

***Bilješke uz finansijska izvješća
za 2014.godinu***

Svibanj 2015

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA 2014.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 (Nar. nov. br. 109/2007).

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	3.058.778	2.891.069		10	10%	
Na kraju razdoblja	2.533.266	2.383.365		10	10%	17.810
Potpuno amort. a u upotrebi	2.383.365	2.383.365				

Građevinski objekti su evidentirani po nabavnoj vrijednosti. U razdoblju je isknjiženo 525.512,03 /vrijednost stare tržnice/.

Bruto knjigovodstvena vrijednost građevinskih objekata koji su u potpunosti amortizirani a još uvijek su u upotrebi iznosi 2.383.365,00 kn.

Bilješka 3. Postrojenja i oprema

OPIS	BRUTO SVOTA (TROŠAK NABAVE)	AKUMULIR. AMORTIZAC.	KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	VIJEK UPORABE	STOPA AMORTIZACIJE	GODIŠNJA SVOTA AMORTIZ.
Na početku razdoblja	2.173.331	1.794.154	379.177	2	50%	
Rashodovano tijekom razdoblja	120.011	120.011				
Nabavljeno u razdoblju	726.788	160.147	566.641	2	50%	
Na kraju razdoblja	2.780.108	1.834.290	945.818	2	50%	160.147

Postrojenja i oprema knjigovodstveno se evidentiraju po nabavnoj cijeni, amortizacija se obračunava ubrzanom stopom koja iznosi 50%. Otpisanost opreme iznosi 66%.

Bilješka 4. Transportna imovina

OPIS	bruto svota (trošak nabave)	akumulirana amortizacija	knjigovodstvena vrijednost	vijek uporabe	stopa amortizacije
Transportna imovina					
Na početku razdoblja	9.671.124	8.521.309	1.149.815		
Rashodovano u razdoblju					
Nabavljeno u razdoblju	309.540		309.540	2	50%
Godišnja svota amortizacije		970.043	970.073		
Ukupno na kraju razdoblja	9.980.664	9.491.352	489.312		50%

Otpisanost transportnih sredstava iznosi 95 %.

Ukupna bruto vrijednost osnovnih sredstava-dugotrajne imovine iznosi 17.916.448 kn a amortizirano (otpisano) je 13.709.007 kn

Bilješka 5. Trgovačka roba

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

Roba u prodavaonici	162.101
Porez u robi	30.622
Razlika u cijeni robe	50.278
Neto vrijednost robe	81.201

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	6.665.385	4.893.191	1.772.194
Na kraju razdoblja	7.020.008	4.597.345	2.422.663

Na smanjenje vrijednosti potraživanja na početku razdoblja utjecala su:

- utužena potraživanja 3.297.654 kn (1760 ovrha)
- potraživanja koja nisu zastarjela a proteklo je 60 dana od datuma dospijeca 1.595.537 kn

Na smanjenje vrijednosti potraživanja na kraju 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

Bilješka 7. Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od drugih institucija iznose :

- Potraživanja od HZZO **24.666,56 kn**
24.666,56 kn

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	520.407	90.735
Zagrebačka banka	4.776.898	2.342.715
Imex banka	142.378	153.375
Erste banka	59.644	
Prijelazni račun		
Blagajna	443	961
ukupno	5.499.771	2.587.786

Bilješka 9. Temeljni upisani kapital

Na dan 31.12.2014.godine temeljni kapital Društva iznosio je 4.088.700 kn i u cijelosti uplaćen. U 2014. godini temeljni kapital je povećan za 771.800 kn iz reinvestirane dobiti.

Struktura Društva na dan 31.12.2013 :

Ulagач	Iznos udjela	%
Grad Vodice	3.316.900	100

Bilješka 10. Zadržana dobit

	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
Zadržana dobit	1.637.964	1.637.964

Bilješka 11. Gubitak poslovne godine

U izvještajnom razdoblju gubitak prije oporezivanja je 19.378 kn a poslije oporezivanja **49.246 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 **1.283.067 kn**
- Svota dugoročne obveze koja dospijeva u 2014. 836.817 kn

Bilješka 13. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, kratkoročni dio obveza za primljene kredite, obveze za poreze i doprinose te obveze prema lokalnoj samoupravi namijenjen investicijama čl. 20. st. 3. Zakona o komunalnom gospodarstvu. Obveza prema lokalnoj samoupravi će se prihodovati u trenutku sučeljavanja sa nastalom amortizacijom opreme.

Struktura kratkoročnih obveza

	2013	str	2014	str	index
Obveze prema bankama	989.826	31	836.817	25	84
Obveze prema dobavljačima	271.365	8	398.257	12	146
Obv. prema zaposlenicima	369.300	12	321.255	9	86
Obv. za porez i doprinose	563.706	18	208.241	6	37
Obveze odgođenog priznavanja prihoda	984.868	31	1.637.375	48	166
Ostale kratkor. obveze					
UKUPNO	3.179.065	100	3.401.945	100	107

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA- prihodi

Bilješka 14. Poslovni prihodi ,

POZICIJA	2013	str %	2014	str %	index
1.Poslovni prihodi	15.562.551	100	14.889.301	100	96
1.1.Prihod od usluga i roba	11.391.147	73	11.117.996	75	98
1.2.Ostali posl.prihodi	4.171.404	27	3.771.305	25	90

Prihod od prodaje:

• Usluge prikupljanja komunalnog otpada	7.143.819.kn
• Usluge održavanja javnih površina	2.537.509.kn
• Usluge pogrebne i održavanja groblja	583.883.kn
• Usluge održavanja tržnice	383.426.kn
• Prihod od prodaje otpada	363.683.kn
• Prihodi plaža	378.826.kn
Ukupno	11.391.147. kn

Ostale poslovne prihode čine :

• Naplata ispravljenih potraživanja	2.435.476. kn
• Prihodi od potpora i subvencija	1.528.824. kn
• Ostali prihodi	207.104. kn
Ukupno	4.171.404. kn

Bilješka 15. Financijski prihodi

POZICIJA	2013	2014	index
1. Prihodi od kamata	100.439	49.179	49

Financijske prihode čine:

• Prihod od zateznih kamata	30.235,00 kn
• Prihod od kama avista	18.944,00 kn

Bilješka 16. Poslovni rashodi

POZICIJA	2013	2014	index
1.Poslovni rashodi	14.792.070	14.828.444	100
1.1.Materijalni rashodi	3.994.867	4.456.821	111
1.2.Troškovi osoblja	5.455.335	5.985.714	110
1.3.Amortizacija	1.160.828	1.147.999	99
1.4.Ostali troškovi	845.490	851.988	100
1.5.Vrijedn. usklađenje	2.978.775	2.091.829	70
1.6.Ostali poslov rash	366.775	294.093	74

1.2. Troškovi osoblja

Najveći udio u troškovima društva odnosi se na troškove osoblja 40% što predstavlja povoljan omjer jer društvo prihod ostvaruje isključivo pružanjem usluga.

OPIS	2013	2014	index
Bruto plaća	5.445.335	5.985.714	110
Doprinosi na plaće	718.829	858.991	110
Doprinosi i porezi iz plaća	1.324.046	1.402.767	106
Neto plaća	3.402.460	3.723.956	109

Plaće radnicima isplaćuju se redovito kao i porezi i doprinosi.

1.5. Vrijednosno usklađenje potraživanja

Vrijednosno usklađenje u iznosu od 2.091.829,00kn sastoji se od

- Utužena potraživanja-građani 269.361,00 kn
- Isprav.potr.60 dana – građani 309.456,00 kn
- Utužena potraživanja-privreda 807.282,00 kn
- Isprav.potr.60 dana – privreda 705.730,00 kn

Bilješka 17. Financijski rashodi

OPIS	2013	2014	index
1.Financijski rashodi	81.384	139.904	172

Bilješka 18. Rezultat poslovanja

- Gubitak prije oporezivanja 29.868,00 kn
- Porez na dobit 19.378,00 kn
- Gubitak nakon oporezivanja 49.246,00 kn

Gubitak će se pokriti iz zadržane dobiti.

OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje za 2014.godinu koji se sastoje od

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

prihvatila je i autorizirala Skupština društva na sjednici održanoj 20.05.2015.godine.

Zamjenik vodit. računovodstva
Mirjana Skelin



LEĆ d.o.o.
Obala Jurijev lve Cota 9
VODICE
OIB: 79331181937

Direktor
Stanko Birin

