

Bilješke uz financijske izvještaje
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Ukupni prihodi

Tablica 1. Struktura ukupnih prihoda

Pozicija	31.12.16	%	31.12.17	%	Indeks
Poslovni prihodi	1.511.549	98,75	1.759.783	99,41	116,42
Financijski prihodi	19.016	1,25	10.492	0,59	55,17
Ukupni prihodi	1.530.565	100,0	1.770.275	100,0	115,66

Društvo ostvaruje prihode od temeljne djelatnosti – odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda.

Poslovni prihodi

Tablica 2. Struktura poslovnih prihoda

Pozicija	31.12.16	%	31.12.17	%	Indeks
Prihodi od prodaje	1.392.257	92,11	1.494.530	84,93	107,35
Ostali poslovni prihodi	119.292	7,89	265.253	15,07	222,36
Ukupni poslovni prihodi	1.511.549	100,0	1.759.783	100,0	116,42

Prihod od prodaje čine 84,93% poslovnih prihoda. Ostali poslovni prihodi čine 15,07 % ukupnih prihoda, i odnose se na prihod od rezervacija za neiskorišteni godišnji odmor iz 2017. godine, naknadno naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja, isplatu štete osiguravajućeg društva, prihode

od ulaganja u komunalnu infrastrukturu financiranu iz posebnih izvora (2,00 kn), prihode od sufinanciranja Hrvatskih voda u rekonstrukciju crpne stanice CS4 (80% vrijednosti investicije) te sufinanciranje električnog vozila od Fonda za zaštitu okoliša (40% vrijednosti nabavke).

Na kontu prihodi od korištenja sredstava za posebne namjene u 2017. godini proknjižena je naknada za održavanje računa, amortizacija po sredstvima od vlastitog računa za radove na kanalizaciji Laskovo i kanalizaciji Zad brig te 20% vrijednosti ulaganja u rekonstrukciju CS4.

Ukupni rashodi

Tablica 3. Struktura ukupnih rashoda

Pozicija	31.12.16	%	31.12.17	%	Indeks
Poslovni rashodi	1.254.939	99,51	1.352.428	99,67	107,77
Financijski rashodi	6.084	0,49	4.531	0,33	74,47
Ukupni rashodi	1.261.023	100,0	1.356.959	100,0	107,61

Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda čine gotovo 100% od ukupnih rashoda.

Tablica 4. Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	31.12.16	%	31.12.17	%	Indeks
Materijalni troškovi	837.666	66,75	751.070	55,53	89,66
Troškovi osoblja	284.339	22,66	336.562	24,89	118,37
Amortizacija	62.839	5,01	172.592	12,76	274,66
Ostali troškovi	44.588	3,55	61.430	4,55	137,77
Vrijednosno usklađivanje	0	0,00	0	0,00	0,00
Ostali poslovni rashodi	2.245	0,18	3.686	0,27	164,19
Rezerviranja	23.262	1,85	27.088	2,0	116,45
Ukupni poslovni rashodi	1.254.939	100,0	1.352.428	100,0	107,77

Društvo u svom poslovanju ostvaruje pretežito materijalne troškove 55,53% te troškove osoblja 24,89%.

U Društvu je na 31.12.2017. zaposleno 6 radnika, od kojih su 5 zaposlena na pola radnog vremena.

U 2015. godini vrijednosno su usklađena nenaplaćena potraživanja s valutom dužom od 60 dana prije završetka poslovne godine. U 2017. godini naplaćeno je 46.940 kn vrijednosno usklađenih potraživanja.

Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u 2017. godini iznose 27.088 kn.

Financijski rashodi

Tablica 5. Struktura financijskih rashoda

Pozicija	31.12.16	%	31.12.17	%	Indeks
Rashodi s osnove kamata	5.946	97,73	4.525	99,87	76,10
Tečajne razlike i drugi rashodi	138	2,27	6	0,13	4,34
Ukupni financijski rashodi	6.084	100,0	4.531	100,0	74,47

Financijske rashode čine rashodi po osnovi kamata na leasing vozila, zateznih kamata i tečajnih razlika.

Poslovni rezultat prije oporezivanja

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

Tablica 6. Utvrđivanje rezultata

Pozicija	31.12.16	31.12.17	Indeks
Ukupni prihodi	1.530.565	1.770.275	115,66
Ukupni rashodi	1.261.023	1.356.959	107,61
Dobit prije oporezivanja	269.543	413.316	153,34

Poslovni rezultat nakon oporezivanja

Društvo je, sukladno o Zakonu o porezu na dobit, obračunalo porez na dobit po stopi od 12% na osnovicu poreza na dobit (dobiti prije oporezivanja + uvećanje porezne osnovice-umanjenja porezne osnovice). U tablici 7. prikazan je obračun dobiti/gubitka razdoblja.

Tablica 7. Neto dobit/gubitak razdoblja, porez na dobit

Opis	Iznos
Dobit prije oporezivanja	413.316
Povećanje dobiti	2.483
Smanjenje dobiti	49.288
Porezna osnovica	366.511
Porez na dobit	43.981

Razlikom prihoda i rashoda evidentirana je dobit u iznosu od 413.316 kuna, ali je Društvo povećanjem dobiti u iznosu od 2.483 kuna koja se odnosi na 70% troška reprezentacije, odnosno smanjenjem iste za 49.288 kuna, što se odnosi na prihod od naknadno naplaćenih potraživanja (46.939 kn) i državne potpore za obrazovanje (2.348 kn) dobilo poreznu osnovicu u iznosu od 366.511 kuna. Prema spomenutoj osnovici porez na dobit iznosi 43.981 kuna.

Dobit u iznosu =369.355 kn raspoređuje se u zadržanu dobit.

Mjesečne akontacije poreza na dobit u 2018. godini iznose =3.665,11 kn. Uplaćeni predujmovi od prijašnjih razdoblja iznose =33.812 kn pa će se obveza plaćati po isteku preplate.

BILANCA

Dugotrajna nematerijalna imovina

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

Tablica 8. Dugotrajna nematerijalna imovina

Opis	31.12.16	%	31.12.17	%	Indeks
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava	0	0	0	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	0	0	0	0	0
Ostala nematerijalna imovina	0	0	0	0	0
Ukupna nematerijalna imovina	0	0	0	0	0

U 2016. godini amortizirana je sva nematerijalna imovina a nije bilo novonabavljene nematerijalne imovine.

Dugotrajna materijalna imovina

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

Tablica 9. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	31.12.16	%	31.12.17	%	Indeks
Građevinski objekti	36.628	2,50	872.049	64,89	2.380
Postrojenja i oprema	3.024	0,20	337.291	25,11	11.153
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	161.153	11,01	134.446	10,00	83,43
Materijalna imovina u pripremi	1.263.378	86,28	0	0	0
Ukupna materijalna imovina	1.464.184	100,0	1.343.786	100,0	91,78

U 2017. godini završena su ulaganja u kanalizaciju Konzum – Pičuljani, crpnu stanicu CS4 i kanalizacija Zad Brig u ukupnom iznosu 1.285.378 kn čime je izvršen prijenos materijalne imovine u pripremi u građevinske objekte i opremu u uporabu.

Kratkotrajna potraživanja

Tablica 10. Struktura kratkotrajnih potraživanja

Pozicija	31.12.16	%	31.12.17	%	Indeks
Potraživanja od kupaca	252.825	20,04	262.130	22,98	103,68
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanje od države i drugih institucija	186.621	14,79	59.258	5,20	31,75
Ostala potraživanja	822.109	65,17	819.034	71,82	99,63
Ukupna kratkotrajna potraživanja	1.261.555	100,0	1.140.421	100,0	90,40

Potraživanja od kupaca usklađena su na dan 31.12.2017. i ovjerena izvodima otvorenih stavaka.

Ostala potraživanja prikazuje potraživanja od Lopar Vrutka d.o.o. nastala slijedom podjele 01.07.2014.

Većinski dio čine sredstva od naknade za razvoj (647.303,26 kn), a ostalo ona iz redovnog poslovanja (171.730,42 kn).

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na uplaćenu akontaciju poreza na dobit, potraživanja za razliku više plaćenog poreza na dodanu vrijednost te nadoknade bolovanja od HZZO-a.

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 2.185.598 kn. Društvo ima otvorena dva poslovna računa u OTP banci (jedan za redovno poslovanje, a drugi račun za posebnu namjenu - sustav odvodnje i pročišćavanja).

Na kunkskom računu za redovno poslovanje Društvo raspolaže s 967.206 kn, a na posebnom računu s 1.212.026 kn. Na deviznom računu Društvo raspolaže s 155,08 €, a u blagajni ima 5.201,16 kn.

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 1.050.231 kn.

Spomenuti iznos odnosi se između ostalog na temeljni kapital u iznosu od 434.400 kn koji je upisan Planom podjele, prema Rješenju TS u Rijeci na dan 01.07.2014. i po upisu reinvestirane dobiti ostvarene u 2014. godini.

Temeljni upisani kapital

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosio je 434.400 kn.

Zadržana dobit

Društvo ima 246.497 kn zadržane dobiti.

Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 369.334 kn.

Dugoročne obveze

Tablica 11. Struktura i kretanje dugoročnih obveza

Pozicija	31.12.16	%	31.12.17	%
Obveze prema bankama i drugim financ. institucijama	72.475	100	43.793	100
Ukupne dugoročne obveze	72.475	100	43.793	100

U 2015.godini provedena je zaduženja za financijski leasing novonabavljenog električnog vozila.

Kratkoročne obveze

Tablica 12. Struktura kratkoročnih obveza

Pozicija	31.12.16	%	31.12.17	%	Indeks
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	28.990	10,72	30.912	25,65	106,63
Obaveze prema dobavljačima	170.114	62,91	48.173	39,95	28,31
Obaveze prema zaposlenicima	13.554	5,01	18.143	15,05	133,86
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja	57.741	21,35	23.340	19,35	40,42
Ostale kratkoročne obveze	0	0	0	0	0
Ukupne kratkoročne obveze	270.399	100,0	120.569	100,0	44,59

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Iznos obveze od 30.912 kn leasing je obveza u 2018. godini.

Obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze prema dobavljačima čine 39,95 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavku materijala, roba i usluga.

Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2017. godine.

Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose čine 19,35 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na neplaćene doprinose i poreze koji se odnose na neisplaćene plaće radnika, razlika obveze poreza na dobit i prethodno uplaćenih predujmova, te ostale neplaćene porezne obveze, a koje su unutar valute plaćanja.

Odgođeni prihodi

Na 31.12.2017. godini evidentirano je povećanje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja i iznosi 3.455.212 kn. Od ukupnog iznosa 2.668.459 kuna se odnosi na naknadu za razvoj. Sredstva prikupljena od naknade za razvoj koristit će se namjenski sukladno odobrenom planu utroška sredstava.

Dio razlike od 734.491 kuna odnosi se na odgođene prihode sufinanciranih troškova ulaganja u CS4 od strane Hrvatskih voda. Iznos od 25.175 kn odnosi se na sufinanciranje nabavke električnog vozila od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, a 27.088 kn rezervacija je troška za neiskorištene godišnje odmore.

PRIHVACANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila financijske izvještaje za 2017. godinu i odobrila objavu.

Izvještaj izradila

Jasna Lazarić, dipl.oec.

Direktor:

Zdenko Jakuc, dipl.ing.