

Financijski rashodi

Tablica 17. Struktura financijskih rashoda

Pozicija	2012	%	2013	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima (AOP 138)	0	0,0	0	0,0	0,0
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama (AOP 139)	24.289	100,0	68.302	100,0	281,2
Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine(AOP 140)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ostali financijski rashodi (AOP 141)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ukupno financijski rashodi (AOP 137)	24.289	100,0	68.302	100,0	281,2

Finansijske rashode čine rashodi po osnovu kamata, tečajnih razlika, nerealizirani gubici po osnovu usklađenja finansijske imovine i ostali finansijski rashodi. Posebno se iskazuju finansijski rashodi (kamate, tečajne razlike i drugi rashodi) iz odnosa s povezanim osobama i iz odnosa s nepovezanim osobama. U tablici 17. vidljiva je struktura i kretanje finansijskih rashoda. Na kamate za finansijski leasing odnosi se 65.107 kuna, te zatezne kamate na poreze i doprinose 3.195 kuna.

Bilješka br. 21

Poslovni rezultat prije oporezivanja

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose finansijski izvještaji iskazalo sljedeći rezultat prije oporezivanja:

Tablica 18. Utvrđivanje rezultata

Pozicija	2012	2013	Index
Ukupni prihodi (AOP 146)	4.786.946	5.494.622	114,8
Ukupni rashodi (AOP 147)	4.414.002	5.494.911	124,5
Dobit prije oporezivanja (AOP 149)	372.944	0	0,0
Gubitak prije oporezivanja (AOP 150)	0	289	0,0

Odnosi poslovnih rezultata u odnosu na proteklu poslovnu godinu iskazani su u tablici 18.

Bilješka br. 22

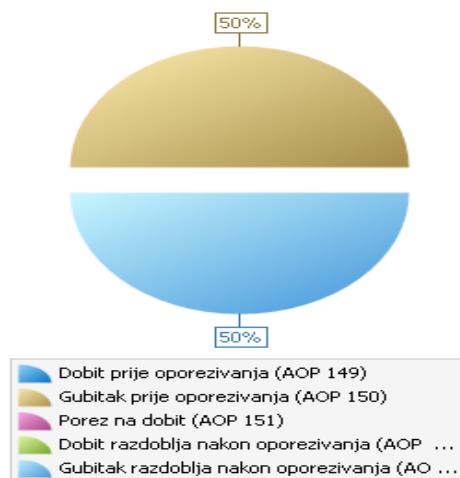
Poslovni rezultat nakon oporezivanja

Društvo je, sukladno o Zakonu o porezu na dobit, obračunava porez na dobit po stopi od 20% na osnovicu poreza na dobit (dobiti prije oporezivanja+uvećanje porezne osnovice-umanjenja porezne osnovice). U tablici 19. prikazan je obračun dobiti/gubitka razdoblja.

Tablica 19. Neto dobit/gubitak razdoblja, porez na dobit

R. br.	Opis	Iznos
1	Dobit prije oporezivanja (AOP 149)	0
2	Gubitak prije oporezivanja (AOP 150)	289
3	Porez na dobit (AOP 151)	0
4	Dobit razdoblja nakon oporezivanja (AOP 153)	0
5	Gubitak razdoblja nakon oporezivanja (AOP 154)	289

Neto dobit/gubitak razdoblja, porez na dobit



VI. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Društvo je izloženo kamatnom i tečajnom riziku prilikom nabave vozila s obzirom da je valuta uz koju se veže Ugovor o leasingu EUR.

Knjigovodstvena vrijednost ostalih financijskih instrumenata (novac, obveze prema dobavljačima, ostale obveze, potraživanja) ne razlikuje se značajno od njihove fer vrijednosti s obzirom da su kratkoročne prirode.

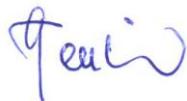
VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatile finansijske izvještaje za 2013. godinu i odobrila objavu.

Bilješke pripremila:
Marica Knezić

Direktor:
TADIJA PENIĆ



DUGOSELSKI KOMUNALNI
I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o.
Dugo Selo, A. Mihanovića 1