

**Komunalno društvo
Dugi otok i Zverinac d.o.o.
23281 Sali, Obala Petra Lorinija bb
OIB 23753294472**

**BILJEŠKE
uz financijska izvješća 2013. godine**

Komunalno društvo Dugi otok i Zverinac je društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti. Društvo je osnovano u Hrvatskoj u srpnju 2002 godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 060186064. Sjedište Društva nalazi se u Salima, Obala Petra Lorinija bb.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu su: ostali kopneni prijevoz robe, cestovni prijevoz robe, opskrba plinom, prijevoz putnika u javnom prometu, održavanje čistoće, odlaganje komunalnog otpada, održavanje javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, tržnica na malo, održavanje groblja i krematorija te obavljanje pogrebnih poslova, javna rasvjeta, održavanje luka i lučica, obavljanje dimnjačarskih poslova, izgradnja deponija i gospodarenje deponijima komunalnog otpada, uređenje i održavanje javnih plaža, uređenje i održavanje javnih parkirališta, održavanje javnih nužnika i pražnjenje sepičkih jama, održavanje vezova, građenje projektiranje i nadzor nad gradnjom, djelatnosti parkiranja sa ili bez naplata, pomorski i obalni prijevoz, opskrba pitkom vodom, izgradnja i održavanje objekata vodoopskrbe, odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno Diana Milin, prof.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno (krajem razdoblja) zapošljavalo 17 djelatnika dok je u prethodnoj godini prosječan broj zaposlenih djelatnika bio 18.

Financijski izvještaji se sastoje od Bilance, Računa dobiti i gubitka i ovih bilježaka, a sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (Nar.nov.br. 30/08. i 4/09, 58/11 i 140/11.), Zakona o računovodstvu (Nar.nov.br.109/07 I 54/13), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Nar.nov.br. 38/08., 12/09. i 130/10) i ostalim propisima poreznog i trgovačkog prava RH.

Prilikom sastavljanja ovog financijskog izvješća primjenjene su ove računovodstvene politike:

- sve imovinske stavke priznate su prema trošku stjecanja, odnosno poslovnog događaja na temelju vjerodostojnih dokumenata,
- dugotrajna imovina amortizira se u okviru procijenjenog ekonomskog vijeka trajanja,
- prihodi su priznati na načelu isporuke robe i usluga

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), a to je ujedno i valuta u kojoj su iskazani svi poslovni događaji.

Vlastiti udjeli i dionice: Društvo ih nije steklo, nije bilo otkupa vlastitih udjela.

Svota dobitka za isplatu (dividende): Društvo je utvrdilo gubitak tekuće godine koji će se pokriti iz budućeg prihoda.

- **Bilješke uz bilancu – stanje na dan 31.12.2013.**

Bilješka 1. Dugotrajna imovina

Materijalna imovina se iskazuje prema trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se za svako pojedinačno sredstvo

primjenom linearne metode po porezno dopuštenim stopama tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine odnosno:

- za građevinske objekte 20 godina
- za postrojenje i opremu 2-4 godine
- za alate, pogonski inventar i transportnu imovinu 4 godine

Investicije u tijeku se ne amortiziraju.

	Građevinski objekti	Postrojenje i oprema	Alati, pogonski inv. i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost					
Stanje 31.12.2012.	1.303.415,38	349.931,85	742.517,07	8.316.128,13	10.711.992,43
Nabava		57.433,00	2.616,00	534.836,26	594.885,26
Stavljanje u upotrebu		57.433,00	2.616,00		60.049,00
Stanje 31.12.2013.	1.303.415,38	407.364,85	745.133,07	8.850.964,39	11.306.877,69
Ispravak vrijednosti					
Stanje 31.12.2012.	364.288,74	324.061,56	687.135,67		1.375.485,97
Amortizacija 2013.	65.170,77	26.046,35	25.729,53		116.946,65
Stanje 31.12.2013.	429.459,51	350.107,91	712.865,20		1.492.432,62
Neto knjigovodstvena Vrijednost					
Stanje 31.12.2012.	939.126,64	25.870,29	55.381,40	8.316.128,13	9.336.506,46
Stanje 31.12.2013.	873.955,87	57.256,94	32.267,87	8.850.964,39	9.814.445,07

Bilješka 2. Potraživanja od kupaca

Potraživanje od kupaca na dan 31. prosinca 2013. godine iznosi 1.296.098 kuna. Iskazuju se u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost, te su uvećana za 10% u odnosu na proteklu godinu.

	Stanje 31.12.2012. godine	Struktura u 2012.	Stanje 31.12.2013. godine	Struktura u 2013	indeks
<i>Ukupna kratkoroč. potraž.</i>	<i>1.642.371</i>	<i>100</i>	<i>1.674.416</i>	<i>100</i>	<i>102</i>
-od kupaca	1.183.561	72	1.296.098	77	110
-od države	458.810	28	378.318	23	82
-od zaposlenih	-	-	-	-	-

Bilješka 3. Potraživanje od države i drugih institucija

Na potraživanje za pdv otpada 9% kratkoročnih potraživanja. Proizlaze uglavnom iz ispostavljenih situacija za materijalnu imovinu u pripremi i prijevoza vode brodom vodonoscem. Na potraživanje državne subvencije za prijevoz pitke vode na otoke otpada 90% kratkoročnih potraživanja. Do predaje ovog izvješća u cjelosti je naplaćeno potraživanje za 2013., dok 2011. godina nije naplaćena zbog nedostatka sredstava u MRRiFEU.

Potraživanja od države i dr. institucija	2012 godina	2013 godina	Struktura u 2013.godini	Indeks
Potraživanje za PDV	111.174	34.596	9%	31
Subvencija za vodu	338.742	340.784	90%	101
Poreza na dobitak	14	14	0%	100

Članarina TZ	3.149	2.924	1%	93
Naknade za bolovanje od HZZO	5.731	-	-%	-
<i>ukupno</i>	<i>458.810</i>	<i>378.318</i>	<i>100 %</i>	<i>82</i>

Bilješka 4. Novac u banci i blagajni

Struktura pozicije novca na kunkskim računima i u blagajni na dan 31. prosinca 2013. godine je sljedeća:

Novac	2012 godina	2013 godina
Žiro računi	25.496	27.799
Blagajna	25.707	7.352
<i>Ukupno</i>	<i>51.203</i>	<i>35.151</i>

Bilješka 5. Gubitak iznad visine kapitala

Svota gubitka premašuje ukupnu svotu kapitala, te dobitke pojedinih godina. Gubitak iznad kapitala na kraju 2013. godine iznosi 1.948.423 kn.

Bilješka 6. Temeljni upisani kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja.

Bilješka 7. Gubitak poslovne godine

Gubitak nakon oporezivanja na kraju 2013. godine iznosi 441.545 kn.

Bilješka 8. Obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze prema dobavljačima na kraju 2013. godine iznose 4.255.490 kn što u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza iznosi 96 %. U odnosu na proteklu 2012. godinu uvećane su za 10 %, a odnose se na domaće dobavljače investicija, materijala i usluga.

	Stanje 31.12.2012.	Udio u ukupnim kratkor.obv.	Stanje 31.12.2013.	Udio u ukupnim kratkor.obv.	indeks
Obv. prema dobavljačima	3.877.269	95 %	4.255.490	96%	110
Obveze prema zaposlenima	82.358	2 %	59.220	1%	72
Obv.za poreze, doprin. i sl.	102.645	3 %	44.105	1%	43
Ostale kratkoročne obveze	-	-	78.395	2%	-
<i>Ukupne kratkoročne obveze</i>	<i>4.062.272</i>	<i>100 %</i>	<i>4.437.210</i>	<i>100 %</i>	<i>109</i>

Bilješka 9. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima iznose 59.220 kn, odnose se na obvezu za plaću iz prosinca 2013. godine. Tijekom siječnja 2014. godine navedena obveza prema zaposlenicima je podmirena.

Bilješka 10. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Umanjeni su za 57% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se uglavnom na poreze i doprinose iz i na plaću.

	Stanje 31.12.2012.	Stanje 31.12.2013.	indeks
Porez i doprinos iz plaća i na plaće	44.201	43.314	98
Obveze za članarine i doprinose	1.191	791	66
Obveze prema lokalnoj samou./Općini Sali	57.253	-	-
<i>Ukupno</i>	<i>102.645</i>	<i>44.105</i>	<i>43</i>

Bilješka 11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odnose se na državno sufinanciranje investicija od strane Hrvatskih voda i prijašnjeg Ministarstva mora prometa i infrastrukture. Priznaje se kao prihod u razdobljima i omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava. Odnosi se na odvodnju, vodovodizaciju i vodospreme.

Bilješka 12. Ukupno pasiva

Bilanca na dan 31. prosinca 2013. godine iskazuje zbroj aktive odnosno zbroj pasive u svoti od 11.524.012 kn što je za 4% više od 2012.

	2012. godina		2013. godina		Indeks
	iznos	struktura	iznos	struktura	
AKTIVA:	11.030.080	100%	11.524.012	100%	104
Dugotrajna imovina	9.336.506	85%	9.814.445	85%	105
Kratkotrajna imovina	1.693.574	15%	1.709.567	15%	101
- potraživanja	1.642.371		1.674.416		102
- novac u banci i blagaj.	51.203		35.151		69
PASIVA:	11.030.080	100	11.524.012	100%	104
Kapital i rezerve	-1.506.878	-14%	-1.948.423	-17%	129
Kratkoročne obveze	4.062.272	37%	4.437.210	39%	109
- prema dobavljačima	3.877.269		4.255.490		110
- prema zaposlenicima	82.358		59.220		72
- za poreze, doprino. i sl.	102.645		44.105		43
- ostale kratkoročne obv.	-		78.395		-
Odgod.pl.tr. i prihod budućeg razdoblja	8.474.686	77%	9.035.225	78%	107

- Bilješke uz Račun dobiti i gubitka – za razdoblje od 01.01.2013 do 31.12.2013.

Struktura prihoda i usporedba s prethodnom godinom

	Stanje 31.12.2012.	Udio u ukupnim prihodima	Stanje 31.12.2013.	Udio u ukupnim prihodima	indeks
Ukupni prihodi	4.139.455	100 %	2.985.607	100 %	72
Poslovni prihodi	4.139.280	100%	2.985.514	100%	72
Financijski prihodi	175	0%	93	0%	53

Bilješka 13. Prihodi od prodaje

Kod pružanja usluga prihodi su priznati prema načelu isporuke robe i usluga. Svi se odnose na prihode od prodaje na domaćem tržištu. U 2013. godini umanjeni su u odnosu na 2012. godinu za 12%, a iznose 2.152.961 kn.

Bilješka 14. Ostali poslovni prihodi

U 2013. godini umanjeni su u odnosu na 2012. godinu za 51%. Prihodi iskazani pod subvencijama odnose se na državne subvencije za cestovni i pomorski prijevoz pitke vode od kopna do domaćinstava sa mjestom boravka na otoku, a državne potpore za investicije su dio odgođenih prihoda iz potpora za dugotrajnu materijalnu imovinu, koji je priznat kao prihod u razdoblju i omjeru u kojem se tereti amortizacija tih sredstava.

Ostali poslovni prihodi	2012. godina	2013. godina	indeks
Subvencija, donacija i pomoći	1.524.476	766.375	50
Državne potpore za investicije	65.171	65.171	100

Naknadno utvrđeni prihodi	104.270	-	-
Ostali prihodi	192	1.007	524
ukupno:	1.694.109	832.553	49

Bilješka 15. Financijski prihodi - Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi
Sudjelovanje financijskih prihoda u strukturi ukupnih prihoda je zanemarivo. Umanjeno je u odnosu na 2012. godinu za 47% , iznosi 93 kn, a odnosi se na prihode od kamata.

Struktura rashoda i usporedba sa prethodnom godinom

	Stanje 31.12.2012.	Udio u ukupnim rashodima	Stanje 31.12.2013.	Udio u ukupnim rashodima	indeks
Ukupni rashodi	4.258.674	100%	3.427.152	100%	80
Poslovni rashodi	4.238.789	99,5%	3.395.276	99%	80
Financijski rashodi	19.885	0,5%	31.876	1%	160

Bilješka 16. Troškovi sirovina i materijala
Društvo prilikom nabavke materijal i usluge odmah knjiži na trošak bez stvaranja zaliha. Troškovi materijala i energije u 2013. godini čine 16% poslovnih rashoda. U odnosu na 2012. godinu umanjeno je za 22 %.

Troškovi sirovina i materijala	2012. godina	2013. godina	indeks
Utrošeni materijal	440.328	349.924	79
Potrošen energija	260.079	196.712	76
ukupno	700.407	546.636	78

Bilješka 17. Ostali vanjski troškovi
Ostali vanjski troškovi iznose 1.063.756 kn. Čine 31% strukture poslovnih rashoda. Umanjeni su za 39% u odnosu na proteklu godinu. najviše zbog smanjene potrebe stanovništva za nabavkom pitke vode.
55% usluga cestovnog prijevoza odnosi se na trošak prijevoz otpada iz otoka Zverinca na kopno, a preostalih 45% na prijevoz materijala.
91% usluga pomorskog prijevoza odnosi se na prijevoz pitke vode brodom vodonoscem sa kopna na otok, a preostali dio od 9% na prijevoz kamiona za sakupljanje smeća od otoka do Zadra.
Deponiranje otpada uvećano je za 31% u odnosu na 2012. Godinu, ali srazmjerno mjesecima korištenja te usluge trošak je izjednačen.
Usluge održavanja odnose se na servisiranje, popravke i tekuće održavanje imovine. 37% odnosi se na servisiranje vozila, a 44% na popravke na javanim površinama.

Ostali vanjski troškovi	2012. godina	2013. godina	indeks
Troškovi telefona	33.818	25.033	74
Poštanske usluge	4.322	3.583	83
Usluge cestovnog prijevoza	33.540	29.016	87
Usluge pomorskog prijevoza	1.466.314	685.961	47
Troškovi vanjskih usluga	250	23.500	9400
Usluge održavanja	56.483	133.566	236
Usluge registracije prijevoznih sred.	13.233	13.260	100
Usluge zakupa	2.730	731	27
Usluge reprezentacije	2.280	595	26
Intelektualne i osobne usluge	7.092	-	-
Ostale komunaln.usl.-deponiranje otpada	111.620	146.352	131

Ostalo	5.546	2.159	39
<i>ukupno</i>	<i>1.737.228</i>	<i>1.063.756</i>	<i>61</i>

Bilješka 18. Troškovi osoblja

Toškovi osoblja su u 2013. godini iznosili 47% poslovnih rashoda. Plaće su isplaćivane redovito zajedno sa svim ostalim obvezama pri isplati plaća.

	2012. godina	2013. godina	Indeks
Neto plaće i nadnice	1.013.881	1.004.239	99
Porez i doprinosi iz plaća	353.926	370.308	105
Doprinosi na plaće	216.244	208.932	97
<i>ukupno</i>	<i>1.584.051</i>	<i>1.583.479</i>	<i>100</i>
Prosječan br. zaposlenika krajem razd.	18	17	94
Prosječna neto plaća po radniku god/mj.	56.327/4.694	59.073/4.923	105

Bilješka 19. Amortizacija

Trošak amortizacije sudjeluje u strukturi poslovnih rashoda sa 3%. Obračunata je prema propisanim, redovnim stopama, a pregled po pojedinim skupinama dan je u sljedećoj tabeli:

amortizacija	% amortizacije	2012. godina	2013. godina
Amortizacija građevinskih objekata	5	65.171	65.171
Amortizacija postrojenja	25	34.889	7.930
Amortizacija opreme	50	2.711	18.116
Amortizacija alata i inventara	25	20.747	10.876
Amortizacija transportnih sredstava	25	14.853	14.854
<i>ukupno</i>		<i>138.371</i>	<i>116.947</i>

Bilješka 20. Ostali troškovi

Ostali troškovi čine 2% poslovnih rashoda, i umanjeni su u odnosu na proteklu godinu za 23%, a čine 59.642 kn.

Bilješka 21. Ostali poslovni rashodi

Odnose se na naknadno utvrđene troškove po računima iz prethodnih godina te darovanja. Iznose 24.816 kn.

Bilješka 22. Financijski rashodi - Kamate, tečajne razlike, i drugi rashodi

Sudjelovanje financijskih rashoda u strukturi ukupnih rashoda iznosi 1% odnosno 31.876 kn, a odnosi se na rashode od kamata po računima dobavljača i rashode za kamate na poreze i doprinose.

Bilješka 23. Gubitak razdoblja

Na kraju 2013. godine iskazan je gubitak razdoblja od 441.545 kn nasto kao razlika ukupnih prihoda od 2.985.607 kn (umanjenih za 28% naprema 2012.) i ukupnih rashoda u iznosu od 3.427.152 kn (umanjenih za 20% naprema 2012.).

U Salima, 30. lipnja 2014. godine

Direktorica:
Diana Milin, prof.

GRUPNO DRUŠTVO
POSREDOVANJE U PROMETU NEPOKRETNOSTI I ZVERINAC d.o.o.
S A L I