

***Bilješke uz financijska izvješća
za 2015.godinu***

Svibanj 2016

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA 2015.GODINE

1. Naziv,adresa,pravni oblik

Leć d.o.o. Vodice (u nastavku Društvo) osnovano je 1995. godine prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću. Grad Vodice je jedini osnivač i član Društva. Sjedište Društva nalazi se u Vodicama na adresi Obala Juričev Ive Cota br.9.

Član uprave je: Stanko Birin.

2. Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Osnovna djelatnost društva je

- prikupljanje i deponiranje komunalnog otpada
- održavanje javnih površina
- održavanje tržnice na malo
- održavanje groblja te obavljanje pogrebnih usluga
- trgovina na malo pogrebne opreme

3. Osnova sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva sastavljaju se sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

4. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

-Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi za obavljanje usluga i čiji je vijek uporabe duži od godinu dana. Ova imovina se početno priznaje u bilanci po trošku nabave koja 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 uporabe svakog pojedinačnog sredstva primjenom slijedećih stopa

- građevinski objekti 10%
- osobni automobili 40%
- oprema 50%
- komunalna vozila 50%
- računalna oprema,
programi, mobiteli 100%
- ostala oprema 20%
- zemljište ima neograničen vijek uporabe i ne amortizira se.

-Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne imovine (prodaje, rashodovanja) utvrđuje se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuje se u stavku izvanrednih prihoda odnosno rashoda.

- Potraživanja koja uređuje HSFI 11 mjere se po početnom priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti potraživanja provodi se ispravak vrijednosti i iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

-Kapital se sastoji od upisanog kapitala, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Upisani kapital ulagača (Grad Vodice) je registriran na sudu.

-Obveze uređuje HSFI -13 i obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze s osnove kredita te ostale obveze. Obveze se mjere po fer vrijednosti, a financijske obveze mjere se po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

-Prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje roba, usluga, financijske prihode, prihode od državnih potpora. Društvo priznaje prihode sukladno HSFI-15, kada će imati buduće ekonomske koristi i kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. Prihodi od državne potpore dobiveni su za dugotrajnu materijalnu imovinu te se priznaju kroz razdoblja kako bi se sučelile s odgovarajućim rashodima (amortizacijom).

-Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode i financijske rashode koji se mogu pouzdano izmjeriti. Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine odnosno povećanja obveza.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1. Zemljište

O P I S	BRUTO SVOTA (TROŠAK NABAVE NA POČETKU RAZDOBLJA)	REVALORIZACIJA TIJEKOM RAZDOBLJA	KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST NA KRAJU RAZDOBLJA
Zemljište	1.072.613	-	1.072.613

Zemljište kao dugotrajna materijalna imovina uređuje se HSFI 6 - Dugotrajna materijalna imovina, odnosno MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Vrijednosti zemljišta na početku i na kraju razdoblja 1.072.613 kn.

Prema računovodstvenim politikama društva, zemljište koje se rabi za potrebe poslovanja društva iskazuje se prema trošku stjecanja. U tom slučaju nema revalorizacije pa je početno stanje vrijednosti zemljišta jednako stanju na kraju razdoblja ukoliko nije bilo kupnje i prodaje u toku razdoblja.

Bilješka 2. Građevinski objekti

OPIS	bruto svota (trošak nabave)	akumulirana amortizacija	knjigovodstvena vrijedno.	vijek uporabe	stopa amortizac.	godišnja svota amortiz.
Na početku razdoblja	2.533.266	2.383.365	149.901	10	10%	
Na kraju razdoblja	6.254.720	2.611.655	3.643.065	10	10%	228.290
Potpuno amort. a u upotrebi	2.355.166					

Građevinski objekti su evidentirani po nabavnoj vrijednosti. U razdoblju je aktivirano 3.721.453 novih građevinskih objekata /tržnica 3.157.187; sortirnica 564.265kuna/. Bruto knjigovodstvena vrijednost građevinskih objekata koji su u potpunosti amortizirani a još uvijek su u upotrebi iznosi 2.355.166 kn.

Bilješka 3. Postrojenja i oprema

OPIS	BRUTO SVOTA (TROŠAK NABAVE)	AKUMULIR. AMORTIZAC.	KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	VIJEK UPORABE	STOPA AMORTIZACIJE
Na početku razdoblja	2.780.108	1.834.290	945.818	2	50%
Rashodovano tijekom razdoblja	56.044	56.044			
Nabavljeno u razdoblju	1.130.115	663.248	466.868	2	50%
Na kraju razdoblja	3.854.179	2.441.493	1.412.686	2	50%

Postrojenja i oprema knjigovodstveno se evidentiraju po nabavnoj cijeni. Otpisanost opreme iznosi 63%.

Billješka 4. Transportna imovina

Transportna imovina	Bruto svota (trošak nabave)	akumulirana amortizacija	knjigovodstvena vrijednost	vijek uporabe	stopa amortizacije
Na početku razdoblja	9.980.664	9.491.352	489.312		
Rashodovano u razdoblju	18.962	18.962			
Nabavljeno u razdoblju	577.988		577.988	4	25%
Godišnja svota amortizacije		351.188	351.188		
Ukupno na kraju razdoblja	10.539.690	9.823.578	716.112		25%

Otpisanost transportnih sredstava iznosi 93%.

Ukupna bruto vrijednost osnovnih sredstava-dugotrajne imovine iznosi 21.923.941 kn a amortizirano (otpisano) je 14.876.726 kn

Bilješka 5. Trgovačka roba

Zalihe trgovačke robe u maloprodaji se evidentiraju po maloprodajnim cijenama tehnikom trgovine na malo.

Roba u prodavaonici	155.509
Porez u robi	29.305
Razlika u cijeni robe	50.092
Neto vrijednost robe	76.112

Bilješka 6. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se po fer vrijednosti (t.11.23.HSFI 11.-Potraživanja odnosno t. 59.MRS 39-Financijska imovina

	BRUTO VRIJEDNOST POTRAŽIVANJA	SMANJENJE VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA	NETO VRIJEDNOST
Na početku razdoblja	7.020.008	4.597.345	2.422.663
Na kraju razdoblja	6.501.814	4.716.521	1.785.293

Na smanjenje vrijednosti potraživanja na početku razdoblja utjecala su:

- utužena potraživanja 3.582.160 kn (2256 ovrha)
- potraživanja koja nisu zastarjela a proteklo je 60 dana od datuma dospijeca 1.015.185 kn

Na smanjenje vrijednosti potraživanja na kraju razdoblja utjecala su:

- utužena potraživanja 3.697.188 kn (2094 ovrha)
- potraživanja koja nisu zastarjela a proteklo je 60 dana od datuma dospijeca 1.019.333 kn

Bilješka 7. Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od drugih institucija iznose :

- Potraživanja od HZZO 12.560,00kn

Bilješka 8. Novac na računu i blagajni

Na ovoj poziciji iskazan je novac koji društvo ima na poslovnim računima
u kunama

Naziv banke	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
Jadranska banka	90.735	269.972
Zagrebačka banka	2.342.715	556.348
Devizni račun ZABA		2.581
Imex banka	153.375	1.044.514
Prijelazni račun		100
Kratkoročno oročena sredstva	1.000.000	1.000.000
Blagajna	961	913
ukupno	3.587.786	2.874.428

Bilješka 9. Temeljni upisani kapital

Na dan 31.12.2015.godine temeljni kapital Društva iznosio je 4.088.700 kn i u cijelosti uplaćen.

Struktura Društva na dan 31.12.2015 :

Ulagач	Iznos udjela	%
Grad Vodice	4.088.700	100

Bilješka 10. Zadržana dobit

	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
Zadržana dobit	1.638.008	1.588.762

Zadržana dobit se smanjila za gubitak iz 2014. godine koji je po odluci Skupštine pokriven iz zadržane dobiti.

Bilješka 11. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju dobit prije oporezivanja iznosi 156.642 kn a poslije oporezivanja 114.014 kn.

Bilješka 12. Obveze prema financijskim institucijama

Financijske obveze evidentiraju se u skladu sa sklopljenim ugovorima prema amortizacijskom trošku uz primjenu efektivnog kamatnjaka. Sukladno MRS 1 t.63. obveze koje su izvorno dugoročne, ali dospijevaju unutar 12 mjeseci iskazuju se kao kratkoročne obveze.

- Obveze za dugoročne zajmove 688.586 kn
- Svota dugoročne obveze koja dospijeva u 2015. 764.159 kn

Bilješka 13. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, kratkoročni dio obveza za primljene kredite, obveze za poreze i doprinose, obveze prema lokalnoj samoupravi namijenjen investicijama čl. 20. st. 3. Zakona o komunalnom gospodarstvu i obveze prema ugovoru o sufinanciranju građ. radova na tržnici Vodice. Obveza prema lokalnoj samoupravi i Ugovoru o sufinanciranju građ. Radova na tržnici Vodice će se prihodovati u trenutku sučeljavanja sa nastalom amortizacijom opreme i izgrađenog građ. objekta.

Struktura kratkoročnih obveza

	2014	str	2014	str	index
Obveze prema bankama	836.817	24	764.159	14	91
Obveze prema dobavljačima	398.257	12	359.335	7	90
Obv. prema zaposlenicima	321.255	9	413.953	7	129
Obv. za porez i doprinose	208.241	6	464.784	9	223
Obveze odgođenog priznavanja prihoda	1.637.375	49	3.366.364	63	206
Ostale kratkor. obveze					
UKUPNO	3.401.945	100	5.368.959	100	158

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA- prihodi

Bilješka 14. Poslovni prihodi ,

POZICIJA	2014	str %	2015	str %	index
1.Poslovni prihodi	14.889.301	100	16.056.664	100	108
1.1.Prihod od usluga i roba	11.117.996	75	12.482.180	78	112
1.2.Ostali posl.prihodi	3.771.305	22	3.574.484	22	95

Prihod od prodaje:

• Usluge prikupljanja komunalnog otpada	8.368.877 kn
• Usluge održavanja javnih površina	2.637.416 kn
• Usluge pogrebne i održavanja groblja	603.606 kn
• Usluge održavanja tržnice	425.367 kn
• Prihod od prodaje otpada	276.383 kn
• Prihodi plaža	170.531 kn
Ukupno	12.482.180 kn

Ostale poslovne prihode čine :

• Naplata ispravljenih potraživanja	1.878.535 kn
• Prihodi od potpora i subvencija	1.565.180 kn
• Ostali prihodi	130.769 kn
Ukupno	3.574.484 kn

Bilješka 15. Financijski prihodi

POZICIJA	2014	2015	index
1. Prihodi od kamata	49.179	124.292	252

Financijske prihode čine:

• Prihod od zateznih kamata	67.081,00 kn
• Prihod od kama avista	28.202,00 kn
• Prihodi od tečajnih razlika	29.009,00 kn

Bilješka 16. Poslovni rashodi

POZICIJA	2014	2015	index
1.Poslovni rashodi	14.828.444	15.949.036	107
1.1.Materijalni rashodi	4.456.821	4.262.105	96
1.2.Troškovi osoblja	5.985.714	6.663.613	111
1.3.Amortizacija	1.147.999	1.242.725	108
1.4.Ostali troškovi	851.988	929.340	109
1.5.Vrijedn. usklađenje	2.091.829	2.417.460	115
1.6.Ostali poslov rash	294.093	433.793	147

1.2. Troškovi osoblja

Najveći udio u troškovima društva odnosi se na troškove osoblja 41% što predstavlja povoljan omjer jer društvo prihod ostvaruje isključivo pružanjem usluga.

OPIS	2014	2015	index
Bruto plaća	5.985.714	6.663.613	111
Doprinosi na plaće	858.991	979.907	114
Doprinosi i porezi iz plaća	1.402.767	1.508.908	107
Neto plaća	3.723.956	4.174.798	112

Plaće radnicima isplaćuju se redovito kao i porezi i doprinosi.

1.5. Vrijednosno usklađenje potraživanja

Vrijednosno usklađenje u iznosu od 2.417.460 kn sastoji se od

- Utužena potraživanja-građani 329.243,00 kn
- Isprav.potr.60 dana – građani 234.361,00 kn
- Utužena potraživanja-privreda 1.068.884,00 kn
- Isprav.potr.60 dana – privreda 784.971,00 kn

Bilješka 17. Financijski rashodi

OPIS	2014	2015	index
1.Financijski rashodi	139.904	75.278	54

Bilješka 18. Rezultat poslovanja

Dobit prije oporezivanja	156.642,46 kn
Porez na dobit	42.628,48 kn
Dobit nakon oporezivanja	114.013,98 kn

Dobitak će se rasporediti u zadržanu dobit.

OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje za 2015.godinu koji se sastoje od

- Račun dobiti i gubitka
- Bilanca
- Bilješke uz finansijska izvješća
- Odluke o raspodijeli dobiti

prihvatila je i autorizirala Skupština društva na sjednici održanoj 11.05.2016.godine.

Vodit. računovodstva
Mirjana Skelin



LEČ d.o.o.
Obala Juričev lve Cota
VODICE
OIB: 7933118702

Direktor
Stanko Birin

