



***Bilješke uz financijska izvješća
za 2017.godinu***

Travanj 2018

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA 2017.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 50 %
- 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 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

OPIS	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	6.430.072	3.008.916	3.421.156	10	10%	
Na kraju razdoblja	6.430.072	3.416.407	3.013.665	10	10%	407.490
Potpuno amort. a u upotrebi	2.355.166					

Građevinski objekti su evidentirani po nabavnoj vrijednosti. U razdoblju nije bilo nabave i aktiviranja novih građevinskih objekata. 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.	KNJIGOVO DSTVENA VRIJEDNOST	VIJEK UPORABE	STOPA AMORTIZACIJE
Na početku razdoblja	3.940.239	3.233.344	706.895	2	50%
Nabavljeno u Razdoblju	100.728	279.485		2	50%
Rashodovano u razdoblju	42.330	42.330			
Na kraju razdoblja	3.940.239	3.470.499	469.740	2	50%

Postrojenja i oprema knjigovodstveno se evidentiraju po nabavnoj cijeni. Otpisanost opreme iznosi 88%.

Bilješka 4. Transportna imovina

Transportna imovina	Bruto svota (trošak nabave)	akumulirana amortizacija	knjigovodstvena vrijednost	vijek uporabe	stopa amortizacije
Na početku razdoblja	10.539.690	10.013.093	526.597		
Godišnja svota amortizacije		324.897	324.897		
Ukupno na kraju razdoblja	10.539.690	10.337.990	201.700	4	25%

Otpisanost transportnih sredstava iznosi 98%.

Ukupna bruto vrijednost osnovnih sredstava-dugotrajne imovine iznosi 22.243.750 kn a amortizirano (otpisano) je 17.224.896 kn

Bilješka 5. Trgovačka roba

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

Roba u prodavaonici	168.386
Porez u robi	30.610
Razlika u cijeni robe	57.117
Neto vrijednost robe	80.659

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	6.418.233	4.528.046	1.890.187
Na kraju razdoblja	6.371.868	4.705.720	1.666.148

Na smanjenje vrijednosti potraživanja na kraju razdoblja utjecala su:

- utužena potraživanja 3.563.505 kn
- potraživanja koja nisu zastarjela a proteklo je 60 dana od datuma dospijeca 1.142.216 kn

Bilješka 7. Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od drugih institucija iznose : **80.630,00 kn**

- Potraživanja od HZZO 80.630,00kn

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	5.861	14.755
Devizni račun Jadranska banka		11.536
Zagrebačka banka	848.508	1.486.826
Devizni račun ZABA	2.570	2.555
Imex banka	846.772	727.208
Prijelazni račun	2	100
Kratkoročno oročena sredstva	1.000.000	1.000.000
Blagajna	420	425
Ukupno	2.704.133	3.243.405

Bilješka 9. Temeljni upisani kapital

Na dan 31.12.2017.godine temeljni kapital Društva iznosio je 4.088.700 kn i u cijelosti uplaćen.

Struktura Društva na dan 31.12.2017 upisana u Sudski registar :

Ulagач	Iznos udjela	%
Grad Vodice	4.088.700	100

Bilješka 10. Zadržana dobit

	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
Zadržana dobit	1.702.776	1.832.343

Zadržana dobit se povećala za dobit iz 2016. koja je po odluci Skupštine raspoređena u zadržanu dobit.

Bilješka 11. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju dobit prije oporezivanja iznosi 362.303 kn a poslije oporezivanja **293.764 kn.**

Bilješka 12. 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

	2016	2017
Obveze prema bankama	497.150	137.767
Obveze prema dobavlj.	358.623	365.876
Obv. prema zaposlenicima	381.963	357.429
Obv.za porez i doprinose	472.047	392.504
Obveze odgođenog priznavanje prihoda	2.738.129	2.651.289
Ostale kratkor.obveze	19.000	4.680
UKUPNO	4.466.912	3.909.545

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA- prihodi

Bilješka 13. Poslovni prihodi

POZICIJA	2016	2017
1.Poslovni prihodi	16.583.712	16.361.611
1.1.Prihod od usluga i roba	13.096.409	14.386.267
1.2.Ostali posl.prihodi	3.487.303	1.975.344

Prihod od prodaje:

- Usluge prikupljanja komunalnog otpada 9.607.203 kn
 - Usluge održavanja javnih površina 3.210.844 kn
 - Usluge pogrebne i održavanja groblja 666.083 kn
 - Usluge održavanja tržnice 475.346 kn
 - Prihod od prodaje otpada 223.132 kn
 - Prihodi plaža 203.659 kn
- Ukupno 14.386.267 kn**

Ostale poslovne prihode čine :

- Naplata ispravljenih potraživanja 1.049.084 kn
 - Prihodi od potpora i subvencija 863.574 kn
 - Ostali prihodi 62.686 kn
- Ukupno 1.975.344 kn**

Bilješka 14. Financijski prihodi

POZICIJA	2016	2017
1. Prihodi od kamata	75.222	45.753

Financijske prihode čine:

- Prihod od zateznih kamata 37.856,00 kn
- Prihod od kama avista 6.110,00 kn
- Prihodi od tečajnih razlika 1.787,00

Bilješka 15. Poslovni rashodi

POZICIJA	2016	2017
1.Poslovni rashodi	16.443.362	16.007.260
1.1.Materijalni rashodi	4.481.541	4.718.785
1.2.Troškovi osoblja	6.912.675	7.252.737
1.3.Amortizacija	1.378.627	1.011.873
1.4.Ostali troškovi	1.037.292	1.009.011
1.5.Vrijedn. usklađenje	2.330.034	1.299.174
1.6.Ostali poslov rash	303.193	284.524

1.2. Troškovi osoblja

Najveći udio u troškovima društva odnosi se na troškove osoblja 42% što predstavlja povoljan omjer jer društvo prihod ostvaruje isključivo pružanjem usluga.

OPIS	2016	2017
Bruto plaća	6.912.675	7.252.737
Doprinosi na plaće	990.534	1.036.482
Doprinosi i porezi iz plaća	1.582.741	1.611.593
Neto plaća	4.339.400	4.604.662

Plaće radnicima isplaćuju se redovito kao i porezi i doprinosi.

1.5. Vrijednosno usklađenje potraživanja

Vrijednosno usklađenje u iznosu od 1.299.174 kn sastoji se od

- Utužena potraživanja-građani 200.106,00 kn
- Isprav.potr.60 dana – građani 206.000,00 kn
- Isprav.potr.60 dana – privreda 893.068,00 kn

Bilješka 16. Financijski rashodi

OPIS	2016	2017
1.Financijski rashodi	47.446	37.801

Bilješka 17. Rezultat poslovanja

Dobit prije oporezivanja	362.302,82 kn
Porez na dobit	68.539,10 kn
Dobit nakon oporezivanja	293.763,72 kn

Dobitak će se rasporediti u zadržanu dobit.

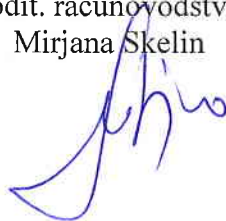
OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje za 2017.godinu koji se sastoje od

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

prihvatila je i autorizirala Skupština društva na sjednici održanoj 26.04.2018.godine.

Vodit. računovodstva
Mirjana Skelin



Direktor
Stanko Birin



LEČ d.o.o.
Obala Juričev lve Cota 9
VODICE
OIB: 79331181937