

DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o.

Dugo Selo, Antuna Mihanovića 1

Bilješke uz finansijske izvještaje za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

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-15/29814-2 od 15.06.2015. 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:

- Poslovanje nekretninama
- Pružanje Internet usluga i povezivanje poduzetnika – katalog projekt
- Promidžba (reklama i propaganda)
- Istraživanje tržit i ispitivanje javnog mnijenja
- Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- sakupljanje otpada za potrebe drugih
- posredovanje u organiziraju uporabe 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
- upravljane 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
- djelatnost druge obrade otpada
- djelatnost uporabe otpada
- djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- djelatnost prijevoza otpada
- djelatnost trgovanja otpadom
- djelatnost zbrinjavanja otpada
- gospodarenje otpadom

Osnovna djelatnost društva je:
3811 Sakupljanje neopasnog otpada

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine" br.78/2015, br.134/2015).

Temeljem članka 5. Zakona o računovodstvu Društvo spada u kategoriju malih poduzetnika.

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji iskazani su u hrvatskim kunama (HRK) u kojima su i iskazani poslovni događaji. Na dan sastavljanja financijskih izvješća odnosno 31.12.2019. tečaj HNB za 1 euro bio je 7,442580 kn (31.12.2018. 1 euro = 7,417575 kn), odnosno 31.12.2019. 1 USD bio je 6,649911 kn (31.12.2018. 1 USD = 6,469192 kn). Poslovi događaji evidentirani su preračunom u kune po srednjem tečaju HNB na dan transakcije.

Financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog 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 financijskih 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 HSF1 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 HSF1-u 6.

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

Ukoliko Društvo donese 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 vjerljivatna 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 jamstvena pologa, 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. 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% -nom 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.

Odgodena porezna imovina

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

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomski koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 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 HSFI 16.

Biološka imovina

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 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 HSFI 6.

Vrijednosti iskazane u finansijskim izvještajima (iznosi)

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

IV. BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2019. GODINE

AKTIVA

Bilješka br. 1

Ukupna aktiva u 2019. godini iznosi 3.553.980. kn.

1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

1.1.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Na dan 31.12.2019. vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine iznosi 715,00 kn i odnosi se na nabavku novih softvera u 2019. godini.

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

Stanje dugotrajne nematerijalne imovine po pozicijama vidljivo je u Tablici 1.

Tablica 1. Dugotrajna nematerijalna imovina

R. br.	Opis	2018.	2019.
1	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava (AOP 005)	13.046	715
2	Ukupno nematerijalna imovina (AOP 003)	13.046	715

1.1.2. Dugotrajna materijalna imovina

Na 31.12.2019. dugotrajna materijalna imovina je iznosila 1.759.302 kn .

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku porezu na dobit.

Stanje dugotrajne materijalne imovine po pozicijama vidljivo je u Tablici 2.

Tablica 2. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	2018.	2019.
Postrojenja i oprema (AOP 013)	273.313	370.363
Alati, pogonski inventar i transportna imovina (AOP 014)	1.869.461	1.388.939
Ukupno materijalna imovina (AOP 010)	2.142.774	1.759.302

1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

1.2.1. Potraživanja

1.2.1.1. Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 1.253.143 kn, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost.

Potraživanja su iskazana s osnova pruženih usluga kupcima fizičkim i pravnim osobama.

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Društvo je u 2019. vrijednosno uskladilo potraživanja od kupaca za 341.099 kn i teretilo rashode razdoblja.

1.2.1.2. Potraživanja od države odnose na više uplaćene predujmove poreza na dobit.

1.2.1.3. Ostala potraživanja su iz ranijih godina, a odnosi se na unaprijed plaćene troškove.

Struktura kratkotrajnih potraživanja po pozicijama vidljiva je u Tablici 3.

Tablica 3. Struktura kratkotrajnih potraživanja

Pozicija	2018.	2019.
Potraživanja od kupaca (AOP 049)	1.040.695	1.253.143
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (AOP 050)	0	0
Potraživanje od države i drugih institucija (AOP 051)	42.797	44.034
Ostala potraživanja (AOP 052)	7.639	7.639
Ukupno kratkotrajna potraživanja (AOP 046)	1.091.131	1.304.816

1.2.2. 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 489.147 kn.

PASIVA

Bilješka br. 2

Ukupna pasiva u 2019. godini iznosi 3.553.980 kn.

2.1. KAPITALI I REZERVE

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosi 1.524.845 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.

2.1.1. Temeljni upisani kapital

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

2.1.2. Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznose 604.485 kn.

2.1.3. Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznose 5.203 kn.

2.1.4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak

2.1.4.1 Zadržana dobit

Zadržana dobit na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosi 641.261 kn.

2.1.4.2. Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosi 343.540 kn.

2.1.5. Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine nakon oporezivanja na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosi 224.581 kn.

2.2. REZERVIRANJA

Društvo je na 31.12.2019. godine izvršilo rezerviranja u iznosu od 270.022 kn.

2.2.1. Obveze se odnose na rezerviranja troškova za neiskorištene godišnje odmore u 2019. godini u iznosu od 176.022 kn i otpremnine 94.000 kn.

Iznos priznat kao rezerviranja je točna procjena izdataka potrebnih za podmirenje odveze na dan bilanciranja.

2.3. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze odnose se na obveze prema domaćim i inozemnim dobavljačima za nabavku materijala, roba i usluga, obvezama prema zaposlenicima, obvezama za poreze i doprinose, obvezama prema kreditnim institucijama koje dospijevaju unutar godine dana i obvezama prema povezanim poduzećima .

2.3.1. Obveze prema povezanim poduzetnicima

Obveze prema povezanim poduzetnicima na dan 31.12.2019. iznose 207.433 kn a odnose se na obveze prema Gradu Dugom Selu s naslova nenaplaćenog paušala za odvoz smeća.

2.3.2. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama

Unutar ove pozicije iskazane su obveze po Ugovorima o Leasingu prema finansijskim institucijama i iznose 98.983 kn.

2.3.3. Obveze prema dobavljačima roba i usluga

Obveze prema dobavljačima u iznosu od 354.651 kn

2.3.4. Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima u iznosu od 226.741 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2019.

2.3.5. Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose u iznosu od 229.866 kn, a odnose se na neplaćene doprinose i poreze koji se odnose na neisplaćene plaće radnika, neplaćeni porez na dodanu vrijednost po obračunu za 12/2019 ,te obvezu poreza na dobit obračunske poslovne godine.

2.3.6. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iznose 8.323 kn i odnose se na neidentificirane uplate na računu društva.

Struktura kratkoročnih obveza po pozicijama vidljiva je u Tablici 4.

Tablica 4. Struktura kratkoročnih obveza po pozicijama

Pozicija	2018.	2019.
Obaveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom (AOP 110)	232.505	207.433
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama (AOP 113)	215.570	98.983
Obaveze prema dobavljačima (AOP 115)	345.822	354.651
Obaveze prema zaposlenicima (AOP 117)	215.800	226.741
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja (AOP 118)	201.836	229.866
Ostale kratkoročne obveze (AOP 121)	7.549	8.323
Ukupno kratkoročne obveze (AOP 107)	1.219.082	1.125.997

2.3.7. ODOGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na bilančnoj poziciji Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2019. godine Društvo iskazuje iznos od 633.116 kn .

Najveći dio odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja odnosi se na ime potpora za pokriće troškova nabavke vozila za sakupljanje otpada, nabavke spremnika za odlaganje otpada i elektronske opreme sakupljanja otpada.

Financiranje dugotrajne imovine iz potpora Društvo iskazuje po principu odgođenih prihoda. Potpora se uključuje u prihode tijekom vijeka upotrebe te imovine, u prihod tekućeg razdoblja priznaje se u visina godišnje obračunate amortizacije.

V. RACUN DOBITI I GUBITKA NA DAN 31.12.2019.

Bilješka br.3

UKUPNI PRIHODI

U 2019. godini društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 9.642.227 kn.

Prihodi obračunskog razdoblja za koje se sastavljaju finansijski izvještaji su u odnosu na prethodnu poslovnu godinu porasli za 19,86 %.

Struktura prihoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 5.

Tablica 5. Struktura prihoda po pozicijama

Pozicija	2018.	2019.
Poslovni prihodi (AOP 125)	8.017.747	9.616,193
Finansijski prihodi (AOP 154)	26.955	26.034
Ukupni prihodi (AOP 146)	8.044.702	9.642.227

3.1. POSLOVNI PRIHODI

Struktura poslovnih prihoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 6.

Tablica 6. Struktura poslovnih prihoda prema pozicijama

Pozicija 1	2018. 2	2019. 3
Prihodi od prodaje (AOP 127)	5.542.887	8.138.367
Ostali poslovni prihodi (AOP 130)	2.474.860	1.477.826
Ukupno poslovni prihodi (AOP 125)	8.017.747	9.616.193

3.1.1. Prihodi od prodaje

Prihod od prodaje čine 84,63 % poslovnih prihoda. Ostali poslovni prihodi čine 15,37 % ukupnih poslovnih prihoda.

Prihodi od prodaje u 2019. godini ostvareni su u iznosu od 8.138.367 kn i bilježe rast od 19,93 % odnosu na 2018. godinu.

3.1.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 1.477.826 kn.

3.2. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi (AOP 154) ostvareni su u iznosu od 26.034 kn, odnose se na prihode od zateznih kamata i pozitivnih tečajnih razlika.

3.2.1. Prihodi s osnove kamate

Ostali prihodi s osnove kamata odnose se na kamate na sredstava po viđenju.

3.2.2. Ostali financijski prihodi

Ostali financijski prihodi čine prihode od kamata kupaca.

Bilješka br.4

UKUPNI RASHODI

U 2019. godini društvo je ostvarilo ukupne rashode u iznosu od 9.367.506 kn.
Rashodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju finansijski izvještaji bilježe rast za 20,27 % u odnosu na isto razdoblje prethodne poslovne godine .

Struktura rashoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 7.

Tablica 7. Struktura rashoda prema pozicijama

Pozicija	2018.	2019.
Poslovni rashodi (AOP 131)	7.777.297	9.363.687
Finansijski rashodi (AOP 165)	11.355	3.819
Ukupni rashodi (AOP 178)	7.788.652	9.367.506

4.1. POSLOVNI RASHODI

Struktura poslovnih rashoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 8.

Tablica 8. Struktura poslovnih rashoda po pozicijama

Pozicija	2018.	2019.
Materijalni troškovi (AOP 133)	3.014.506	4.234.330
Troškovi osoblja (AOP 137)	3.367.256	3.612.220
Amortizacija (AOP 141)	548.259	618.555
Ostali troškovi (AOP 142)	7.122	0
Vrijednosno usklađivanje (AOP 143)	346.786	341.099
Rezerviranja (AOP 146)	140.477	90.000
Ostali poslovni rashodi (AOP 153)	352.891	467.483
Ukupno	7.777.297	9.363.687

Usporedba prethodne i poslovne godine na koju se odnose finansijski izvještaji pokazuje trendove rasta poslovnih rashoda za 20,40 %.

4.1.2. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2019. godini iznose 4.234.330 kn.

4.1.3. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2019. godini iznosili 3.612.220 kn .

Ovi troškovi sadrže neto plaće, kao i pripadajuće obvezne doprinose iz i na plaće, poreze i prireze na plaće sukladno zakonskim propisima. Prosječan broj zaposlenih u 2019. godini iznosio 35.

Društvo zaposlenima isplaćuje otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	2018.	2019.
Neto plaće i nadnice	2.135.121	2.304.254
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	737.964	802.565
Doprinosi na plaće	494.171	505.401
UKUPNO troškovi osoblja:	3.367.256	3.612.220

4.1.4. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2019. godini iznose 618.555 kn.

4.1.5. Vrijednosno usklađivanje

U 2019. godini izvršeno je vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine, odnosno potraživanja od kupaca u iznosu od 341.099 kn, a odnosi se na neizvjesna nenaplaćena potraživanja od fizičkih i pravnih osoba.

4.1.6. Rezerviranja

Troškovi rezerviranja 90.000 kn i odnose se na očekivane otpremnine u 2020. godini.

4.1.7. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni iznose 352.891 kn.

4.2. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi (AOP 165) ostvareni su u iznosu od 3.819 kn.

Financijske rashode čine rashodi po osnovu kamata, tečajnih razlika, nerealizirani gubici po osnovu usklađenja financijske imovine i ostali financijski rashodi.

Bilješka br.5

5.1. Poslovni rezultat prije oporezivanja

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

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

Tablica 13. Utvrđivanje rezultata

Pozicija	2018.	2019.
Ukupni prihodi (AOP 177)	8.044.702	9.642.227
Ukupni rashodi (AOP 178)	7.788.652	9.367.506
Dobit prije oporezivanja (AOP 180)	256.050	274.721

5.2. Porez na dobit

Porezna obveza je zasnovana na oporezivoj dobiti finansijske godine .

Društvo je na dan sastavljanja izvještaja iskazalo porez na dobit prema važećoj stopi poreza na dobit u Republici Hrvatskoj za 2019. godinu koja iznosi 18 %.

Tablica 14. Porez na dobit

Pozicija	2018.	2019.
Porez na dobit (AOP 182)	47.186	50.140

5.3. Dobit razdoblja

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose finansijski izvještaji iskazalo dobit razdoblja nakon oporezivanja:

Tablica 15. Dobit razdoblja

Pozicija	2018.	2019.
Porez na dobit (AOP 182)	47.186	50.140
Dobit ili gubitak razdoblja (AOP 183)	208.864	224.581
Dobit razdoblja (AOP 184)	208.864	224.581
Gubitak razdoblja (AOP 185)	0	0

VI. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Društvo je izloženo kamatnom i tečajnom riziku prilikom nabave vozila s obzirom da je valuta uz koju se vežu Ugovori o Leasingu EUR.

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

VII. PRIHVACANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava finansijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom finansijskih izvještaja, prihvatile finansijske izvještaje za 2019. godinu i odobrila objavu.

Bilješke pripremila:

Lidija Ivanić

Uprava :

Tadija Penić, direktor