



*Bilješke uz financijska izvješća
za 2018.godinu*

Travanj 2019

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA 2018.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. Društvo se nalazi u vlasništvu Grada Vodica i Općine Tribunj. 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 mješanog 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.

-Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku uporabe svakog pojedinačnog sredstva primjenom slijedećih stopa

- građevinski objekti 10%
- osobni automobili 20%
- oprema 25%
- komunalna vozila 20%
- računalna oprema, programi, mobiteli 50 %
- ostala oprema 25%
- 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 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

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	3.416.407	3.013.665	10	10%	
Na kraju razdoblja	6.430.072	3.823.898	2.606.174	10	10%	407.491

Građevinski objekti su evidentirani po nabavnoj vrijednosti. U razdoblju nije bilo nabave i aktiviranja novih građevinskih objekata.

Bilješka 3. Postrojenja i oprema

OPIS	BRUTO SVOTA (TROŠAK NABAVE)	AKUMULIR. AMORTIZAC.	KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	VIJEK UPORABE	STOPA AMORTIZACIJE
Na početku razdoblja	3.998.637	3.470.499	528.138	4	25%
Nabavljeno u Razdoblju	55.449	280.954		4	25%
Rashodovano u razdoblju	10.577	10.577			
Na kraju razdoblja	4.043.509	3.740.876	302.633	4	25%

Postrojenja i oprema knjigovodstveno se evidentiraju po nabavnoj cijeni. Otpisanost opreme iznosi 92,50%.

Bilješka 4. Transportna imovina

Transportna imovina	Bruto svota (trošak nabave)	akumulirana amortizacija	knjigovodstvena vrijednost	vijek uporabe	stopa amortizacije
Na početku razdoblja	10.539.690	10.337.990	201.700	5	20%
Nabavljeno u razdoblju	110.009				
Ukupno na kraju razdoblja	10.649.700	10.459.370	190.328	5	20%

Otpisanost transportnih sredstava iznosi 98% .

Ukupna bruto vrijednost osnovnih sredstava-dugotrajne imovine iznosi 22.419.786 kn a amortizirano (otpisano) je 18.045.298 kn

Bilješka 5. Trgovačka roba

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

Roba u prodavaonici	209.680
Porez u robi	35.437
Razlika u cijeni robe	70.095
Neto vrijednost robe	104.148

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	6.371.867	4.705.720	1.666.147
Na kraju razdoblja	7.626.257	4.937.515	2.688.742

Na smanjenje vrijednosti potraživanja utjecala su:

- utužena potraživanja 3.425.162 kn
- potraživanja koja nisu zastarjela a proteklo je 60 dana od datuma dospijeca 1.512.353 kn

Bilješka 7. Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od drugih institucija iznose :

	320.898 kn
• Potraživanja od HZZO	20.897 kn
• Potraživanja od Grada Vodice za subvenciju	300.000 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	14.754	11.553
Devizni račun Jadranska banka	11.535	12.238
Zagrebačka banka	1.486.826	751.871
Devizni račun ZABA	2.555	2.777
Imex banka	727.208	117.803
Prijelazni račun	100	100
Kratkoročno oročena sredstva	1.000.000	1.000.000
Blagajna	425	999
ukupno	3.243.403	1.897.341

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 31.12.2018 :

Ulagач	Iznos udjela	Broj glasova
Grad Vodice	3.561.200	17806
Općina Tribunj	527.500	2637

Bilješka 10. Zadržana dobit

	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
Zadržana dobit	1.832.343	2.126.106

Zadržana dobit se povećala za dobit iz 2017. koja je po odluci Skupštine raspoređena u zadržanu dobit.

Bilješka 11. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju dobit prije oporezivanja iznosi 142.258 kn a poslije oporezivanja **113.610 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

	2017	2018
Obveze prema bankama	137.767	
Obveze prema dobavlj.	365.876	266.912
Obv. prema zaposlenicima	357.429	389.343
Obv.za porez i doprinose	392.504	349.151
Obeze za zajmove, depozite i sl	4.680	7.200
UKUPNO	1.258.256	1.012.606

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA- prihodi

Bilješka 14. Poslovni prihodi ,

POZICIJA	2017	2018
1.Poslovni prihodi	16.361.611	17.203.161
1.1.Prihod od usluga i roba	14.386.267	14.733.354
1.2.Ostali posl.prihodi	1.975.344	2.439.807

Prihod od prodaje obuhvaćaju prihode od redovnih aktivnosti društva – usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada, usluge održavanja javnih površina, usluge održavanja groblja, pogrebne usluge, usluge održavanja tržnice, prihodi od prodaje otpada i prihodi plaža.

Ostale poslovne prihode čini naplata ispravljenih potraživanja, prihodi od potpora i subvencija te ostali prihodi.

Bilješka 15. Financijski prihodi

POZICIJA	2017	2018
1. Prihodi od kamata i tečajnih razlika	45.753	33.127

Bilješka 16. Poslovni rashodi

POZICIJA	2017	2018
1.Poslovni rashodi	15.949.036	16.443.362
1.1.Materijalni rashodi	4.718.785	5.481.260
1.2.Troškovi osoblja	7.252.737	7.763.827
1.3.Amortizacija	1.011.873	809.826
1.4.Ostali troškovi	1.009.011	1.092.812
1.5.Vrijedn. usklađenje	1.299.174	1.733.444
1.6.Ostali poslov rash	284.524	209.335

Bilješka 17. Financijski rashodi

OPIS	2017.	2018.
1.Financijski rashodi	37.801	3.526

U 2018. društvo je podmirilo sve obveze prema kreditnim institucijama (leasing kućama), pa se smanjio i rashod po osnovi kamata.

Bilješka 18. Rezultat poslovanja

Dobit prije oporezivanja	142.258 kn
Porez na dobit	28.648 kn
Dobit nakon oporezivanja	113.610 kn

Dobitak će se rasporediti u zadržanu dobit.

OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje za 2018.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 08.05.2019.godine.

Vodit. računovodstva
Mirjana Skelin

Direktor
Stanko Birin