

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

BILJEŠKE
uz financijska izvješća 2014. 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 septičkih 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 13 djelatnika dok je u prethodnoj godini prosječan broj zaposlenih djelatnika bio 17.

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 da će se svota gubitka iz 2014. godine pokriti iz budućih prihoda tekućeg poslovanja.

• **Bilješke uz bilancu – stanje na dan 31.12.2014.**

Bilješka 1./ AOP oznaka 002 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 31.12.2013.	1.303.415,38	407.364,85	745.133,07	8.850.964,39	11.306.877,69
Nabava		10.472,19	84.000,00	105.160,68	199.632,87
Stavljanje u upotrebu		10.472,19	84.000,00		94.472,19
Viškovi/manjkovi/otpis		-305.399,17	-53.810,79		-359.209,96
Stanje 31.12.2014.	1.303.415,38	112.437,87	775.322,28	8.956.125,07	11.147.300,60
Ispravak vrijednosti					
Stanje 31.12.2013.	429.459,51	350.107,91	712.865,20		1.492.432,62
Amortizacija 2014.	65.170,76	22.339,06	18.508,53		106.018,35
Viškovi/manjkovi/otpis		-305.399,17	-53.810,79		-359.209,96
Stanje 31.12.2014.	494.630,27	67.047,80	677.562,94		1.239.241,01
Neto knjigovodstvena Vrijednost					
Stanje 31.12.2013.	873.955,87	57.256,94	32.267,87	8.850.964,39	9.814.445,07
Stanje 31.12.2014.	808.785,11	45.390,07	97.759,34	8.956.125,07	9.908.059,59

Bilješka 2./ AOP oznaka 043 Potraživanja

Potraživanje od kupaca na dan 31. prosinca 2014. godine iznose 481.368 kuna. Iskazuju se u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost i druge naknade. Umanjena su za 63% u odnosu na proteklu godinu najvećim dijelom radi otpisa nenaplativih i zastarjelih potraživanja. Potraživanja od države odnose se na nepodmirenu subvenciju za prijevoz pitke vode na otok.

	Stanje 31.12.2013. godine	Struktura u 2013. godine	Stanje 31.12.2014. godine	Struktura u 2014. godine	indeks
<i>Ukupna kratkoroč. potraž.</i>	1.674.416	100%	831.485	100%	50
-od kupaca	1.296.098	77%	481.368	58%	37
-od države	378.318	23%	350.117	42%	93

Bilješka 3./ AOP oznaka 048 Potraživanje od države i drugih institucija

97% potraživanja od države otpada na potraživanje za državnu subvenciju za prijevoz pitke vode na otoke. Do predaje ovog izvješća u cjelosti je naplaćeno potraživanje za subvenciju vode iz 2014., a navedeni iznos potraživanja odnosi se na potraživanje iz 2011. Godine.

Potraživanja od države i dr. institucija	Stanje 2013. godine	Stanje 2014. godine	Struktura u 2014. godini	Indeks
Potraživanje za PDV	34.596	-	-	-
Subvencija za vodu	340.784	338.742	97%	99
Poreza na dobitak	14	-	-	-
Članarina TZ	2.924	2.652	1%	91
Naknada za bolovanje od HZZO-a	-	8.723	2%	-
<i>Ukupno</i>	378.318	350.117	100 %	93

Bilješka 4./AOP oznaka 058 Novac u banci i blagajni

Struktura pozicije novca na kunkskim računima i u blagajni na dan 31. prosinca 2014. godine je sljedeća:

Novac	Stanje 2013. godina	Stanje 2014. godina	Struktura u 2014. Godini	Indeks
Žiro računi	27.799	27.657	89%	99
Blagajna	7.352	3.512	11%	48
<i>Ukupno</i>	35.151	31.169	100%	89

Bilješka 5./AOP oznaka 062 Gubitak iznad visine kapitala

Svota gubitka premašuje ukupnu svotu kapitala, te dobitke pojedinih godina. Gubitak iznad kapitala na kraju 2014. godine iznosi 2.532.202 kn.

Bilješka 6./AOP oznaka 063 Temeljni upisani kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja i iznosi 20.000 kn.

Bilješka 7./AOP oznaka 077 Gubitak poslovne godine

Gubitak nakon oporezivanja na kraju 2014. godine iznosi 583.008 kn.

Bilješka 8./AOP oznaka 093 Kratkoročne obveze

U odnosu na proteklu 2013. godinu umanjene su za 3 %, a odnose se na domaće dobavljače investicija, materijala i usluga, obveze za plaću iz prosinca, pdv, članarine te ostale kratkoročne obveze koje se odnose na preuzeta plaćanja temeljem ugovora o cesiji i obveze za tuđa sredstva. Kratkoročne obveze prema dobavljačima na kraju 2014. godine iznose 3.832.412 kn što u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza iznosi 89 %.

	Stanje 31.12.2013. godine	Udio u ukupnim kratkor.obv.	Stanje 31.12.2014. godine	Udio u ukupnim kratkor.obv.	indeks
Obv. prema dobavljačima	4.255.490	96 %	3.832.412	89%	90
Obveze prema zaposlenima	59.220	1%	73.187	2%	124
Obv.za poreze, doprin. i sl.	44.105	1%	83.480	2%	189
Ostale kratkoročne obveze	78.395	2%	318.918	7%	407
<i>Ukupne kratkoročne obveze</i>	<i>4.437.210</i>	<i>100 %</i>	<i>4.307.997</i>	<i>100 %</i>	<i>97</i>

Bilješka 9./AOP oznaka 101 Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima iznose 73.187 kn, odnose se na obvezu za plaću iz prosinca 2014. godine. Tijekom siječnja 2014. godine navedena obveza prema zaposlenicima je podmirena.

Bilješka 10./AOP oznaka 102 Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Uvećani su za 89% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se uglavnom na poreze i doprinose iz i na plaću te na obvezu za pdv. Sve obveze su podmirene u 2015. Godini.

	Stanje 31.12.2013. godine	Stanje 31.12.2014. godine	Struktura u 2014. Godini	indeks
Obveza za pdv	-	43.256	52%	-
Porez i doprinos iz plaća i na plaće	43.314	39.030	47%	90
Obveze za članarine i doprinose	791	872	1%	110
Obveza za porez na dobitak	-	322	0%	-
<i>Ukupno</i>	<i>44.105</i>	<i>83.480</i>	<i>100%</i>	<i>189</i>

Bilješka 11./AOP oznaka 106 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./AOP oznaka 107 Ukupno pasiva

Bilanca na dan 31. prosinca 2014. godine iskazuje zbroj aktive odnosno zbroj pasive u svoti od 10.770.714 kn što je za 7% manje od 2013.

	2013. godina		2014. godina		Indeks
	iznos	struktura	iznos	struktura	
AKTIVA:	11.524.012	100%	10.770.714	100%	93
Dugotrajna imovina	9.814.445	85%	9.908.060	92%	101
Kratkotrajna imovina	1.709.567	15%	862.654	8%	50
<i>- potraživanja</i>	<i>1.674.416</i>		<i>831.485</i>		<i>50</i>

- novac u banci i blagaj.	35.151		31.169		89
PASIVA:	11.524.012	100%	10.770.714	100%	93
Kapital i rezerve	-1.948.423	-17%	-2.532.202	-23%	-130
Kratkoročne obveze	4.437.210	39%	4.307.997	40%	97
- prema dobavljačima	4.255.490		3.832.412		
- prema zaposlenicima	59.220		73.187		
- za poreze, doprino. i sl.	44.105		83.480		
-ostale kratkoročne obveze	78.395		318.918		
Odgođ.pl.tr. i prihod budućeg Razdob.	9.035.225	78%	8.994.919	83%	99

- Bilješke uz Račun dobiti i gubitka – za razdoblje od 01.01.2014 do 31.12.2014.

Struktura prihoda i usporedba sa prethodnom godinom

	Stanje 31.12.2013.	Udio u ukupnim prihodima	Stanje 31.12.2014.	Udio u ukupnim prihodima	indeks
Ukupni prihodi	2.985.607	100 %	3.356.599	100%	112
Poslovni prihodi	2.985.514	100%	3.356.546	100%	112
Financijski prihodi	93	0%	53	0%	57

Bilješka 13./AOP oznaka 112 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 2014. godini uvećani su u odnosu na 2013. Godinu za 9%, a iznose 2.359.696 kn.

Bilješka 14./AOP oznaka 113 Ostali poslovni prihodi

U 2014. godini uvećani su u odnosu na 2013. godinu za 20%. Prihodi iskazani pod subvencijama odnose se na državne subvencije za 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 odnose se na inventurne viškove i otpis dugovanja.

Ostali poslovni prihodi	2013. godina	2014. godina	indeks
Subvencija, donacija i pomoći	766.375	750.131	98
Državne potpore za investicije	65.171	65.171	100
Ostali poslovni prihodi-otpis obv.i viškovi	1.007	181.548	18028
<i>ukupno:</i>	<i>832.553</i>	<i>996.850</i>	<i>120</i>

Bilješka 15./AOP oznaka 133 Financijski prihodi - Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi

Sudjelovanje financijskih prihoda u strukturi ukupnih prihoda je zanemarivo. Umanjeno je u odnosu na 2013. godinu i iznosi 53 kn, a odnosi se na prihode od kamata.

Struktura rashoda i usporedba sa prethodnom godinom

	Stanje 31.12.2013.	Udio u ukupnim rashodima	Stanje 31.12.2014.	Udio u ukupnim rashodima	indeks
Ukupni rashodi	3.427.152	100%	3.939.607	100%	115
Poslovni rashodi	3.395.276	99%	3.914.792	99%	115
Financijski rashodi	31.876	1%	24.815	1%	78

Bilješka 16./AOP oznaka 117 Troškovi sirovina i materijala

Društvo prilikom nabavke materijal i usluge odmah knjiži na trošak bez stvaranja zaliha. Troškovi materijala i energije u 2014. godini čine 18% poslovnih rashoda. U odnosu na 2013. godinu uvećani su za 31 %.

Troškovi sirovina i materijala	2013. godina	2014. godine	indeks
Utrošeni materijal	349.924	548.058	157
Potrošen energija	196.712	169.524	86
<i>ukupno</i>	<i>546.636</i>	<i>717.582</i>	<i>131</i>

Bilješka 17./AOP oznaka 119 Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 904.929 kn. Čine 23% strukture poslovnih rashoda. Umanjeni su za 15% u odnosu na proteklu godinu, a najviše zbog smanjene potrebe stanovništva za nabavkom i pomorskim prijevozom pitke vode.

Usluga pomorskog prijevoza pitke vode brodom vodonoscem sa kopna na otok umanjena je za 33% u odnosu na prošlu godinu zbog smanjene potrebe za nabavkom vode.

Usluga pomorskog prijevoza kamiona za sakupljanje smeća od otoka do deponija u Zadru umanjena je za 11% u odnosu na proteklu godinu dok su troškovi za deponiranje otpada uvećani za 8% u odnosu na 2013. godinu.

Usluge održavanja odnose se na servisiranje, popravke i tekuće održavanje imovine. 20% odnosi se na servisiranje vozila, što je 17% manje od 2013. godine dok na popravke i održavanje javnih površina otpada 80% usluga održavanja, što je za 36% uvećano u odnosu na 2013. godinu.

Troškovi usluge revizije nastali su radi provedbe podjele društva odnosno odvajanje djelatnosti vodovoda i odvodnje od ostalih djelatnosti sukladno Zakonu o vodama.

Komunalne usluge odnose se na održavanje, uređenje i nabavu zelenila za javne površine.

Ostali vanjski troškovi	2013. godina	2014. godina	indeks
Troškovi telefona	25.033	26.521	106
Poštanske usluge	3.583	4.132	115
Usluge cestovnog prijevoza	29.016	1.898	7
Usluge pomorskog prijevoza-vodonosac	622.430	420.090	67
Usluge pomorskog prijevoza-otpada	63.531	56.562	89
Usluge održavanja	133.566	157.466	118
Usluge registracije prijevoznih sred.	13.260	13.427	101
Usluge zakupa	24.231	-	-
Usluge reprezentacije	595	4.418	742
Usluge revizije i procjene vrijednosti društva	-	28.800	-
Ostale intelektualne i osobne usluge	-	4.781	-
Komunalne usluge-deponiranje otpada	146.352	158.465	108
Komunalne usluge-održavanje zelenila	-	25.808	-
Ostalo	2.159	2.561	119
<i>ukupno</i>	<i>1.063.756</i>	<i>904.929</i>	<i>85</i>

Bilješka 18./AOP oznaka 120 Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2014. godini iznosili 37% poslovnih rashoda. Plaće su isplaćivane zajedno sa svim pripadajućim obvezama.

	2013. godina	2014. godina	Indeks
Neto plaće i nadnice	1.004.239	920.312	92
Porez i doprinosi iz plaća	370.308	325.272	88
Doprinosi na plaće	208.932	208.553	100
<i>ukupno</i>	<i>1.583.479</i>	<i>1.454.137</i>	<i>92</i>

Bilješka 19./AOP oznaka 124 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	2013. godina	2014. godina
--------------	----------------	--------------	--------------

Amortizacija građevinskih objekata	5 %	65.171	65.171
Amortizacija postrojenja	25 %	23.629	22.138
Amortizacija opreme	50 %	2.418	201
Amortizacija alata i inventara	25 %	10.875	9.889
Amortizacija transportnih sredstava	25 %	14.854	8.619
<i>ukupno</i>		<i>116.947</i>	<i>106.018</i>

Bilješka 20./AOP oznaka 125 Ostali troškovi

Ostali troškovi čine 1% poslovnih rashoda, i umanjeni su u odnosu na proteklu godinu za 12%, a čine 52.304 kn.

Bilješka 21./AOP oznaka 130 Ostali poslovni rashodi

Odnose se na otpis potraživanja, kazne za prijestupe i darovanja. Ostali poslovni rashodi ukupno iznose 679.822 kn. 1% otpada na darovanja za općekorisne namjene i troškove kazni za prijestupe i prekršaje dok preostalih 99% otpada na izravan otpis vrijednosno neusklađenih, nenaplativih potraživanja od kupaca. Cjelokupan iznos od 673.389 kn je porezno nepriznat trošak. Uvršten je u PD obrazac.

Bilješka 22./AOP oznaka 137 Financijski rashodi - Kamate, tečajne razlike, i drugi rashodi

Sudjelovanje financijskih rashoda u strukturi ukupnih rashoda iznosi 0,6% odnosno 24.815 kn, a odnosi se na rashode od kamata po računima dobavljača i rashode za kamate na poreze i doprinose.

Bilješka 23./AOP oznaka 154 Gubitak razdoblja

Na kraju 2014. godine iskazan je gubitak razdoblja od 583.008 kn. Nasto je kao razlika ukupnih prihoda od 3.356.599 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 3.939.607 kn.

U Salima, 30.lipnja 2015. godine

Direktorica:
Diana Milin, prof.

KOMUNALNO DRUŠTVO
DUGI OTOK I ZVERINAC d.o.o.
S A L I

Diana