

Bilješke uz financijska izvješća za 2021.godinu

Travanj 2022

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA 2021.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 40%
- oprema 50%
- komunalna vozila 50%
- računalna oprema, programi, mobiteli 50 %
- ostala oprema 50%
- 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	1.072.613,04	-	1.072.613,04

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 vrijednost	Vijek uporabe	Stopa amortizacije
Na početku razdoblja	6.463.871,71	4.662.820,28	1.801.051,43	10	10%
Na kraju razdoblja	6.463.871,71	5.080.169,13	1.383.702,58	10	10%

Građevinski objekti su evidentirani po nabavnoj vrijednosti.

Bilješka 3. Postrojenja i oprema

OPIS	Bruto svota (trošak nabave)	Akumulirana amortizacija	Knjigovodstvena vrijednost	Vijek uporabe	Stopa amortizacije
Na početku razdoblja	4.426.574,02	4.294.182,29	231.671,23	2	50%
Nabavljeno u razdoblju	138.432,44			2	50%
Rashodovano u razdoblju	84.433,69				
Na kraju razdoblja	4.480.572,77	4.194.902,79	186.390,48	2	50%

Postrojenja i oprema knjigovodstveno se evidentiraju po nabavnoj cijeni. Otpisanost opreme iznosi 95,85%.

Bilješka 4. Transportna imovina

OPIS	Bruto svota (trošak nabave)	Akumulirana amortizacija	Knjigovodstvena vrijednost	Vijek uporabe	Stopa amortizacije
Na početku razdoblja	12.482.898,24	11.703.043,67	779.854,57	2	50%
Nabavljeno u razdoblju	1.097.900,00				
Rashodovano u razdoblju	509,02				
Ukupno na kraju razdoblja	13.580.289,22	12.590.853,68	989.435,54	2	50%

Otpisanost transportnih sredstava iznosi 92.72%%.

Ukupna bruto vrijednost osnovnih sredstava-dugotrajne imovine iznosi 24.524733,70 kn a amortizirano (otpisano) je 21.865.925,60 kn

Bilješka 5. Trgovačka roba

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

Roba u prodavaonici	243.153,15
Porez u robi	44.260,62
Razlika u cijeni robe	138.859,50
Neto vrijednost robe	60.033,03

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 potraživanja
Na početku razdoblja	7.508.223,79	5.109.521,90	2.398.701,89
Na kraju razdoblja	6.827.546,83	4.947.417,11	1.880.129,72

Na smanjenje vrijednosti potraživanja utjecala su:

- utužena potraživanja 4.310.936,75 kn
- potraživanja koja nisu zastarjela a proteklo je 60 dana od datuma dospijeca 636.480,36 kn

Bilješka 7. Potraživanja od države i drugih institucija

- Potraživanja od drugih institucija iznose : **6.108,84 kn**
- Potraživanja od HZZO 6.108,84 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
HPB	39.287,41	60.587,22
HPB devizni	13.309,19	13.694,60
Zagrebačka banka	2.159.036,79	3.602.640,06
Devizni račun ZABA	6.531,91	7.063,55
Imex banka	983.117,37	1.569.829,96
Prijelazni račun	0,00	31,00
Blagajna	1.117,41	1.391,65
ukupno	3.202.400,08	3.255.238,04

Bilješka 9. Temeljni upisani kapital

Na dan 31.12.2021.godine temeljni kapital Društva iznosio je 4.088.700 kn i u cijelosti uplaćen.

Struktura Društva na dan 31.12.2021. :

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	2.397.572,90	2.802.733,75

Zadržana dobit se povećala za dobit iz 2020. koja je po odluci Skupštine raspoređena u zadržanu dobit.

Bilješka 11. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju dobit prije oporezivanja iznosi 1.140.090,04 kn a poslije oporezivanja **929.460,60 kn**.

Bilješka 12. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze i doprinose, obveze za zajmove depozite i sl.

Struktura kratkoročnih obveza

	2020	2021
Obveze prema dobavljačima	489.092,04	1.644.819,18
Obv. prema zaposlenicima	419.028,95	441.189,89
Obv.za porez i doprinose	385.417,34	451.486,74
Obeze za zajmove, depozite i sl	543.207,36	296.138,69
UKUPNO	1.836.745,69	2.833.634,50

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA- prihodi

Bilješka 14. Poslovni prihodi

POZICIJA	2020	2021
1.Poslovni prihodi	17.766.005	18.403.412
1.1.Prihod od usluga i roba	15.175.777	16.233.095
1.2.Ostali posl.prihodi	2.590.228	2.170.317

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	2020	2021
1. Prihodi od kamata i tečajnih razlika	154.042	20.456

Bilješka 16. Poslovni rashodi

POZICIJA	2020	2021
1.Poslovni rashodi	17.394.638	17.265.338
1.1.Materijalni rashodi	4.492.005	5.043.700
1.2.Troškovi osoblja	7.629.743	8.073.337
1.3.Amortizacija	1.535.695	1.107.654
1.4.Ostali troškovi	1.241.221	1.410.241
1.5.Vrijedn. usklađenje	2.314.232	1.053.623
1.6.Ostali poslov rash	181.742	195.056

Bilješka 17. Financijski rashodi

OPIS	2020	2021
1.Financijski rashodi	35.100	18.440

Bilješka 18. Rezultat poslovanja

Dobit prije oporezivanja	1.140.090 kn
Porez na dobit	210.629 kn
Dobit nakon oporezivanja	929.461 kn

Dobitak će se rasporediti u zadržanu dobit.

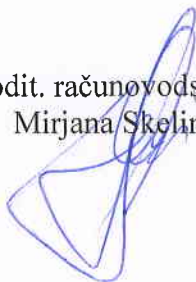
OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje za 2021. 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 15. lipnja 2022. godine.

Vodit. računovodstva
Mirjana Skelin



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

Direktor
Stanko Birin

