

DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o.

ANTUNA MIHANOVIĆA 1, 10370 DUGO SELO

OIB: 11993410316

BILJEŠKE

UZ GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE

01.01.2021. – 31.12.2021.

Dugo Selo, 20.04.2022. godine

OSNOVNI PODACI O TRGOVAČKOM DRUŠTVU

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 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

Prosječni broj zaposlenih krajem razdoblja u prethodnoj godini bio je 35, a na kraju tekuće 2021. godine bilo je 37 zaposlenih.

U 2021. godini Društvo je poslovalo 12 mjeseci.

OSNOVNE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Regularni okvir sastavljanja GFI-a

- Zakon o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20)
- Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 96/15, 13/19) HSFI (NN 86/15)

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (u nastavku HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (u nastavku Odbor) u Narodnim novinama broj 86/15. HSFI nastali su sukladno Zakonu o računovodstvu (NN 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) koje je donio Odbor na temelju članka 19., st 1. Zakona o računovodstvu (NN 120/16, 116/18, 42/20, 47/20).

Računovodstvene politike Društva su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15).

Financijski izvještaji sastavljeni su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja na temelju članka 19. stavka 5. Zakona o računovodstvu (NN 120/16, 116/18, 42/20, 47/20).

Društvo je u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16) prilikom izrade financijskih izvještaja za 2021. godinu provelo reklasifikaciju usporednih podataka za 2020. godinu. Navedena reklasifikacija nije imala utjecaj na iskazan rezultat niti na pozicije aktive te kapitala i rezervi u usporednim financijskim izvještajima za 2020. godinu.

Društvo je tijekom godine usvojilo nove HSFI-eve koje je objavio Odbor u Narodnim novinama koji nisu imali utjecaja na usporedne podatke niti na računovodstvene politike prilikom definiranja financijskih izvještaja za 2021. godinu.

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška i sastavljeni po načelu nastanka poslovnog događaja te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u kunama, tj. valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

Na dan 31. prosinac tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinac 2020. godine: 1 EUR = 7,536898 HRK; 1 USD = 6,139039 HRK

31. prosinac 2021. godine: 1 EUR = 7,517174 HRK; 1 USD = 6,643548 HRK

Transakcije u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja provode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranoj valuti preračunavaju po srednjem tečaju HNB-a na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka (RDG).

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Priznavanje prihoda

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.

Porez na dobit

Društvo obračunava obvezu poreza na dobit u skladu s aktualnim hrvatskim zakonom.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (osim zemljišta). Trošak nabave se sastoji od nabavne cijene i svih troškova povezanih s dovođenjem sredstva u stanje spremno za uporabu.

Dugotrajna imovina

Sredstva dugotrajne imovine nabavne vrijednosti niže od 3.500,00 kn otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu (sitni inventar).

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina obuhvaća opremu koju društvo koristi za potrebe djelatnosti. Procijenjeni korisni vijek upotrebe imovine je duži od godine dana.

Dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave koji je umanjen za diskonte i rabate, a uvećan za zavisne troškove koji nastaju prilikom stavljanja sredstva u upotrebu.

Amortizacija

Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se linearnom metodom uz korištenje porezno dopustivih stopa, prema članku 12. Zakona o porezu na dobit (NN 177/04, 90/05, 57/06, 146/08, 80/10, 22/12, 148/13, 143/14, 50/16, 115/16, 106/18, 121/19, 32/20, 138/20). Prilikom obračunavanja amortizacije mogu se koristiti podvostručene stope amortizacije, što je moguće prema poreznim propisima.

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 od kupaca

Potraživanja od kupaca predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovnih aktivnosti. Potraživanja se iskazuju u ukupnom iznosu.

Novac

Novac i novčane ekvivalenti su gotovina, depoziti kod banaka po viđenju i ostali instrumenti s rokovima plaćanja do tri mjeseca ili kraće.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su nastale za nabavljena dobra ili usluge u redovnom poslovanju. Ako dospijevaju u roku do jedne godine ili kraću su kratkoročne, a duže od godine klasificiramo kao dugoročne.

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.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

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

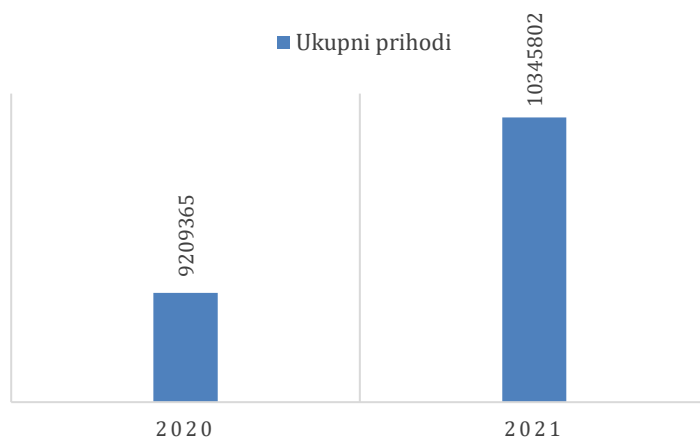
Kapital

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.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

*** PRIHODI ***

Ukupni prihodi trgovačkog društva DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o. u 2021. godini (iskazani po fakturnoj vrijednosti) iznose 10.345.802 kn te su u odnosu na 2020. godinu zabilježili promjenu od +12,34%, odnosno zabilježena promjena jednaka je apsolutnom iznosu od +1.136.437 kn.



Grafikon 1. - Ukupni prihodi

Prihodi Društva sastoje se od poslovnih prihoda (A.) i financijskih prihoda (B.),

A. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi sastoje se od dvije vrste prihoda, a to su prihodi od prodaje (I.), te ostalih poslovnih prihoda (II.).

Analizirajući strukturu ukupnih prihoda, iznos poslovnih prihoda Društva u 2021. godini je 10.335.968 kn čiji udio u ukupnim prihodima iznosi +99,90%, a to je promjena za +12,33% u odnosu na prethodnu godinu.

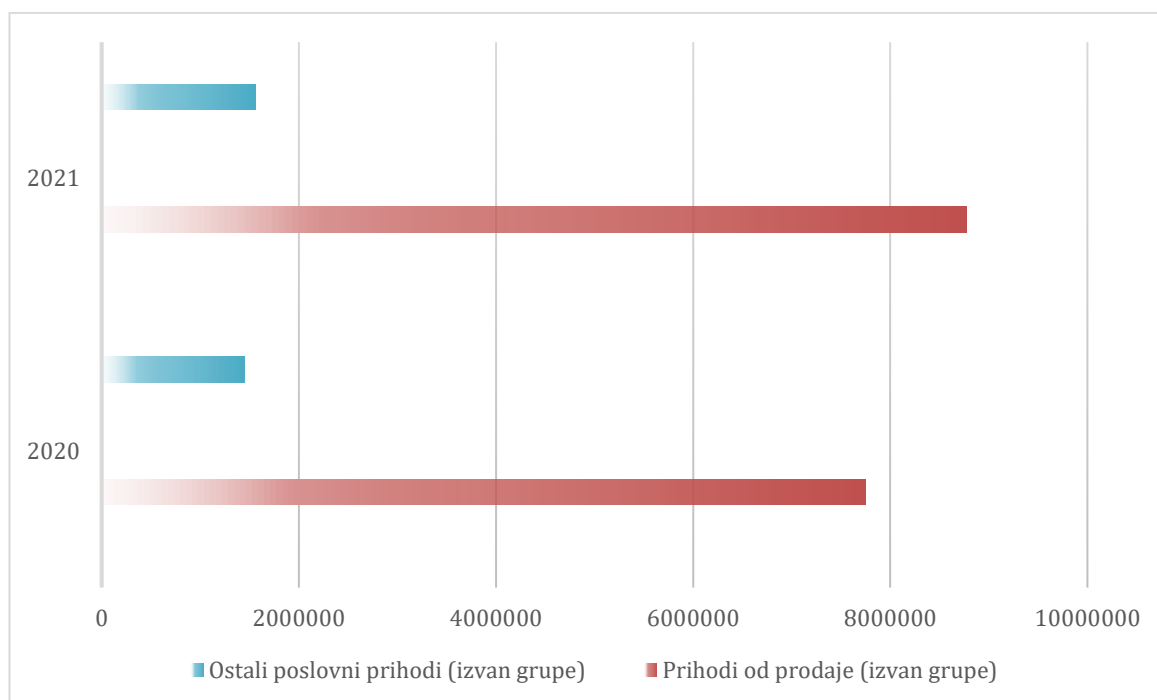
A.I. Prihodi od prodaje

Ukupni prihodi od prodaje iznose 8.776.810 kn čiju sumu čine prihodi izvan grupe u iznosu 8.776.810 kn.

A.II. Ostali prihodi

Ostali prihodi od prodaje iznose 1.559.158 kn čiju sumu čine prihodi izvan grupe u iznosu 1.559.158,00 kn.

Prihodi od prodaje izvan grupe iznose 8.776.810 kn i sudjeluju u ukupnim prihodima sa 84,92%, a ostali prihodi iznose 1.559.158 kn, što je apsolutna promjena prihoda od +1.028.477 kn, tj. promjena od +105.872 kn ostalih prihoda u odnosu na 2020. godinu.



Grafikon 2. - Poslovni prihodi 2020. i 2021. godine

B. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi Društva su oni prihodi koji su ostvareni s osnove tečajnih razlika (I.) i kamata (II.).

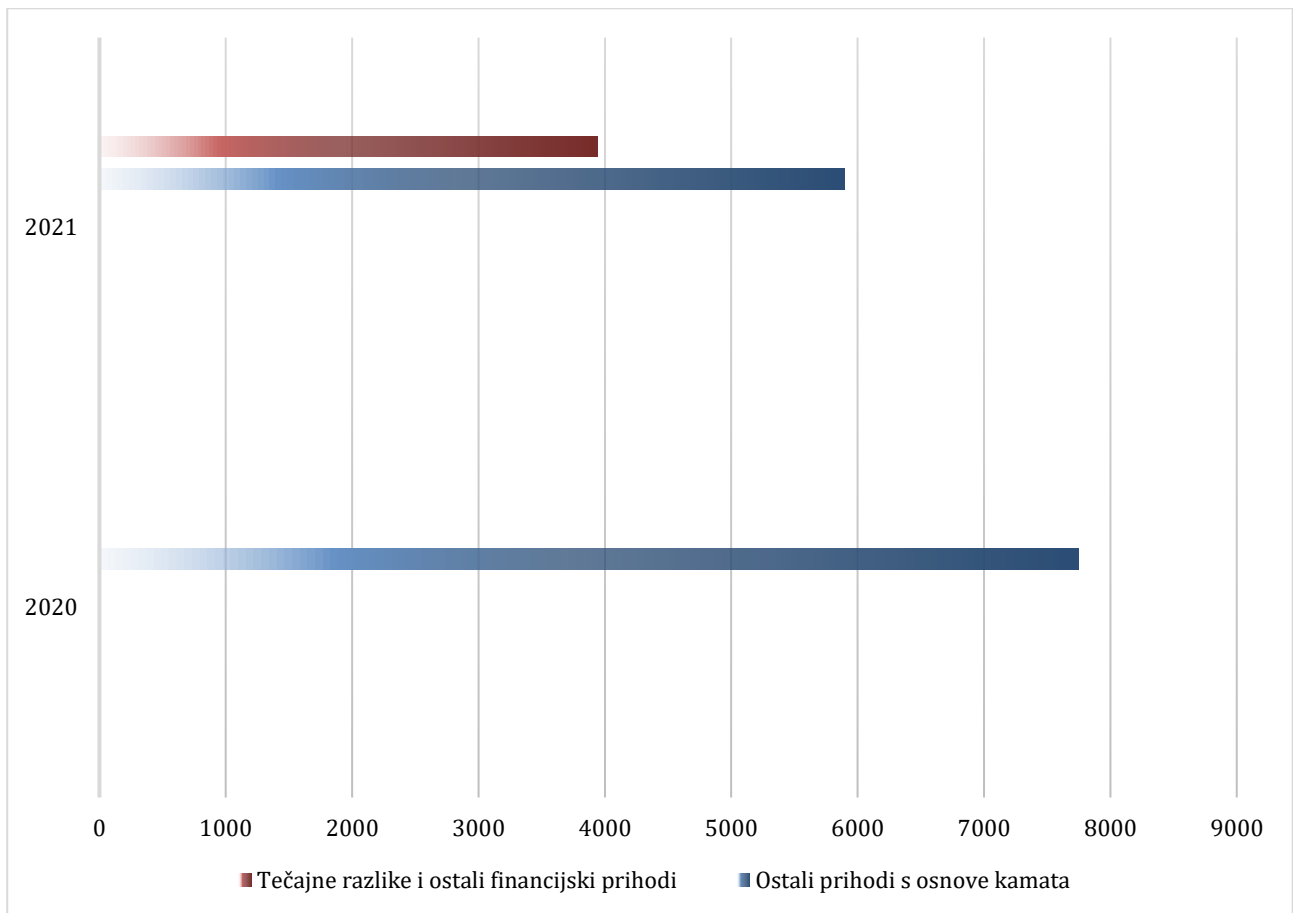
Ukupni financijski prihodi izvještajne godine iznose 9.834 kn što je promjena za +26,96% u odnosu na prethodnu godinu. U ukupnim prihodima sudjeluju sa 0,10%.

B.I. Prihodi s osnove tečajnih razlika

Ukupan prihod od tečajnih razlika iznosi 3.938 kn. U strukturi ukupnih financijskih prihoda čine 40,04%.

B.II. Prihodi od kamata

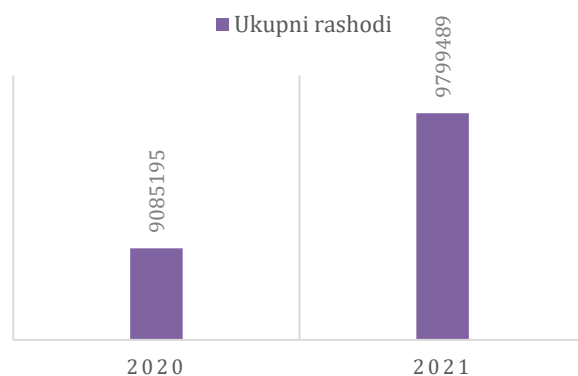
Prihodi od kamata iznose 5.896 kn. U strukturi ukupnih financijskih prihoda čine 59,96%.



Grafikon 3. - Financijski prihodi 2020. i 2021. godine

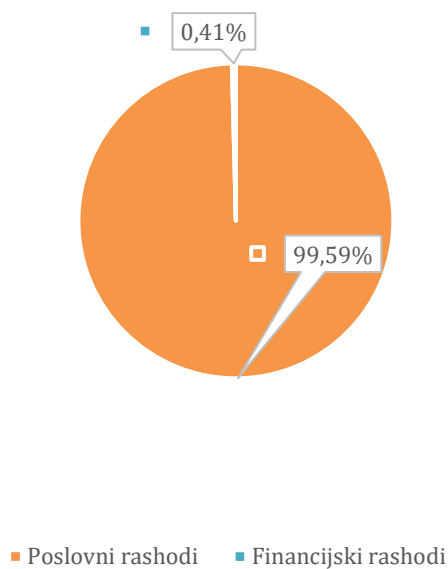
*** RASHODI ***

Ukupni rashodi Društva DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o. u 2021. godini iznose 9.799.489 kn, dok su prethodne godine iznosili 9.085.195 kn, što znači da je zabilježena promjena od +7,86%, odnosno zabilježena je promjena u apsolutnom iznosu od +714.294 kn.



Grafikon 4. - Ukupni rashodi 2020. i 2021. godine

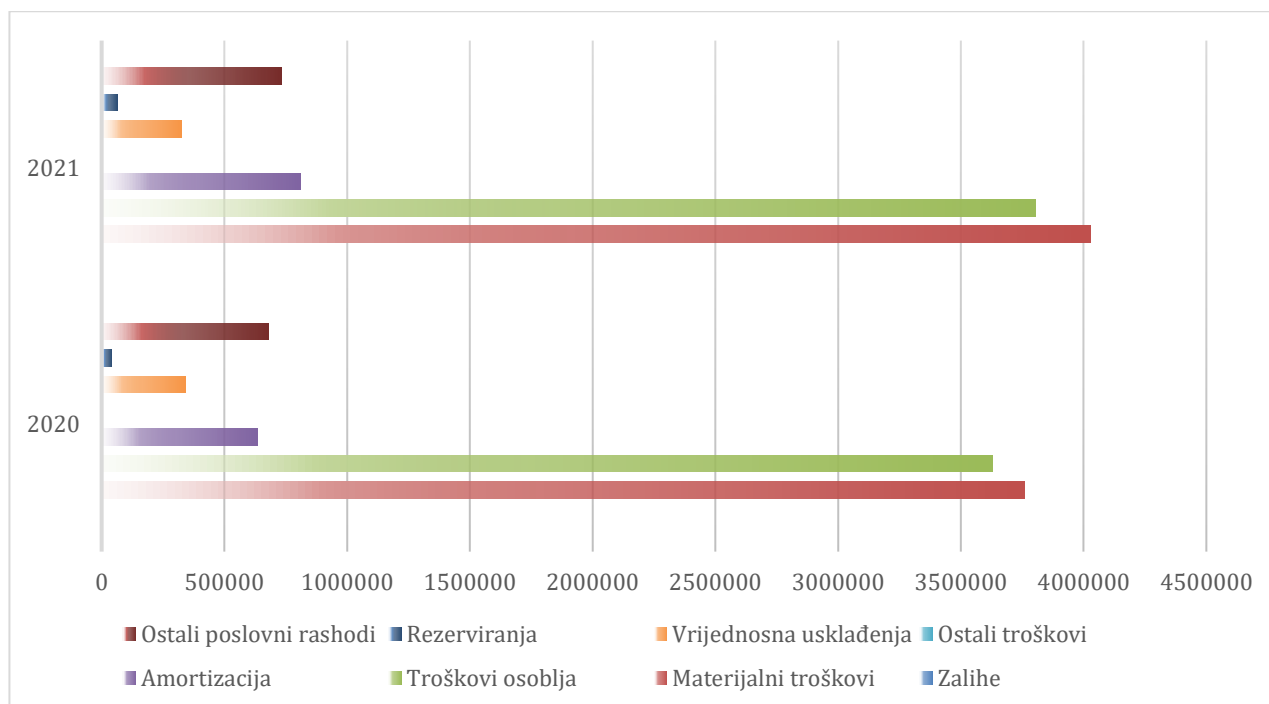
Ukupne rashode čine poslovni rashodi (A.), financijski rashodi (B.).



Struktura ukupnih rashoda 2021. godine

A. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi trgovačkog društva DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o., kao strukturni dio ukupnih rashoda, iznose 9.759.606 kn. U odnosu na prethodnu godinu to je promjena od +676.006 kn. U strukturi ukupnih rashoda, poslovni rashodi sudjeluju sa +99,59%.



Grafikon 5. - Iznos i struktura poslovnih rashoda 2021. godine u odnosu na 2020. godinu

Od većih poslovnih troškova izdvajamo materijalne troškove koji su u odnosu na prethodnu godinu zabilježili promjenu od +7,15% tj. za +268.713 kn, zatim troškove osoblja koji obuhvaćaju plaće, nadnice, doprinose i poreze, promijenili su se za +4,88%, tj. +177.162 kn te amortizacija i vrijednosna usklađenja za +27,43%, tj. -5,32%, recipročno.

B. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi, kao strukturni dio ukupnih rashoda, iznose 39.883 kn u 2021. godini. Navedeni iznos označava promjenu za +38.288 kn.

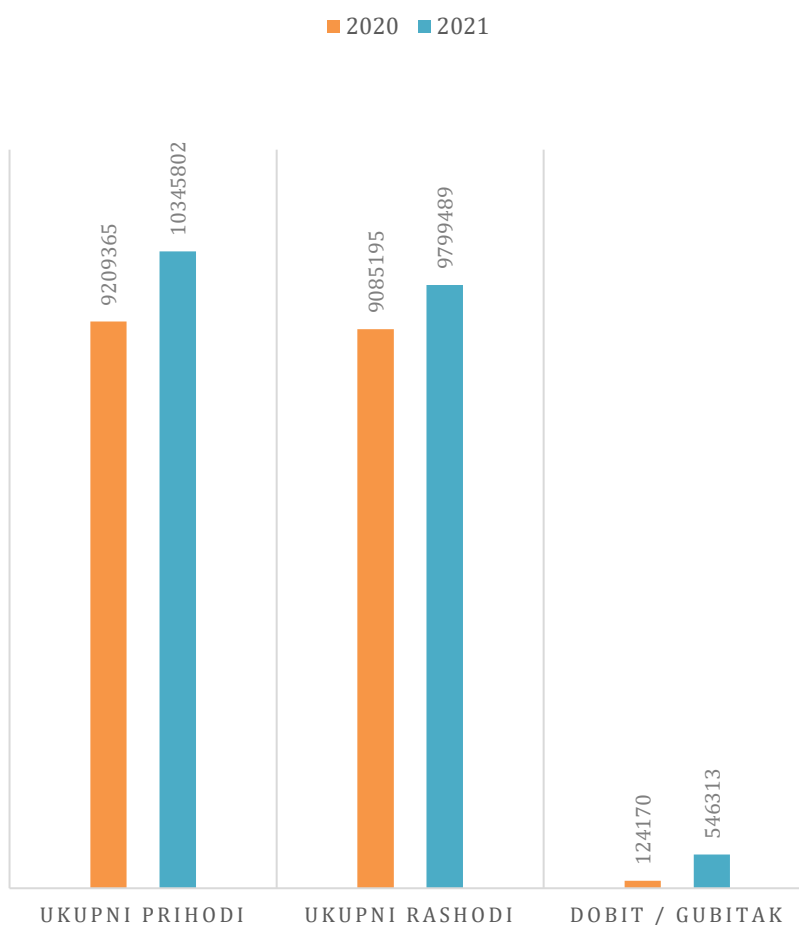
Financijski rashodi odnose se na Rashoda s osnove kamata.

*** POSLOVNI REZULTAT ***

Rezultat poslovanja prije oporezivanja

Poslovni rezultat prije oporezivanja dobiven je oduzimanjem ukupnih rashoda od ukupnih prihoda. Tako je trgovačko društvo DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o. u 2021. godini ostvarilo rezultat u iznosu 546.313 kn, tj. dobit od 546.313 kn.

Prethodne godine poslovni rezultat iznosio je 124.170 kn.



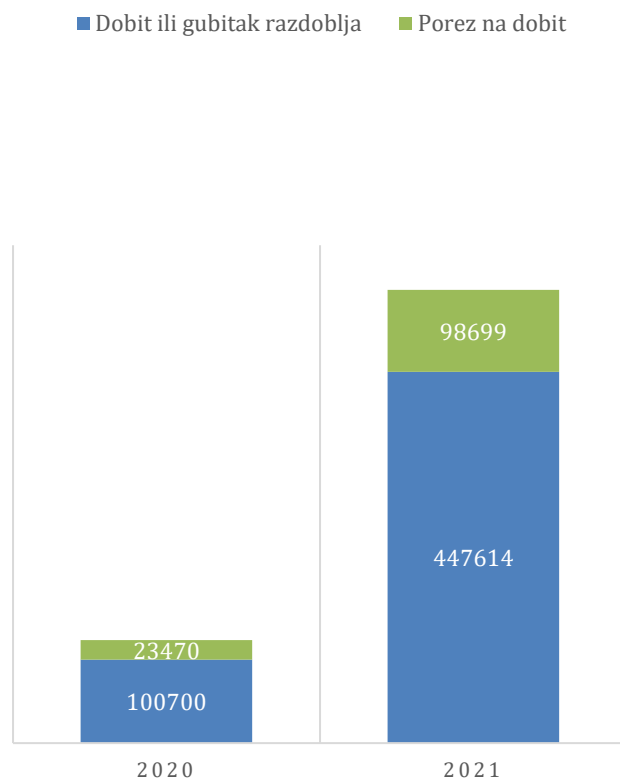
Grafikon 6. - Poslovni rezultat 2020. i 2021. godine

Rezultat poslovanja nakon oporezivanja

Obveza poreza na dobit utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit (NN 106/18) koja se primjenjuje na 2021. poslovnu godinu i utječe na rezultat poslovanja financijske godine. Društvo je na osnovicu od 546.313 kn obračunalo porez na dobit po pripadajućoj stopi prema odredbama Zakona o porezu na dobit.

Porez na dobit iznosi 98.699 kn.

Poslovni rezultat Društva 2021. godine iznosi 447.614 kn.



Grafikon 7. - Dobit ili gubitak 2020. i 2021. godine

BILANCA

*** AKTIVA ***

Ukupna imovina trgovačkog društva DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o. na kraju 2020. godine iznosila je 3.600.171 kn, a na kraju tekuće godine 5.951.369 kn, što je promjena +1,65 puta, odnosno za +2.351.198 kn.

DUGOTRAJNA IMOVINA

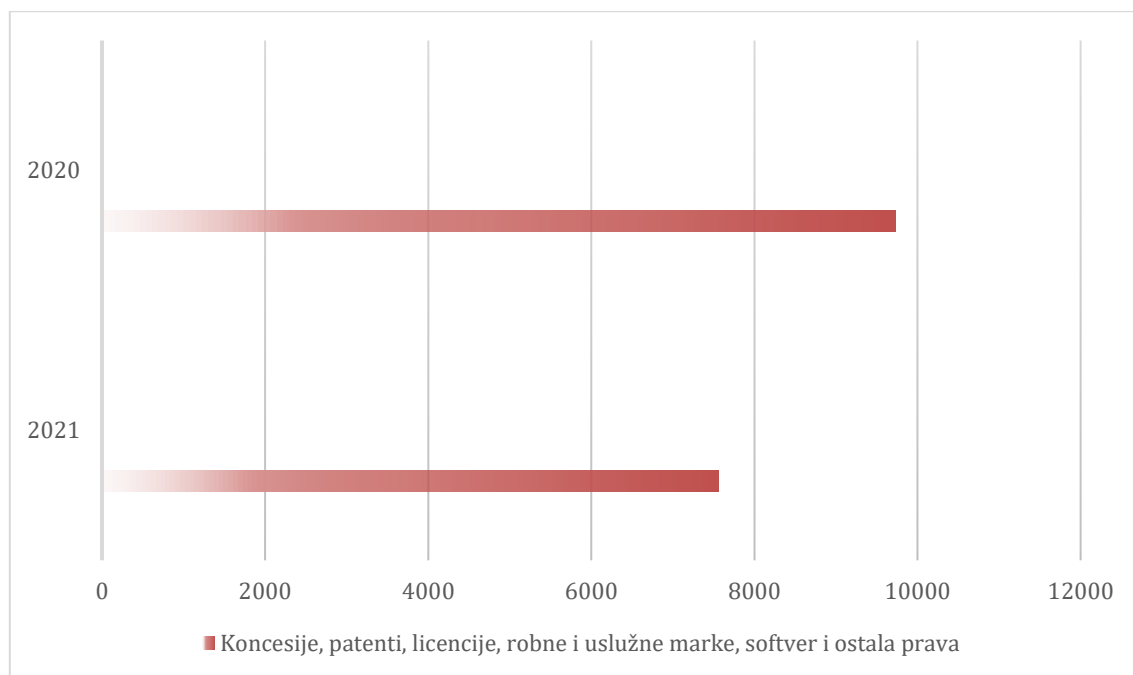
Ukupna dugotrajna imovina u 2021. godini bilježi promjenu od +133,62% u odnosu na 2020. godinu, odnosno promijenila se za +1.659.355 kn.

Od ukupne nematerijalne i materijalne imovine 0,26% odnosi se na nematerijalnu imovinu, a 99,74% odnosi se na materijalnu imovinu.

I. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajna nematerijalna imovina u 2021. godini iznosi 7.558 kn što predstavlja promjenu od -22,30% u odnosu na 2020. godinu.

Strukturu od 0,26% dugotrajne nematerijalne imovine čine sljedeće komponente:



Grafikon 8. - Dugotrajna nematerijalna imovina 2020. i 2021. godine

Tijekom 2021. godine Društvo je izdvojilo za razvoj, za koncesije, patente, licencije, softver i ostala prava 7.558 kn.

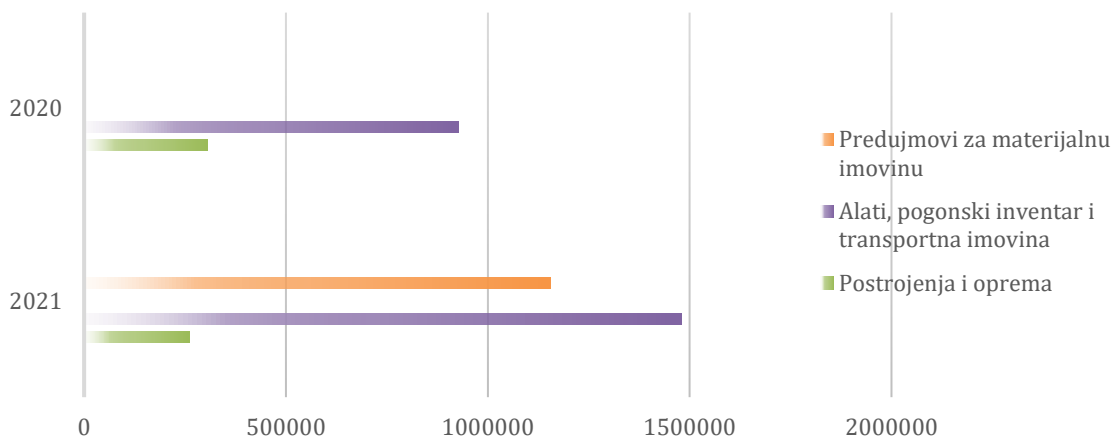
II. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

U strukturi dugotrajne imovine, dugotrajna materijalna imovina čini 99,74%.

Usporedbom dviju izvještajnih financijskih godina dugotrajna materijalna imovina promijenila se +2,35 puta, odnosno za +1.661.524 kn.

Vrijednost postrojenja i opreme iznosi 260.013 kn, a alata, pogonskog inventara i transportne imovine 1.479.447 kn, a predujmova za materijalnu imovinu 1.154.211 kn.

Struktura (u apsolutnim iznosima) dugotrajne materijalne imovine i promjena u odnosu na prethodnu godinu prikazana je grafikonom 9.



Grafikon 9. - Dugotrajna materijalna imovina 2020. i 2021. godine

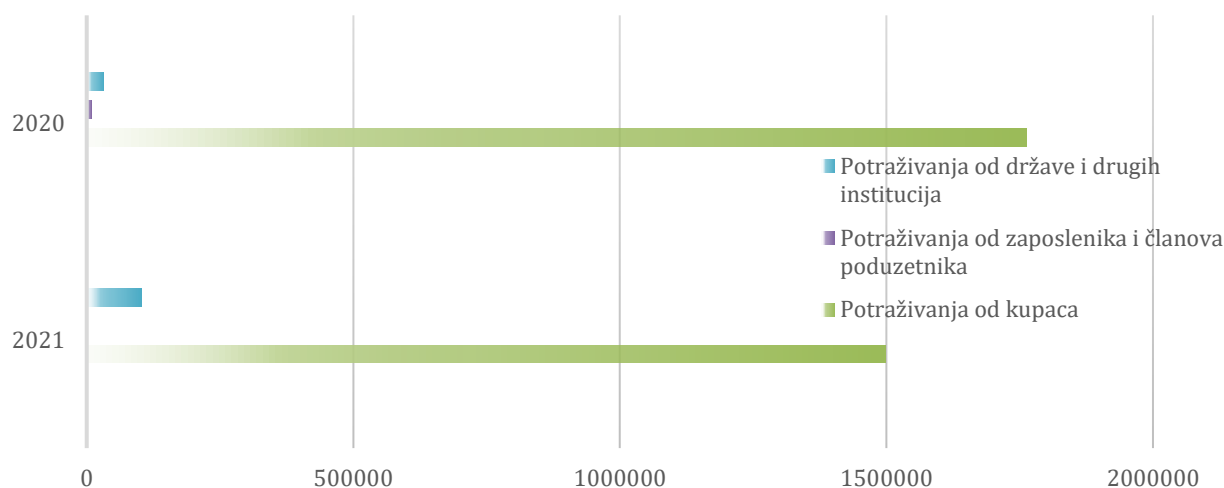
POTRAŽIVANJA

Potraživanja Društva odnose se na kratkotrajna potraživanja.

I. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja u 2021. godini iznose 1.601.186 kn, u odnosu na prethodnu godinu promijenila su se za -11,31%.

Ukupna kratkotrajna potraživanja čine sljedeća potraživanja:

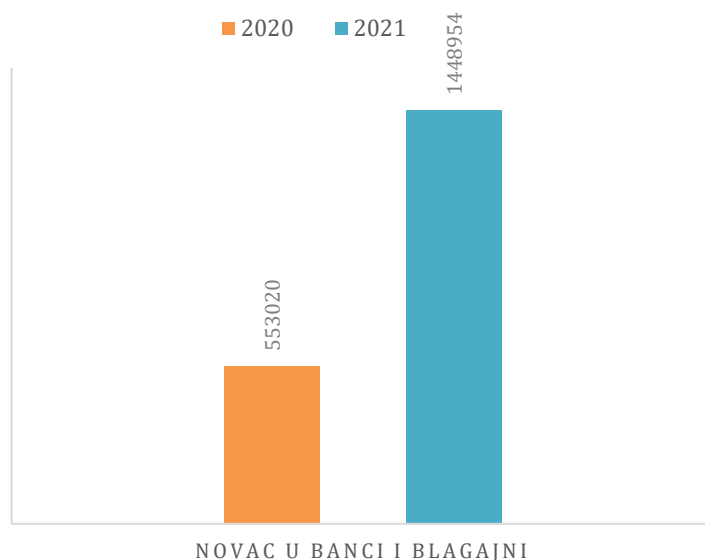


Grafikon 10. - Struktura kratkotrajnih potraživanja 2020. i 2021. godine

NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Novčana sredstva Društva u 2021. godini prezentiraju novac na kunkskim računima, novac na deviznim računima te novac u blagajni.

Na dan 31.12.2021. godine na računima je zabilježena svota od 1.448.954 kn što je promjena od +162,01%, odnosno +895.934 kuna u odnosu na prethodnu financijsku godinu.



Grafikon 11. - Novac u banci i blagajni 2020. i 2021. godine

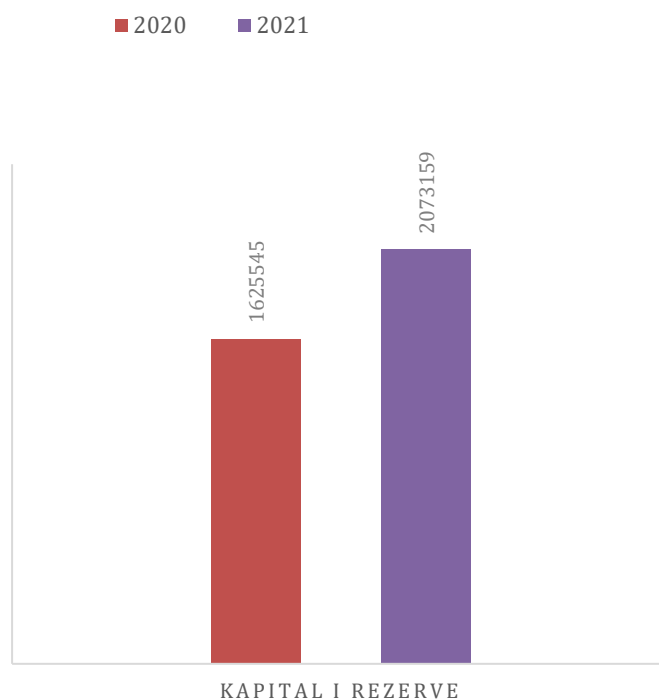
*** PASIVA ***

Pasiva trgovačkog društva DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o. sastoji se od ukupnog kapitala i rezervi, rezerviranja, dugoročnih i kratkoročnih obveza te odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja.

KAPITAL I REZERVE

Ukupni kapital i rezerve Društva na kraju 2021. godine iznosi 2.073.159 kn.

Promjena u odnosu na 2020. godinu je +447.614 kn ili +1,28 puta ili izraženo u postocima +27,54%.



Grafikon 12. - Kapital i rezerve 2020. i 2021. godine

I. TEMELJNI KAPITAL

Upisani temeljni kapital Društva iznosi je 392.900,00 kn.

U odnosu na prethodnu godinu nije bilo promjena.

II.KAPITALNE REZERVE

Iznos kapitalnih rezervi Društva na kraju 2021. godine je 604.485,00 kn.

U odnosu na prethodnu godinu nije bilo promjena.

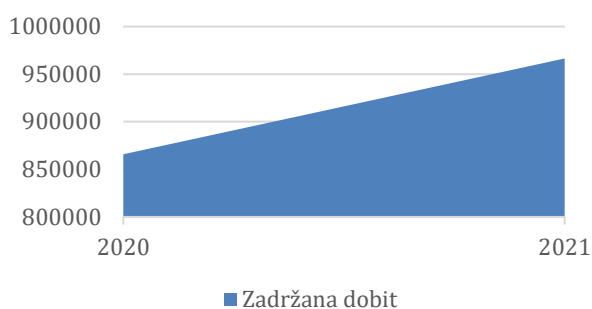
III. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve Društva u 2021. godini iznose 5.203,00 kn. U odnosu na prethodnu godinu nije bilo promjena.

IV. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK

Zadržana dobit trgovačkog društva na dan 31.12.2021. godine iznosi 622.957 kn. U odnosu na prethodnu financijsku godinu to je promjena od +100.700 kn u apsolutnom iznosu.

Zadržana dobit za izvještajnu godinu iznosi 966.497 kn, a prethodne poslovne godine na dan 31.12. iznosila je 865.797 kn.

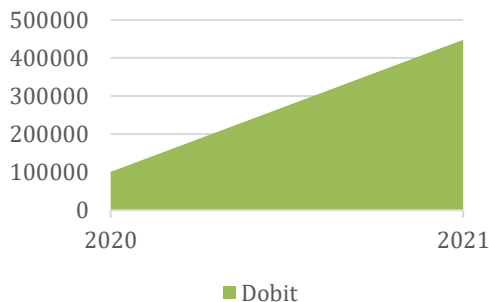


Grafikon 13. - Zadržana dobit 2020. i 2021. godine

Iz prethodne financijske godine trgovačko društvo DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o. je prenijelo gubitak u iznosu od 343.540 kn, dok je prethodne, tj. 2020. godine preneseni gubitak iznosio 343.540,00 kn.

V. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE

Dobit poslovne 2021. godine iznosi 447.614 kn. Prethodne poslovne godine dobit je iznosila 100.700 kn.



Grafikon 14. - Dobit 2020. i 2021. godine

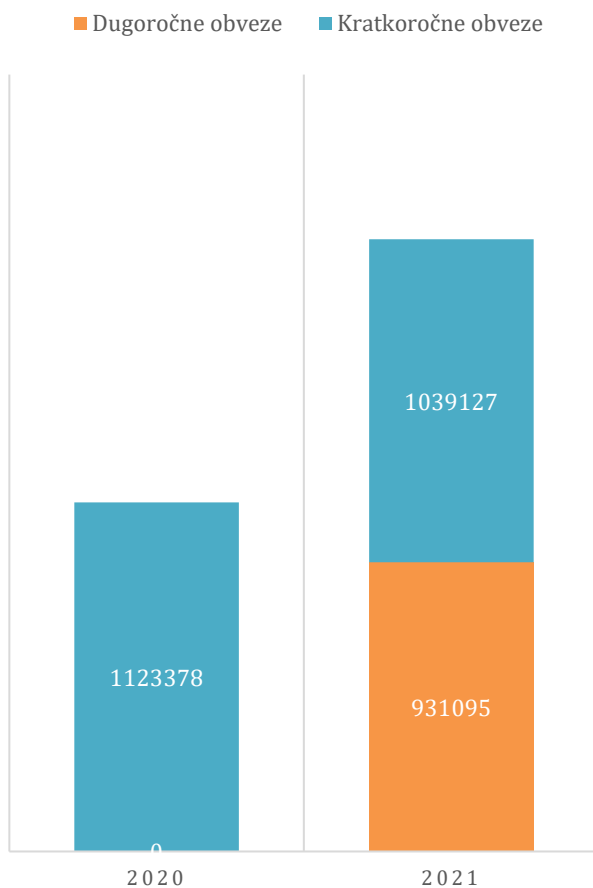
VI. REZERVIRANJA

Rezerviranja se odnose na rezerviranja troškova za neiskorištene godišnje odmore u 2021. godini u iznosu od 197.045 kn i otpremnine 70.720 kn.

VII. OBVEZE

Ukupne obveze Društva 2021. godine iznose 1.970.222 kn, a 2020. godine iznosile su 1.123.378 kn, tj. u odnosu na prethodnu poslovnu godinu promjena iznosi +75,38 %, odnosno +1,75 puta, u svoti od +846.844 kn.

Ukupne obveze sastoje se od dugoročnih obveza, koje u izvještajnoj godini iznose 931.095 kn, i od kratkoročnih obveza koje iznose 1.039.127 kn. U odnosu na prethodnu godinu to je promjena od 0,00 %, tj. od -7,50, respektivno.

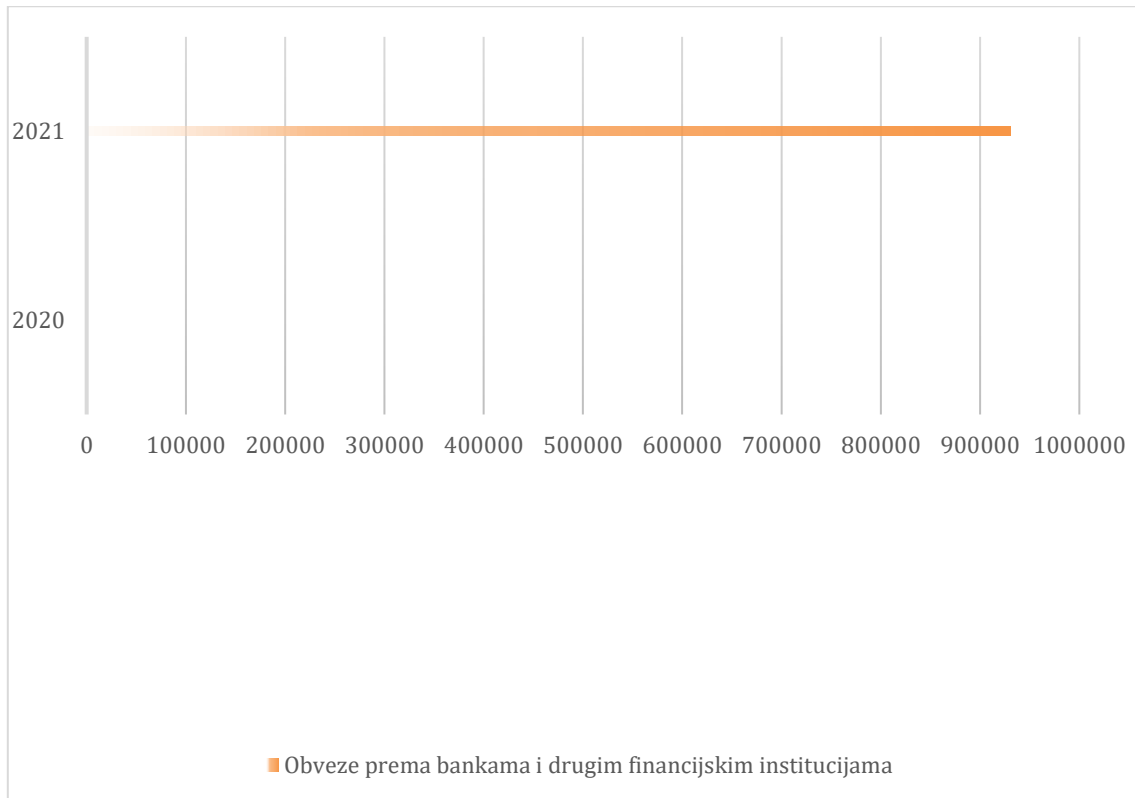


Grafikon 15. - Dugoročne i kratkoročne obveze Društva 2020. i 2021. godine

DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznosile su za 2021. godinu 931.095 kn .

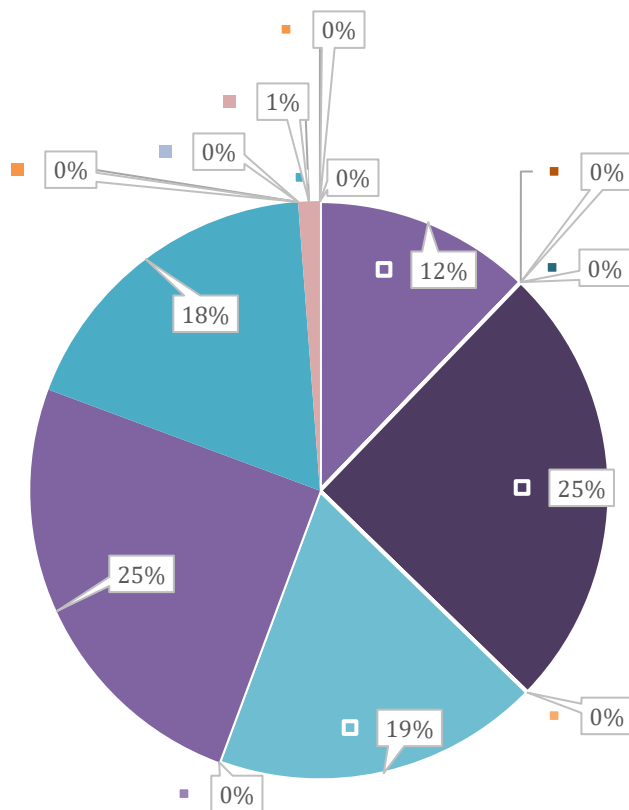
U 2020. godini nije bilo dugoročnih obveza.



Grafikon 16. - Dugoročne obveze Društva 2020. i 2021. godine

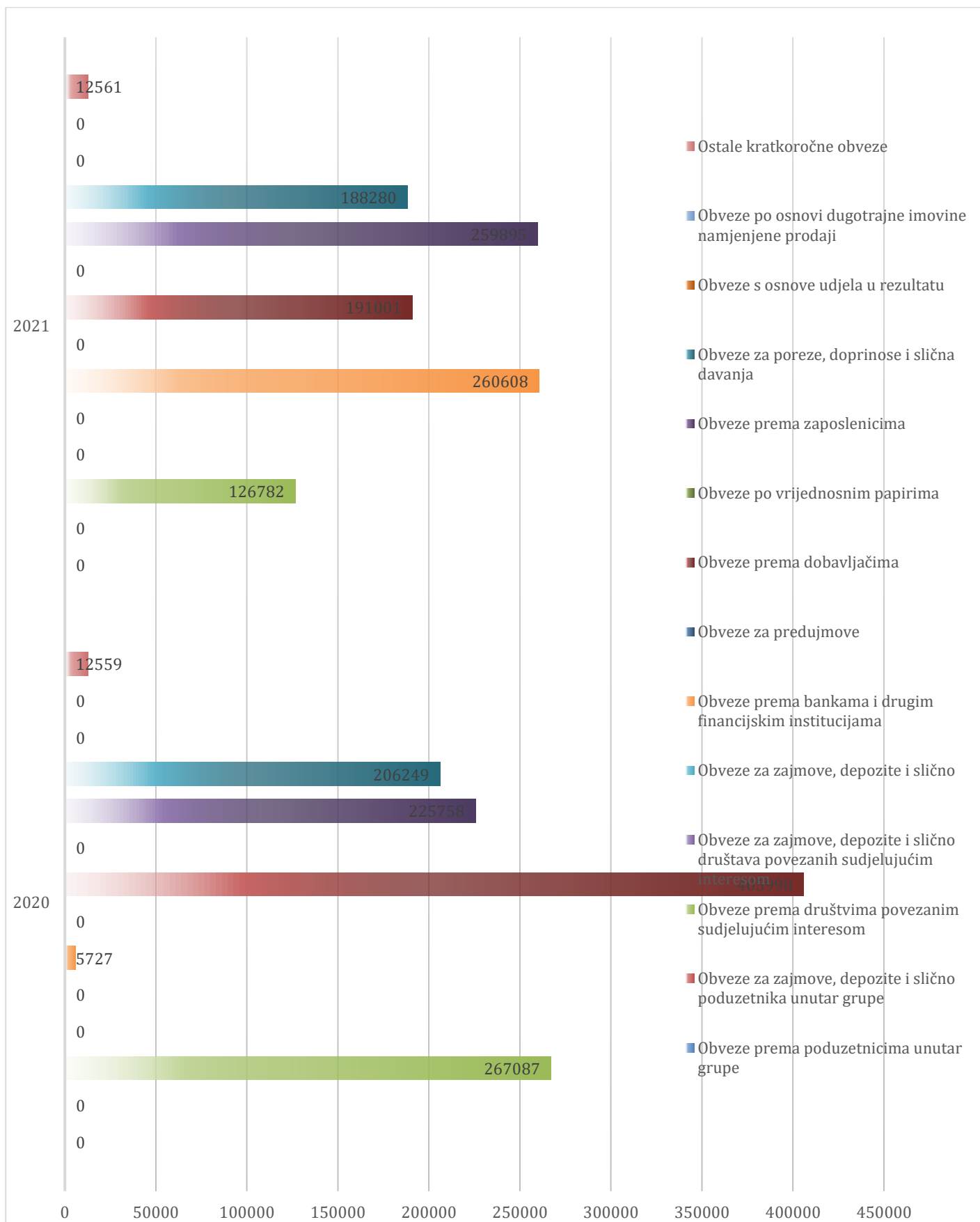
KRATKOROČNE OBVEZE

Prema stanju na dan 31.12.2021. godine kratkoročne obveze Društva iznose 1.039.127 kn i odnose se na:



- Obveze prema poduzetnicima unutar grupe
- Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe
- Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom
- Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom
- Obveze za zajmove, depozite i slično
- Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama
- Obveze za predujmove
- Obveze prema dobavljačima
- Obveze po vrijednosnim papirima
- Obveze prema zaposlenicima
- Obveze za poreze, doprinose i slična davanja
- Obveze s osnove udjela u rezultatu
- Obveze po osnovi dugotrajne imovine namjenjene prodaji
- Ostale kratkoročne obveze

Struktura kratkoročnih obveza 2021. godine



Grafikon 17. - Struktura kratkoročnih obveza 2020. i 2021. godine

Društvo na dan 31.12. 2021. godine duguje bankama i drugim financijskim institucijama 260.608 kn koje čine 23,20% ukupnih kratkoročnih obveza. U odnosu na isti dan prethodne financijske godine to je promjena u svoti od +931.095 kn.

Kratkoročne obveze prema dobavljačima promijenile su se za -52,96%, odnosno u svoti od -214.997 kn, a odnose se na obveze prema dobavljačima u zemlji, za nabavku materijala, roba i usluga.

Na kraju 2021. godinu trgovačko društvo DUGOSELKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o. zaposlenicima za neisplaćene plaće duguje 259.895 kn. U strukturi ukupnih kratkoročnih obveza obveze prema zaposlenicima čine 25,01%.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja Društva za 2021. godinu čine 18,12% ukupnih kratkoročnih obveza, a čine je obveze za doprinos za šume, članarinu turističkoj zajednici, porez na dobit, obveze prema zaposlenima za prijevoz na posao i s posla, obveze za povratnu naknadu za ambalažu i ostale obveze, a iznose 188.280 kn.

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.

ANALIZA LIKVIDNOSTI

OMJER LIKVIDNOSTI

Omjeri likvidnosti koriste se za ocjenjivanje sposobnosti trgovačkog društva da podmiri svoje dospjele obveze. Kvocijenti likvidnosti pokazuju gotovinsku solventnost trgovačkog društva, te ona trgovačkog društva čija se likvidna sredstva sastoje većinom od novca i likvidnih potraživanja bivaju likvidnija od onih čija se likvidna sredstva većinom sastoje od zaliha.

Pokazatelj tekuće likvidnosti = $\text{Kratkotrajna imovina} / \text{Kratkoročne obveze}$

POZICIJA	2020.	2021.
Kratkotrajna imovina	2.358.297,00	3.050.140,00
Kratkoročne obveze	1.123.378,00	1.039.127,00
Tekuća likvidnost	+2,10	+2,94

Tablica 1. - Omjer likvidnosti

OMJER KORIŠTENJA ZADUŽENJA

Omjer korištenja zaduženja pokazuje ukupnu situaciju zaduženja trgovačkog društva u svjetlu njezine imovinske osnove i sposobnosti ostvarivanja dobiti.

Dug u odnosu na ukupnu imovinu = $\text{Ukupni dug} / \text{Ukupna imovina}$

POZICIJA	2020.	2021.
Ukupan dug	+1.123.378,00	+1.970.222,00
Ukupna imovina	3.600.171,00	5.951.369,00
Dug u odnosu na imovinu (%)	+0,31	+0,33

Tablica 2. - Omjer korištenja zaduženja

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.

PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila financijske izvještaje za 2021. godinu i odobrila objavu.

Za DUGOSELSKI KOMUNALNI I PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o.

Bilješke pripremila:

Lidija Ivanić

Uprava:

Tadija Penić, direktor