

Bilješke uz financijske izvještaje
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Ukupni prihodi

Tablica 1. Struktura ukupnih prihoda

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Poslovni prihodi	1.703.676	99,38	1.630.796	99,52	95,72
Financijski prihodi	10.597	0,62	7.818	0,48	73,78
Ukupni prihodi	1.714.273	100,0	1.638.614	100,0	95,59

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

Poslovni prihodi

Tablica 2. Struktura poslovnih prihoda

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Prihodi od prodaje	1.446.140	84,88	1.393.385	85,44	96,35
Ostali poslovni prihodi	257.536	15,12	237.411	14,56	92,19
Ukupni poslovni prihodi	1.703.676	100,0	1.630.796	100,0	95,72

Prihodi od prodaje čine 85,44% poslovnih prihoda. Ostali poslovni prihodi čine 14,56 % ukupnih prihoda, i odnose se na prihod od rezervacija za neiskorišteni godišnji odmor iz 2019. godine, naknadno naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja, prihode od ulaganja u komunalnu

infrastrukturu financiranu iz posebnih izvora (2,00 kn), prihode od sufinanciranja Hrvatskih voda za rekonstrukciju crpne stanice CS4 (80% vrijednosti investicije), sufinanciranje električnog vozila od Fonda za zaštitu okoliša (40% vrijednosti nabavke) te sufinanciranja Hrvatskih voda za izgradnju sanitarne odvodnje od Restorana Laguna prema Perićima (80% vrijednosti investicije).

Na kontu prihodi od korištenja sredstava za posebne namjene u 2019. godini proknjižena je naknada za održavanje računa, amortizacija po sredstvima od vlastitog računa za radove na kanalizaciji Laskovo i kanalizaciji Zad brig, 20% vrijednosti ulaganja u rekonstrukciju CS4, amortizacija vozila Iveco Daily Furgon, amortizacija uređaja za čišćenje kanalizacijskih cijevi te 20% vrijednosti ulaganja u izgradnju odvodnje od Restorana Laguna prema Perićima.

Ukupni rashodi

Tablica 3. Struktura ukupnih rashoda

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Poslovni rashodi	1.674.251	99,81	1.630.285	99,87	97,37
Financijski rashodi	3.216	0,19	2.100	0,13	65,30
Ukupni rashodi	1.677.467	100,0	1.632.385	100,0	97,31

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

Tablica 4. Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Materijalni troškovi	946.038	56,51	764.519	46,89	80,81
Troškovi osoblja	419.107	25,03	367.945	22,57	87,79
Amortizacija	225.060	13,44	357.937	21,96	159,04
Ostali troškovi	59.994	3,58	87.849	5,39	146,43
Vrijednosno usklađivanje	0	0,00	0	0,00	0,00
Ostali poslovni rashodi	577	0,03	28.622	1,76	4960,49
Rezerviranja	23.475	1,41	23.413	1,44	99,74
Ukupni poslovni rashodi	1.674.251	100,0	1.630.285	100,0	97,37

Društvo u svom poslovanju ostvaruje pretežito materijalne troškove 46,89% te troškove osoblja 22,57%.

U Društvu je na 31.12.2019. zaposleno 6 radnika koji su zaposleni na pola radnog vremena.

U 2015. godini vrijednosno su usklađena nenaplaćena potraživanja s valutom dužom od 60 dana prije završetka poslovne godine. U 2019. godini naplaćeno je 8.645,90 kn vrijednosno usklađenih potraživanja.

Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u 2019. godini iznose 23.413 kn.

Financijski rashodi

Tablica 5. Struktura financijskih rashoda

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Rashodi s osnove kamata	3.190	99,19	1.698	80,86	53,23
Tečajne razlike i drugi rashodi	26	0,81	402	19,14	1546,15
Ukupni financijski rashodi	3.216	100,0	2.100	100,0	65,30

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	31.12.18	31.12.19	Indeks
Ukupni prihodi	1.714.273	1.638.614	95,59
Ukupni rashodi	1.677.466	1.632.385	97,31
Dobit prije oporezivanja	36.807	6.229	16,92

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	6.229
Povećanje dobiti	4.691
Smanjenje dobiti	7.247
Porezna osnovica	3.673
Porez na dobit	441

Razlikom prihoda i rashoda evidentirana je dobit u iznosu od 6.229 kuna, ali je Društvo povećanjem dobiti u iznosu od 4.691 kuna koja se odnosi na 50% troška reprezentacije i nepriznatih troškova za prijevoz, odnosno smanjenjem iste za 7.247 kuna, što se odnosi na prihod od naknadno naplaćenih potraživanja i državnih potpora za obrazovanje i izobrazbu dobilo poreznu osnovicu u iznosu od 3.673 kuna. Prema spomenutoj osnovici porez na dobit iznosi 441 kunu.

Dobit u iznosu =5.788 kn raspoređuje se u zadržanu dobit.

Mjesečne akontacije poreza na dobit u 2020. godini iznose =36,73 kn. Uplaćeni predujmovi od prijašnjih razdoblja iznose =46.695 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	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava	122.816	100	90.065	100	0
Nematerijalna imovina u pripremi	0	0	0	0	0
Ostala nematerijalna imovina	0	0	0	0	0
Ukupna nematerijalna imovina	122.816	100	90.065	100	0

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	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Građevinski objekti	822.706	61,03	2.498.784	78,74	303,73
Postrojenja i oprema	252.357	18,72	341.299	10,75	135,24
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	97.428	7,23	294.114	9,27	301,87
Materijalna imovina u pripremi	175.598	13,06	39.341	1,24	22,4
Ukupna materijalna imovina	1.348.089	100,0	3.173.538	100,0	235,4

Općina Lopar je u 2019. godini prenijela vlasništvo nad vodnim građevinama u Loparko d.o.o. Time je došlo po povećanja vrijednosti građevinske imovine za 1.126.257 kn.

U 2019. godini završeno je ulaganje u rekonstrukciju kanalizacije na dijelu od CS3 prema restoranu Laguna i Perićima i ulaganje u sustav odvodnje u RZ Sorinj, kupljeno je novo vozilo Iveco Daily Furgon u koji je ugrađen sustav za čišćenje i održavanje kanalizacijskih cijevi. U 2019. godini završen je i PLC sistem i NUS sustav za CS4 te su kupljene pumpe za CS4 i CS5 te suhi kemijski filteri.

Kratkotrajna potraživanja

Tablica 10. Struktura kratkotrajnih potraživanja

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Potraživanja od kupaca	255.367	21,36	250.815	19,23	98,21
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanja od države i drugih institucija	121.368	10,15	222.328	17,04	183,18
Ostala potraživanja	819.034	68,49	831.218	63,73	101,49
Ukupna kratkotrajna potraživanja	1.195.769	100,0	1.304.361	100,0	109,08

Potraživanja od kupaca usklađena su na dan 31.12.2019. i ovjerena izvodima otvorenih stavaka.

Ostala potraživanja prikazuje potraživanja od Lopar Vrutka d.o.o. nastala slijedom podjele 01.07.2014. te potraživanja za uplaćene troškove javnog bilježnika i akontacije za troškove FINE za pokrenute postupke ovrhe.

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 te potraživanja za razliku više plaćenog poreza na dodanu vrijednost.

Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac koje Društvo ima na poslovnim računima kod poslovne banke i u blagajni društva iznosi 2.176.845 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 kunskom računu za redovno poslovanje Društvo raspolaže s 743.868 kn, a na posebnom računu s 1.428.966 kn. Na deviznom računu Društvo raspolaže s 389,39 €, a u blagajni ima 1.113 kn.

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 2.215.086 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.

Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve povećane su za 1.126.257 kn koliko iznosi vrijednost prijenosa vlasništva nad vodnim građevinama.

Temeljni upisani kapital

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

Zadržana dobit

Društvo ima 648.641 kn zadržane dobiti.

Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 5.788 kn.

Dugoročne obveze

Tablica 11. Struktura i kretanje dugoročnih obveza

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	17.168	100	0	100
Ukupne dugoročne obveze	17.168	100	0	100

U 2015. godini provedena je zaduženja za financijski leasing novonabavljenog električnog vozila. Leasing za navedeno vozilo ističe u srpnju 2020. godine stoga je ostatak obveze leasinga knjižen na kratkoročne obveze prema bankama.

Kratkoročne obveze

Tablica 12. Struktura kratkoročnih obveza

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	29.431	25,72	18.118	5,76	61,56
Obaveze prema dobavljačima	48.463	42,36	266.763	84,82	550,46
Obaveze prema zaposlenicima	19.824	17,32	18.879	6,0	95,23
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja	15.899	13,90	9.952	3,16	62,59
Ostale kratkoročne obveze	800	0,7	800	0,25	100
Ukupne kratkoročne obveze	114.416	100,0	314.512	100,0	275

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Iznos obveze od 18.118 kn leasing je obveza u 2020. godini.

Obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze prema dobavljačima čine 84,82% ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavku materijala, roba i usluga. Veći dio obveza je iz prosinca 2019. godine stoga su računi podmireni u siječnju 2020. godine.

Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2019. godine.

Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose čine 3,16 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na neplaćene doprinose i poreze koji se odnose na neisplaćene plaće radnika i naknade nadzornom odboru, obveze poreza na dobit za 2019. godinu koje su unutar valute plaćanja.

Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze sadrže iznos naknade nadzornom odboru za prosinac 2019. godine koja se isplaćuje u siječnju 2020. godine.

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja

Tablica 13. Struktura odgođenih prihoda

Pozicija	31.12.18	31.12.19
Sredstva posebne namjene	3.088.420	3.426.739
Sufinanciranje rekonstrukcije CS4 od strane Hrvatskih voda	630.275	526.059
Sufinanciranje nabavke električnog vozila od strane FZOEU	9.275	0
Sufinanciranje odvodnje od CS3 prema Restoranu Laguna i Perićima od strane Hrvatskih voda	0	239.000
Rezerviranja za neiskorišteni godišnji odmor	23.475	23.413
Ukupno odgođeni prihodi budućeg razdoblja	3.751.445	4.215.211

Na 31.12.2019. godini evidentirano je povećanje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja i iznosi 4.215.211 kn. Od ukupnog iznosa 3.426.739 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 526.059 kuna odnosi se na odgođene prihode sufinanciranih troškova ulaganja u CS4 od strane Hrvatskih voda. Iznos od 239.000 kn odnosi se na prihode sufinanciranih troškova ulaganja u izgradnju sanitarne odvodnje od CS3 prema restoranu Laguna i Perićima od strane Hrvatskih voda, a 23.413 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 2019. godinu i odobrila objavu.

Izvještaj izradila

Jasna Lazarić, dipl.oec.

Direktor:

Zdenko Jakuc, dipl.ing.