

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINI

Lokvarka je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje:Društvo) za komunalnu djelatnost. Društva je osnovano 2008. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 040248350, matični broj društva (MB) 02371308, OIB društva je:38925022583. Sjedište Društva nalazi se u Ulici Šetalište Golubinjak 6, Lokve.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u sudski registar u Trgovačkom sudu u Rijeci jesu:

- održavanje javnih površina
- održavanje javnih nerazvrstanih cesta
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- opskrba pitkom vodom
- odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- održavanje čistoće
- odlaganje komunalnog otpada

Bilješka 1. Značenje računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u Nar.nov. br.86/15., propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Nar. nov.br.: 78/15., 134/2016. i 120/2016.).

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanje pojedinih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn) s obzirom da je to valuta u kojoj su iskazni svi poslovni događaji Društva.

1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajnja umanjjenja vrijednosti.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obarunata je pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine (odluka NO). Očekivani korisni vijek trajanja prema oblicima imovine je slijedeći:

Ulaganje na tuđu imovinu: vijek trajanja 12 godina - stopa amortizacije 8,0% godišnje

Građevinski objekti i postrojenja vijek trajanja 20 god. stopa amortizacija 5,0% godišnje;

Oprema : radni strojevi i priključci,vijek trajanja 40 god.stopa amortizacije 205% godišnje; računalna oprema i frižideri vijek trajanja 5 god. stopa amortizacije 20,0% godišnje; ostala oprema:vijek trajanja 10 godina,amortizac.10,0% godišnje

Alati,pogonski inventar: putnička vozila:vijek trajanja 5 godina, amortizacija 20,0% godišnje; traktor sa priključcima:vijek trajanja 12 godina, stopa amortizacije 8,0% godišnje;priključno transp.sred.-prikolica:vijek trajanja 40 godina, stopa amortizacije 2,5% godišnje; ostalo: vijek trajanja 10 godina, stopa amortizacija 10,0% godišnje.

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

1.3. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Naplata potraživanja ne prelazi 90 dana.

1.4. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajni i sredstva na računu banke. Stanje novca na računu i u blagajni iskazuje se u nomilanoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.

1.5. Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima

1.6. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

1.7. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi kod pružanja usluga se priznaju 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 u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih poveznih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

c) Prihod od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na stvarni prinos na ustupljena sredstva.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 2. Prihodi od prodaje (Pozicija I.2.)

-u kn i lp

Pozicija	2018	2019	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Prihodi od prodaje	1.941.992,41	1.870.749,55	96,33
UKUPNO prihodi	1.941.992,41	1.870.749,55	96,33

Bilješka 3. Ostali poslovni prihodi (Pozicija I.5.)

-u kn i lp

Pozicija	2018	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Prihod od prodaje osnovnog srdstva	12.000,00	118.832,18	0,10
Usklađenje salda	2,12	1.167,10	55051,89
UKUPNO ostali poslovni prihodi	12.002,12	119.999,28	999,82

Bilješka 4. Troškovi materijala (Pozicija II.2.a)

-u kn i lp

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Osnovni materijal i sirovine	153.252,69	148.077,72	96,62
Uredski materijal	4.776,90	3.380,84	70,77
Troškovi sitnog inventara i autoguma	36.445,92	34.690,03	95,18
Rezervni djelovi i mater.za održav.opreme i obje	22.817,38	14.778,64	64,77
Elaktrična energija	23.561,53	28.751,49	122,03
Dizelsko gorivo,benzin i motorno ulje	125.520,49	88.688,69	70,66
UKUPNO materijal	366.374,91	318.367,41	86,90

Bilješka 5. Troškovi prodane robe (pozicija II.2.b)

-u kn.i lp

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4

Troškovi prodane robe	210.580,24	260.879,85	123,89
Ukupno	210.580,24	260.879,85	123,89

Bilješka 6. Ostali vanjski troškovi (Pozicija II.2.c)

u kn.i lp			
Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Trošak telefona i pošte	14.510,14	15.230,94	104,97
Prijevozne usluge	5.900,00	12.479,00	211,51
Vanjske usluga čišćenja, grafičke usluge	106.866,80	39.618,26	37,07
Usluge tekućeg održavanja	64.873,92	69.137,42	106,57
Usluga oglašavanja i tiska	4.215,00	10.913,45	258,92
Registracija dostav.i teretnih vozila	2.489,56	3.050,31	122,52
Trošak najma WC kabine,ugost.obj.Golubinjak	54.632,71	43.108,97	78,91
Drugi dohodak (nadzorni odbor i ugov.o dj.)	4.761,84	1.587,28	33,33
Knjigovodstvene usluge	30.600,00	33.500,00	109,48
Odvjetničke,bilježničke,intelektualne usluge	7.625,00	11.245,00	147,48
Komunalne naknade, voda,odvoz smeća	25.443,65	23.700,14	93,15
50% vanjskih usluga reprezentacije	8.544,88	9.676,77	113,25
50% vanjskih usluga reprezentacije	8.544,85	9.676,81	113,25
Usluga studentskog servisa	43.268,10	42.284,30	97,73
Trošak autoputa	2.667,47	2.780,80	104,25
	384.943,92	327.989,45	85,20

Bilješka 7. Troškovi osoblja (Pozicija II.3.)

Troškovi osoblja su u 2019. godini iznosili kuna. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2019. godini iznosio 6. Društvo nema definiranih planova naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike, te sukladno navedenom nema niti rezerviranja za ove troškove. Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

u kn. i lp			
Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Neto iznos plaća	514.360,11	540.740,24	105,13
Doprinos iz plaća	136.976,32	143.839,66	105,01
Porez i prirez na dohodak iz plaće	33.545,07	34.618,54	103,20
Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje	102.732,22	118.667,80	115,51
Doprinos za slučaj ozljede na radu	3.424,44		0,00
Doprinos za zapošljavanje	11.642,97		0,00
Ukupno:	802.681,13	837.866,24	104,38

Bilješka 8. Troškovi amortizacije (Pozicija II.4.)

-u kn.i lp			
Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Amortizacija opreme	10.148,20	17.431,81	171,77
Amortizacija alata, transportnih sredstava	67.357,55	18.364,17	27,26
Amortizacija nematerijalne imovine	11.039,07	8.997,65	81,51
50% amortizacije osobnog automobila	2.333,33	9.610,59	411,88
50% amortizacije osobnog automobila	2.333,34	9.610,59	411,88
Ukupno	93.211,49	64.014,81	68,68

Bilješka 9. Ostali troškovi (Pozicija II.5.)

u kn.i lp

Pozicija	2018	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Doprinos za MO 3. stup		6.000,00	#DIJ/0!
Božićnice,jubilarnе nagrade,otpremн.,troš.sl.putа	7.288,76	15.060,00	206,62
Premije osiguranja	14.946,84	14.162,10	94,75
Trošak platnog prmeta,obrada kredita,kart.posl.	20.713,13	22.300,53	107,66
Članarine i porez na tvrtku	4.832,65	4.346,61	89,94
Trošak koncesije	26.665,27	50.178,24	188,18
Trošak obrazovanja,sistem.pregledi,pristojbe	9.341,10	4.705,00	50,37
Ukupno:	83.787,75	116.752,48	139,34

Bilješka 10. Izvanredni rashodi (Pozicija II.8.)

-u kn.i lp

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Usklađenje salda,otpis zast.potraž.	275,63	391,05	141,87
Troškovi ranijih godina (Hrv.zav.za zapoišćkjav.)	350,00		0,00
Troškovi kazni za prijesupe i prekršaje		2.733,33	
Neotpisani dio osnovnog sredstva kod prodaje		48.533,33	#REF!
Ukupno	625,63	51.657,71	8256,91

Bilješka 11. Financijski prihodi /Pozicija III.2.)

-u kn.i lp

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Zatezne kamata	0,12		0,00
Pozitivne tečajne razlike	72,48		0,00
Ukupno	72,60	0,00	0,00

Bilješka 12. Financijski rashodi (pozicija IV.2.)

-u kn.i lp

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Ugovorene kamate	10.715,31	33.973,35	317,05
Zatezne kamata	144,56	299,68	207,30
Negativna tečajna razlika	161,48	101,78	
Ukupno	11.021,35	34.374,81	311,89

Bilješka 13. Porez na dobit (Pozicija XII.)

u kn.i lp

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Dobit prije oporezivanja	840,71		0,00
Gubitak prije oporezivanja		21.153,93	0,00
Amortizacija	2.333,34	9.610,59	
50% troškova reprezentacije	8.544,85	6.979,81	81,68
50% troškova za osobni prijevoz	21.725,53	42.923,94	197,57
Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe		2.733,33	0,00
Ukupno povećanja dobitka/smanjenja gubitka	32.603,72	64.944,67	199,19
Dobit/Gubitak nakon povećanja i smanjenja	33.444,43	43.790,74	130,94
Preneseni porezni gubitak			#DIJ/0!

Porezni gubitak za prijenos			#DIJ/0!
Porezna osnovica	33.444,43	43.790,74	0,00
Stopa poreza na dobit	12,00	12,00	100,00
Obaveza poreza na dobit	4.013,33	5.254,89	0,00
Dobit poslije oporezivanja			#DIJ/0!
Gubitak poslije oporezivanja	3.172,62	26.408,82	0,00

BILANCA (AKTIVA)

Bilješka 14. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina (Pozicija B.)

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2019.godini dan je u nastavku:

Opis	Nemate- rijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postroje-nja i oprema	-u kn.i lp Alati,pog. Inventar i transport.sred stva	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Stanje 01. siječanj 2019.	110.390,66		17.723,98	670.090,69	434.693,61	1.232.898,94
Nabava	3.119,92			585.128,54	27.200,00	615.448,46
Osn.sred.van upotrebe						
Prodaja i rashodovanje imovine			0,00	-232.960,00		-232.960,00
Stanje 31. prosinca 2019.	113.510,58		17.723,98	1.022.259,23	461.893,61	1.615.387,40
Ispravak vrijednosti						
Stanje 01.siječnja 2019.	29.941,76		4.431,00	554.728,34	112.144,85	701.245,95
Amortizacija	8.997,67		886,20	16.545,61	37.585,35	64.014,83
Prodaja i rashodovanje imovine				-184.426,67		-184.426,67
Stanje 31.prosinca 2019.	38.939,43		5.317,20	386.847,28	149.730,20	580.834,11
Neto knjigovodstvena vrijednos						
Na dan 01. siječnja 2019.	80.448,80		13.292,98	115.362,33	322.548,76	531.652,87
Na dan 31. prosinca 2019.	74.571,15		12.406,78	635.411,95	312.163,41	1.034.553,29

Bilješka 15. Zalihe - Sirovine i materijal (Pozicija C.I.1.)

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Sitni inventar u upotrebi	10.337,15	34.668,60	335,38
Ukupno	10.337,15	34.668,60	335,38

Bilješka 16. Potraživanja od kupaca (pozicija C. II 3.)

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u tuzemstvu	481.730,93	375.186,86	77,88
Ukupno	481.730,93	375.186,86	77,88

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca dana je u nastavku:

Pozicija	Potraživanja od kupaca	Struktura
1	2	3
UKUPNA potraživanja	375.186,86	100%
Nadospjelo	202.201,45	53,89
Dospjelo:	172.985,41	
-do 30 dana	92.292,64	24,60

LOKVARKA d.o.o.
 Šetalište Golubinjak 6
 51316 LOKVE
 OIB: 38925022583

-30 do 60 dana	60.084,78	16,01
-60 do 90 dana	8.362,09	2,23
-više od 90 dana	12.245,90	3,26

Bilješka 17. Potraživanja od države i drugih institucija (Pozicija C.II.5.)

-u kn.i lp

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Članarina Turističkoj zajednici			#DIJ/0!
Predujam za članarinu HGK	42,00	42,00	100,00
Porez na dodanu vrijednost	2.293,82		0,00
Ukupno	2.335,82	42,00	1,80

Bilješka 18. Potraživanja za predujmove (Pozicija C.III.6.)

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Potraživanja za dana jamstva	8.091,17		0,00
Ukupno	8.091,17	0,00	0,00

Bilješka 19. Novac na računu i blagajni (Pozicija C. IV.)

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2019. godine bila je

sljedeća:

-u kn.i lp

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Žiro račun		36.079,32	#DIJ/0!
Blagajna	1.140,25	5.814,67	509,95
Ukupno novac	1.140,25	41.893,99	3674,11

BILANCA (PASIVA)

Bilješka 20. Kapital i rezerve (Pozicija A.I.)

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 750.000,00 kuna odnosi se u cijelosti na upisani u uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

-u kn.i lp

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Temeljni kapital	750.000,00	750.000,00	100,00
Zadržana dobit			
Preneseni gubitak	-28.677,40	-31.850,02	111,06
Dobit/gubitak poslovne godine	-3.172,62	-26.028,10	820,40
Ukupno novac	718.149,98	692.121,88	96,38

Bilješka 21. Dugoročne obveze (Pozicija C.6.)

-u kn.i lp

Pozicija	Privredna banka d.d
1	2
UKUPNO kreditno zaduženje -fin.leasing	720.243,67
Početak kredita	07.01.2019
Kraj kredita	28.01.2026
Kamatna stopa	5,75
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2019.god.	515.244,07

Bilješka 22. Kratkoročne obveze (Pozicija D) 6 i 7)

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Kratkoročne obveze prema bankama	107.568,63	63.913,04	59,42
Kratkoročne obveze za predujmove	2.844,34		0,00
Ukupno novac	110.412,97	63.913,04	57,89

Bilješka 23. Kratkoročne obveze prema dobavljačima (Pozicija D.8.)

-u kn.i lp

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Obveze prema dobavljačima u zemlji	147.622,35	110.255,46	74,69
Ukupno dobavljači	147.622,35	110.255,46	74,69

Struktura dospelosti obveza na dan 31.12.2019. godine je sljedeća:

-u kn.i lp

Pozicija	Obveza prema dobavljač.
1	2
Obveze prema dobavljačima	110.255,46
Nedospjele	78.346,23

Bilješka 24. Kratkoročne obveze prema zaposlenima, poreze doprinose i slična davanja
 (Pozicija D.10.,11. i 14.)

-u kn.i lp

Pozicija	2018.	2019.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Obveze prema zaposlenima	36.282,26	40.847,61	112,58
Obveza za porez i prirez na dohodak	1.608,07	2.384,02	148,25
Obveze za doprinos iz plaće MO 1. stup	8.198,84	9.333,74	113,84
Obveze za doprinos iz plaće MO 2. stup	1.221,10	1.474,16	120,72
Obveze za doprinos na plaću-zdravstv.osig.	7.064,96	8.916,53	126,21
Obveze za doprin.na plaću-ozljeda na radu	235,49		0,00
Obveza za doprinos na plaću-zapošljavanje	800,69		0,00
Obveze za razliku PDV-a po stopi od 25%		44.760,17	#DIJ/0!
Doprinos za biološ.reprod.šuma	317,07	126,04	39,75
Obveza za članarinu TZ	583,27	211,06	36,19
Obveze za porez na potrošnju	130,61	11,26	8,62
Porez na dobit	2.660,63	2.126,39	79,92
Ukupno pozicija 8.i 9.	59.102,99	110.190,98	186,44

U Lokvama, 29.06.2020. godine

Direktor:
 Gržanić Ivica. dipl.ing