

DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o.

Dugo Selo, Antuna Mihanovića 1

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

Naziv, adresa, pravni oblik, država osnivanja

DUGOSELKI 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, DUGOSELKI PODUZETNIČKI CENTAR u DUGOSELKI 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 tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- sakupljanje otpada za potrebe drugih
- posredovanje u organiziranju 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

- čišćenje svih vrsta objekata

Osnovna djelatnost društva je:

3811 Sakupljanje neopasnog otpada

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine" br.78/2015, br.134/2015, br.120/16).

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 31.12.2020. tečaj HNB za 1 euro bio je 7,536898 kn (31.12.2019. 1 euro = 7,442580 kn), odnosno 31.12.2020. 1 USD bio je 6,139039 kn (31.12.2019. 1 USD = 6,649911 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, mjerenje 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 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 HSFI 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 mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvena pologa, te ostalu financijsku imovinu.

Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 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 HSFI-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% -tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 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, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

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

Vremenska razgraničenja

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

Odgođena porezna imovina

Odgođena 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 ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje 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 financijske podrške bez daljnjih 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, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Biološka imovina

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje 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 financijskim izvještajima (iznosi)

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

IV. BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE

AKTIVA

Bilješka br. 1

Ukupna aktiva u 2020. godini iznosi 3.600.171 kn., što je u odnosu na 2019. godinu veće za 1,30%.

1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

1.1.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Na dan 31.12.2020. vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine iznosi 9.727 kn i odnosi se na nabavku novih softvera u 2020. 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	2019.	2020.
1	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava (AOP 005)	715	9.727
2	Ukupno nematerijalna imovina (AOP 003)	715	9.727

1.1.2. Dugotrajna materijalna imovina

Na 31.12.2020. dugotrajna materijalna imovina je iznosila 1.232.147 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.

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

Tablica 2. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	2019.	2020.
Postrojenja i oprema (AOP 013)	370.363	305.370
Alati, pogonski inventar i transportna imovina (AOP 014)	1.388.939	926.777
Ukupno materijalna imovina (AOP 010)	1.759.302	1.232.147

1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

1.2.1. Potraživanja

1.2.1.1. Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 1.763.650 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 2020. vrijednosno uskladilo potraživanja od kupaca za 342.822 kn i teretilo rashode razdoblja.

1.2.1.2. Potraživanja od zaposlenih odnosi se na pogrešno, programski usmjerena redovna primanja zaposlenika na nezaštićene račune istih.

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

1.2.1.4. 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	2019.	2020.
Potraživanja od kupaca (AOP 049)	1.253.143	1.763.650
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (AOP 050)	0	9.000
Potraživanje od države i drugih institucija (AOP 051)	44.034	31.306
Ostala potraživanja (AOP 052)	7.639	1.321
Ukupno kratkotrajna potraživanja (AOP 046)	1.304.816	1.805.277

1.2.2. Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac koje društvo ima na poslovnom računu kod poslovne banke i u blagajni društva iznosi 553.020 kn.

PASIVA

Bilješka br. 2

Ukupna pasiva u 2020. godini iznosi 3.600.171 kn. što je u odnosu na 2019. godinu veće za 1,30%.

2.1. KAPITALI I REZERVE

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 1.625.545 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 financijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosio je 392.900 kn.

2.1.2. Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose 604.485 kn.

2.1.3. Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose 5.203 kn.

2.1.4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak

2.1.4.1 Zadržana dobit

Zadržana dobit na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 865.797 kn.

2.1.4.2. Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 343.540 kn.

2.1.5. Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine nakon oporezivanja na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 100.700 kn.

2.2. REZERVIRANJA

Društvo je na 31.12.2020. godine izvršilo rezerviranja u iznosu od 219.956 kn.

2.2.1. Obveze se odnose na rezerviranja troškova za neiskorištene godišnje odmore u 2020. godini u iznosu od 149.235 kn i otpremnine 70.721 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 31.12.2020. iznose 267.087 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 financijskim institucijama

Unutar ove pozicije iskazane su obveze po Ugovorima o Leasingu prema financijskim institucijama i iznose 5.727 kn.

2.3.3. Obveze prema dobavljačima roba i usluga

Nedospjele Obveze prema dobavljačima na 31.12.2020. iznose od 405.998 kn .

2.3.4. Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima u iznosu od 225.758 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2020. godine.

2.3.5. Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose u iznosu od 206.249 kn, odnose se na neplaćene doprinose i poreze koji se odnose na neisplaćene plaće radnika, neplaćeni porez na dodanu vrijednost po obračunu za 12/2020 ,te obvezu poreza na dobit obračunske poslovne godine.

2.3.6. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iznose 12.559 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	2019.	2020.
Obaveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom (AOP 110)	207.433	267.087
Obaveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 113)	98.983	5.727
Obaveze prema dobavljačima (AOP 115)	354.651	405.998
Obaveze prema zaposlenicima (AOP 117)	226.741	225.758
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja (AOP 118)	229.866	206.249
Ostale kratkoročne obaveze (AOP 121)	8.323	12.559
Ukupno kratkoročne obaveze (AOP 107)	1.125.997	1.123.378

2.4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na bilančnoj poziciji Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2020. godine Društvo iskazuje iznos od 631.292 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 31.12.2020.

Bilješka br.3

UKUPNI PRIHODI

U 2020. godini društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 9.209.365 kn. Prihodi obračunskog razdoblja za koje se sastavljaju financijski izvještaji su u odnosu na prethodnu poslovnu godinu manji za 4,49 %.

Struktura prihoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 5.

Tablica 5. Struktura prihoda po pozicijama

Pozicija	2019.	2020.
Poslovni prihodi (AOP 125)	9.616.193	9.201.619
Financijski prihodi (AOP 154)	26.034	7.746
Ukupni prihodi (AOP 146)	9.642.227	9.209.365

3.1. POSLOVNI PRIHODI

Struktura poslovnih prihoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 6.

Tablica 6. Struktura poslovnih prihoda prema pozicijama

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Prihodi od prodaje (AOP 127)	8.138.367	7.748.333
Ostali poslovni prihodi (AOP 130)	1.477.826	1.453.286
Ukupno poslovni prihodi (AOP 125)	9.616.193	9.201.619

3.1.1. Prihodi od prodaje

Prihod od prodaje čine 84,21 % poslovnih prihoda. Ostali poslovni prihodi čine 15,79 % ukupnih poslovnih prihoda.

Prihodi od prodaje u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 7.748.333 kn i bilježe pad od 4,79 % u odnosu na 2019. godinu.

3.1.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 1.453.286 kn. i bilježe pad od 1,66 % u odnosu na 2019. godinu.

3.2. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi (AOP 154) ostvareni su u iznosu od 7.746 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.

Bilješka br.4

UKUPNI RASHODI

U 2020. godini društvo je ostvarilo ukupne rashode u iznosu od 9.085.195 kn.

Rashodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju financijski izvještaji bilježe pad za 3 % u odnosu na isto razdoblje prethodne poslovne godine .

Struktura rashoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 7.

Tablica 7. Struktura rashoda prema pozicijama

Pozicija	2019.	2020.
Poslovni rashodi (AOP 131)	9.363.687	9.083.600
Financijski rashodi (AOP 165)	3.819	1.595
Ukupni rashodi (AOP 178)	9.367.506	9.085.195

4.1. POSLOVNI RASHODI

Struktura poslovnih rashoda po pozicijama vidljiva je u Tablici 8.

Tablica 8. Struktura poslovnih rashoda po pozicijama

Pozicija	2019.	2020.
Materijalni troškovi (AOP 133)	4.234.330	3.758.722
Troškovi osoblja (AOP 137)	3.612.220	3.628.051
Amortizacija (AOP 141)	618.555	634.358
Ostali troškovi (AOP 142)	0	0
Vrijednosno usklađivanje (AOP 143)	341.099	342.822
Rezerviranja (AOP 146)	90.000	40.000
Ostali poslovni rashodi (AOP 153)	467.483	679.647
Ukupno	9.363.687	9.083.600

Usporedba prethodne godine i poslovne godine na koju se odnose financijski izvještaji, poslovni rashodi bilježe pad od 3 %.

4.1.2. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2020. godini sudjeluju sa 41,38% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose 3.758.722 kn.

Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina, materijala i usluga neophodnih za poslovanje Društva.

4.1.3. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2020. godini iznosili 3.628.051 kn , te sudjeluju u ukupnim poslovnim rashodima Društva sa 39,94 %.

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 2020. godini iznosio 35.

Društvo zaposlenima isplaćuje otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	2019.	2020.
Neto plaće i nadnice	2.304.254	2.334.990
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	802.565	793.288
Doprinosi na plaće	505.401	499.773
UKUPNO troškovi osoblja:	3.612.220	3.628.051

4.1.4. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih poslovnih rashoda sa 6,98%, i iznose 634.358 kn.

4.1.5. Vrijednosno usklađivanje

U 2020. godini izvršeno je vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine, odnosno potraživanja od kupaca u iznosu od 342.822 kn, a odnosi se na neizvjesna nenaplaćena potraživanja od fizičkih i pravnih osoba. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca sudjeluje u ukupnim poslovnim rashodima Društva sa 3,77%.

4.1.6. Rezerviranja

Troškovi rezerviranja na 31.12.2020. godine iznose 40.000 kn i odnose se na očekivane otpremnine . Rezerviranja za mirovine i otpremnine sudjeluju u ukupnim poslovnim rashodima Društva sa udjelom od 0,44 %.

4.1.7. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi sudjeluju u strukturi ukupnih poslovnih rashoda sa 7,48 % udjela i iznose 679.647 kn. Unutar navedene pozicije nalaze se rashodi : Naknade zaposlenicima, troškovi obveznih liječničkih pregleda zaposlenika, troškovi za priručnike i časopise, Bankarske usluge i usluge platnog prometa, Porez na tvrtku , članarine HGK, premije osiguranja vozila i imovine, ostale usluge.

4.2. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi (AOP 165) ostvareni su u iznosu od 1.595 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	2019.	2020.
Ukupni prihodi (AOP 177)	9.642.277	9.209.365
Ukupni rashodi (AOP 178)	9.367.506	9.085.195
Dobit prije oporezivanja (AOP 180)	274.721	124.170

5.2. Porez na dobit

Porezna obveza je zasnovana na oporezivoj dobiti financijske godine .

Društvo je na dan sastavljanja izvještaja iskazalo porez na dobit prema važećoj stopi poreza na dobit u Republici Hrvatskoj za 2020. godinu koja iznosi 18 %.

Tablica 14. Porez na dobit

Pozicija	2019.	2020.
Porez na dobit (AOP 182)	50.140	23.470

5.3. Dobit razdoblja

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

Tablica 15. Dobit razdoblja

Pozicija	2019.	2020.
Porez na dobit (AOP 182)	50.140	23.470
Dobit ili gubitak razdoblja (AOP 183)	224.581	100.700
Dobit razdoblja (AOP 184)	224.581	100.700
Gubitak razdoblja (AOP 185)	0	0

VI. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Društvo je izloženo kamatnom i tečajnom riziku prilikom nabave imovine putem Leasinga s obzirom da je valuta uz koju se vežu Ugovori 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. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila financijske izvještaje za 2020. godinu i odobrila objavu.

Bilješke pripremila:

Lidija Ivanić

Uprava :

Tadija Penić, direktor