



***Bilješke uz financijska izvješća
za 2016.godinu***

Travanj 2016

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA 2016.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 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

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	6.254.720	2.611.655	3.643.065	10	10%	
Na kraju razdoblja	6.430.072	3.008.916	3.421.155	10	10%	397.262
Potpuno amort. a u upotrebi	2.355.166					

Građevinski objekti su evidentirani po nabavnoj vrijednosti. U razdoblju je aktivirano 175.352 novih građevinskih objekata /ogradni zid/. 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	3.854.179	2.441.493	1.412.686	2	50%
Nabavljeno u razdoblju	86.060	791.850		2	50%
Na kraju razdoblja	3.940.239	3.233.344	706.894	2	50%

Postrojenja i oprema knjigovodstveno se evidentiraju po nabavnoj cijeni. Otpisanost opreme iznosi 82%.

Bilješka 4. Transportna imovina

Transportna imovina	Bruto svota (trošak nabave)	akumulirana amortizacija	knjigovodstvena vrijednost	vijek uporabe	stopa amortizacije
Na početku razdoblja	10.539.690	9.823.578	716.112.		
Godišnja svota amortizacije		189.515	189.515		
Ukupno na kraju razdoblja	10.539.690	10.013.093	526.597	4	25%

Otpisanost transportnih sredstava iznosi 95% .

Ukupna bruto vrijednost osnovnih sredstava-dugotrajne imovine iznosi 22.185.353 kn a amortizirano (otpisano) je 16.255.353 kn

Bilješka 5. Trgovačka roba

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

Roba u prodavaonici	155.708
Porez u robi	29.344
Razlika u cijeni robe	52.349
Neto vrijednost robe	74.015

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	6.501.814	4.716.521	1.785.293
Na kraju razdoblja	6.417.273	4.528.046	1.889.227

Na smanjenje vrijednosti potraživanja na početku razdoblja utjecala su:

- utužena potraživanja 4.403.877 kn
- potraživanja koja nisu zastarjela a proteklo je 60 dana od datuma dospijeca 124.169 kn

Bilješka 7. Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od drugih institucija iznose : **13.147,00 kn**

- Potraživanja od HZZO 13.147,00kn

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	269.972	5.861
Zagrebačka banka	556.348	848.508
Devizni račun ZABA	2.581	2.570
Imex banka	1.044.514	846.772
Prijelazni račun	100	2
Kratkoročno oročena sredstva	1.000.000	1.000.000
Blagajna	913	420
ukupno	3.874.428	2.704.133

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	1.588.762	1.702.776

Zadržana dobit se povećala za dobit iz 2015. koja je po odluci Skupštine raspoređena u zadržanu dobit.

Bilješka 11. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju dobit prije oporezivanja iznosi 168.127 kn a poslije oporezivanja 129.567 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 227.762 kn
- Svota dugoročne obveze koja dospijeva u 2015. 497.150 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

	2015	str	2015	str	index
Obveze prema bankama	764.159	14	497.150	11	65
Obveze prema dobavl.j.	359.335	7	358.623	8	100
Obv. prema zaposlenicima	413.953	7	381.963	9	92
Obv.za porez i doprinose	464.784	9	472.047	10	101
Obveze odgođenog priznavanje prihoda	3.366.364	63	2.768.129	62	82
Ostale kratkor.obveze					
UKUPNO	5.368.959	100	4.477.912	100	83

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA- prihodi

Bilješka 14. Poslovni prihodi ,

POZICIJA	2015	str %	2016	str %	index
1.Poslovni prihodi	16.056.664	100	16.583.712	100	103
1.1.Prihod od usluga i roba	12.482.180	78	13.096.409	79	105
1.2.Ostali posl.prihodi	3.574.484	22	3.487.303	21	97

Prihod od prodaje:

• Usluge prikupljanja komunalnog otpada	8.723.341 kn
• Usluge održavanja javnih površina	2.792.204 kn
• Usluge pogrebne i održavanja groblja	764.219 kn
• Usluge održavanja tržnice	476.820 kn
• Prihod od prodaje otpada	170.459 kn
• Prihodi plaža	169.366 kn
Ukupno	13.096.409 kn

Ostale poslovne prihode čine :

• Naplata ispravljenih potraživanja	2.450.366 kn
• Prihodi od potpora i subvencija	862.577 kn
• Ostali prihodi	174.360 kn
Ukupno	3.487.303 kn

Bilješka 15. Financijski prihodi

POZICIJA	2015	2016	index
1. Prihodi od kamata	124.292	75.222	61

Financijske prihode čine:

• Prihod od zateznih kamata	55.536,00 kn
• Prihod od kama avista	19.686,00 kn

Bilješka 16. Poslovni rashodi

POZICIJA	2015	2016	index
1.Poslovni rashodi	15.949.036	16.443.362	103
1.1.Materijalni rashodi	4.262.105	4.481.541	105
1.2.Troškovi osoblja	6.663.613	6.912.675	103
1.3.Amortizacija	1.242.725	1.378.627	111
1.4.Ostali troškovi	929.340	1.037.292	111
1.5.Vrijedn. usklađenje	2.417.460	2.330.034	96
1.6.Ostali poslov rash	433.793	303.193	70

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	2015	2016	index
Bruto plaća	6.663.613	6.912.675	104
Doprinosi na plaće	979.907	990.534	102
Doprinosi i porezi iz plaća	1.508.908	1.582.741	105
Neto plaća	4.174.798	4.339.400	104

Plaće radnicima isplaćuju se redovito kao i porezi i doprinosi.

1.5. Vrijednosno usklađenje potraživanja

Vrijednosno usklađenje u iznosu od 2.330.034 kn sastoji se od

- Utužena potraživanja-građani 310.956,00 kn
- Isprav.potr.60 dana – građani 106.383,00 kn
- Utužena potraživanja-privreda 1.894.909,00 kn
- Isprav.potr.60 dana – privreda 17.786,00 kn

Bilješka 17. Financijski rashodi

OPIS	2015	2016	index
1.Financijski rashodi	75.278	47.446	63

Bilješka 18. Rezultat poslovanja

Dobit prije oporezivanja	168.126,64 kn
Porez na dobit	38.559,47 kn
Dobit nakon oporezivanja	129.567,17 kn

Dobitak će se rasporediti u zadržanu dobit.

OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje za 2016.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 25.04.2017.godine.

Vodit. računovodstva
Mirjana Skelin



Direktor
Stanko Birin

LEĆ d.o.o.
Obala Juričev Ive Cota 9
VODICE
OIB: 79331181937

