

BILJEŠKE I SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2020. GODINE

Bilješka 1.

DJELATNOST I OPĆI PODACI

TVRTKA: **KD KOSTRENA Društvo s ograničenom odgovornošću za pružanje komunalnih i drugih usluga**

SKRAĆENA TVRTKA: **KD KOSTRENA d. o. o.**

SJEDIŠTE: **Žuknica 1/b**

REGISTARSKI SUD: **Trgovački sud u Rijeci**

MATIČNI BROJ SUBJEKTA: **040149132**

OIB: **39751563435**

TEMELJNI KAPITAL: 2.861.600 kuna, uplaćen u cijelosti

Izjava o osnivanju sastavljena 21. rujna 1999. godine.

Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine ima 37 zaposlenika (prethodne godine 38).

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- 37 - RECIKLAŽA
- 40.2 - Proizvodnja plina, distribucija plinovitih goriva distribucijskom mrežom
- 40.30 - Opskrba parom i toplom vodom
- 41 - SKUPLJANJE, PROČIŠĆAVANJE I DISTRIBUCIJA VODE
- 50.2 - Održavanje i popravak motornih vozila
- 63.21 - Ostale prateće djelatnosti u kopnenom prijevozu
- 63.22 - Ostale prateće djelatnosti u vodenom prijevozu
- 63.40 - Djelatnosti ostalih agencija u prijevozu
- 70 - POSLOVANJE NEKRETNINAMA
- 74.7 - Čišćenje svih vrsta objekata
- 90 - UKLANJANJE OTPADNIH VODA, ODVOZ SMEĆA, SANITARNE I SLIČNE DJELATNOSTI
- 93.03 - Pogrebne i srodne djelatnosti
- Upravljanje poslovnim i stambenim zgradama
- organizacija tržnice na malo
- održavanje zelenih površina i hortikulturno uređenje okoliša
- organizacija sajamskih i izložbenih organizacija
- prijenos, vuča i premještanje protupravno parkiranih, znatno oštećenih i napuštenih motornih vozila
- izgradnja i održavanje groblja
- pružanje dimnjačarskih usluga

- održavanje horizontalne i vertikalne signalizacije i svjetleće prometne signalizacije u cestovnom prometu
- privez i odvoz brodova, jahti, ribarskih, sportskih i drugih brodica i plutajućih objekata
- održavanje nerazvrstanih cesta i javno - prometnih površina
- održavanje i korištenje objekata podgradnje i nadgradnje na lučkom području i morskom akvatoriju
- prijevoz putnika i tereta u unutarnjem i međunarodnom javnom cestovnom prijevozu
- građenje, projektiranje i nadzor nad građenjem
- kupnja i prodaja robe na domaćem i inozemnom tržištu
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- naplata naknade za parkiranje
- 92.61 - Djelatnosti sportskih arena i stadiona
- 92.72 - Ostale rekreacijske djelatnosti, d. n.
- Upravljanje sportskim objektima
- sportska rekreacija
- iznajmljivanje sportske opreme
- organiziranje sportskih, kulturnih i drugih priredbi
- organizacija sajmova, izložbi, seminara i kongresa
- pružanje usluga u nautičkom, seljačkom, zdravstvenom, kongresnom, športskom, lovnom i drugim oblicima turizma
- pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka

Osnivači/članovi Društva:

- OPĆINA KOSTRENA, jedini osnivač d.o.o.

Nadzorni odbor:

- Damir Brajković, predsjednik nadzornog odbora, s danom 26. listopada 2017. godine
- Josip Dešić, član nadzornog odbora, s danom 26. listopada 2017. godine
- Estera Vucelić, zamjenica predsjednika nadzornog odbora, s danom 19. srpnja 2018. godine
- Dragan Čubrilo, član nadzornog odbora, s danom 29. lipanj 2018. godine
- Tanja Malec, član nadzornog odbora, s danom 11. srpanj 2018. godine

Osobe ovlaštene za zastupanje:

- Sonja Hladnik, direktorica, zastupa samostalno i pojedinačno od 18. ožujka 2019

Bilješka 2.

TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izjava o usklađenosti

Društvo se temeljem čl. 5. Zakona o računovodstvu (*NN 78/15 – 120/16*) klasificira kao mali poduzetnik te je dužno primjenjivati Hrvatske standarde financijskog izvještavanja (*Narodne novine br. 30/08 – 86/15*) Sadržaj i struktura godišnjih financijskih izvještaja su, sukladno čl. 19. Zakona o računovodstvu, propisani Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (*NN 95/16.*).

Osnova pripreme

Financijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u hrvatskim kunama (kn), zaokruženi na cijeli broj, osim ukoliko nije drukčije naznačeno. Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. pripremljeni su sukladno načelu povijesnog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane.

Pri svođenju potraživanja i obveza izraženih u stranoj valuti na službenu valutu primjenjuje se srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum bilance.

Bilješka 3.

SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

a) ISKAZIVANJE DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina iskazuje se u bilanci po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju.

Dugotrajnom materijalnom imovinom smatraju se sredstva čiji je vijek trajanja dulji od jedne godine i čija je pojedinačna vrijednost u trenutku nabave veća od iznosa kojeg, kao bitnog za razlučivanje opreme od sitnog inventara, propisuje Zakon o porezu na dobit čl. 12. (Nn 177/04-115/16).

Amortizacija se obračunava pravocrtnom vremenskom metodom po sljedećim amortizacijskim grupama i stopama:

| NAZIV AMORTIZACIJSKE GRUPE | Stopa (%) 2019 | Stopa (%) 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Građevinski objekti | 5 | 5 |
| Osobni automobili | 5 | 20 |
| Nematerijalna imovina, oprema, vozila (osim osobnih automobila), mehanizacija | 20 | 20 |
| Alati, mjerni i kontrolni instrumenti i pomoćna oprema | 50 | 50 |
| Računala, računalna oprema i programi, mobilni telefoni | 25 | 25,50 |
| Ostala nespomenuta imovina | 10; 20 | 10; 20 |

b) POLITIKA ISKAZIVANJA ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma i trgovačke robe iskazuju se po nabavnoj cijeni uvećanoj za zavisne troškove nabave, sukladno odredbama HSFI 10.

Ukoliko vrijednost zaliha padne ispod tržišne vrijednosti, vrši se vrijednosno usklađenje zaliha.

Utrošak zaliha se obračunava primjenom FIFO metode.

c) ISKAZIVANJE KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA I NOVČANIH SREDSTAVA

Potraživanja za prodaju i druga potraživanja priznaju se kao kratkotrajna ako je realno očekivati da će se naplatiti unutar jedne godine od datuma bilance.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja u stranoj valuti iskazuju se u valuti Republike Hrvatske preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance. Vrijednosno se usklađuju potraživanja kod kojih je naplata neizvjesna kao i sva utužena potraživanja.

Povećanje potraživanja za pripis kamata priznaje se ako je utemeljeno na ugovoru, nagodbi ili sudskoj presudi.

Novčana sredstva u stranoj valuti iskazuju se u valuti Republike Hrvatske preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance.

d) POLITIKA ISKAZIVANJA KAPITALA

Kapital obuhvaća sljedeće pozicije: temeljni kapital – kao svota upisana u sudskom registru, rezerve za kapital, zadržanu dobit/preneseni gubitak, dobit/gubitak tekuće godine.

Raspored dobiti provodi se temeljem odluka članova Društva.

e) ISKAZIVANJE DUGOROČNIH OBVEZA I REZERVIRANJA

Dugoročne obveze su obveze koje dospijevaju u roku duljem od godine dana od datuma financijskih izvještaja.

Dugoročne obveze u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom iskazuju se u valuti Republike Hrvatske preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance.

Dugoročna rezerviranja iskazuju se kao dugoročne obveze za jamstva, otpremnine, sudske sporove i slično temeljem procjene Uprave.

f) ISKAZIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZA

Kratkoročne obveze su obveze koje dospijevaju u roku od godine dana od datuma financijskih izvještaja uključujući i dospijeće dugoročnih kredita unutar godine dana.

Obveze u stranoj valuti iskazuju se u valuti Republike Hrvatske preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance.

g) POLITIKA ISKAZIVANJA PRIHODA

Prihodi se iskazuju na temelju isporučenih i fakturiranih roba i usluga umanjenim za dane popuste i rabate, a u skladu s odredbama HSFI 16.

h) POLITIKA ISKAZIVANJA RASHODA

U politici priznavanja rashoda Društvo se pridržava sljedećih kriterija:

- rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obveza što je moguće pouzdano izmjeriti,
- rashodi imaju izravnu povezanost između nastalih troškova i posebnih pozicija prihoda,
- kada se očekuje postizanje prihoda u više sljedećih obračunskih razdoblja onda se priznavanje rashoda obavlja postupkom razumne alokacije na obračunska razdoblja,
- kamate terete troškove u razdoblju nastanka.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 4.

POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi iskazani su kao:

| OPIS | 2019. | 2020. |
|--|-------------------|------------------|
| Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | | |
| Prihodi od prodaje /i/ | 7.373.740 | 7.061.315 |
| Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga | | |
| Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | | |
| Ostali poslovni prihodi | 2.797.681 | 2.773.247 |
| UKUPNO | 10.171.421 | 9.834.562 |

(i) Prihodi od prodaje:

| OPIS | 2019. | 2020. |
|--|-------------------|------------------|
| Prihod od prodaje | 7.737.740 | 7.061.315 |
| Prihod od pružanja komunalnih usluga | 6.090.477 | 6.038.421 |
| Prihod od zakupnina | 1.283.263 | 1.022.894 |
| Ostali poslovni prihodi | 2.797.681 | 2.773.247 |
| Prihod od ukidanja kapitalnih potpora | 2.655.408 | 2.451.624 |
| Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja | 0 | 154.575 |
| Ostali poslovni prihodi | 142.273 | 167.048 |
| UKUPNO | 10.171.421 | 9.834.562 |

Bilješka 5.

POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iskazani su kao:

| OPIS | 2019. | 2020. |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Materijalni troškovi /i/ | 2.393.469 | 2.438.752 |
| Troškovi osoblja /ii/ | 2.967.269 | 3.543.799 |
| Amortizacija /iii/ | 3.109.119 | 2.874.346 |
| Ostali troškovi /v/ | 507.222 | 635.083 |
| Vrijednosna usklađenja /iv/ | 6.259 | |
| Ostali poslovni rashodi /v/ | 383.048 | 53.454 |
| UKUPNO | 9.366.386 | 9.545.434 |

Ostali poslovni rashodi u 2020 odnose se najvećim dijelom na otpis potraživanja kupaca 39.751, kn, troškova rashoda neamortizirane vrijednosti rashodovane imovine 2.565 kn, „troškovi prisilne naplate poreza 1.000 kn, naknadno utvrđenih troškova- računi iz prethodnih godina 5.808 kn, darovanje za zdravstvene potrebe 4.330 kn

(i) Materijalni troškovi

| OPIS | 2019. | 2020. |
|---|------------------|------------------|
| Troškovi sirovina i materijala | 885.964 | 795.034 |
| Troškovi pomoćnog materijala | 200.729 | 182.690 |
| Troškovi sitnog inventara, radne odjeće i auto-guma | 85.837 | 118.486 |
| Troškovi rezervnih dijelova | 105.447 | 75.514 |
| Troškovi energije | 492.746 | 416.717 |
| Ostali troškovi sirovine i materijala | 1.205 | 1.628 |
| Troškovi vanjskih usluga | 1.507.505 | 1.643.716 |
| Usluge tefona, interneta i pošte | 62.390 | 68.506 |
| Informatičke usluge (održavanje softwera i web stranica) | 70.592 | 150.192 |
| Grafičke usluge | 18.439 | 6.730 |
| Usluge investicijskog, i tekućeg održavanja, ostale servisne usluge | 459.558 | 516.595 |
| Usluge zakupa opreme | 25.906 | 15.370 |
| Usluge promidžbe | 43.169 | 6.285 |
| Drugi dohodak i autorski honorari | 68.776 | 72.064 |
| Usluge računovodstva | 90.500 | 144.000 |
| Usluge revizije godišnjih financijskih izvještaja | 8.400 | 22.000 |
| Odvjetničke usluge | 50.550 | 43.685 |
| Ostale intelektualane usluge | 26.350 | 16.800 |
| Komunalne usluge | 421.516 | 425.826 |
| Usluge reprezentacije | 21.076 | 570 |
| Usluge student servisa | 54.066 | 35.711 |
| Usluga zaštite imovine | 31.326 | 40.185 |
| Ostali nespomenuti troškovi | 54.890 | 79.199 |
| UKUPNO | 2.393.469 | 2.438.751 |

(ii) Troškovi osoblja u 2020. sastoje se od troška neto plaća i nadnica u iznosu od 2.276.360 kn, troškova poreza i doprinosa iz plaća u iznosu od 765.528 kn te troška doprinosa na plaće u iznosu od 501.911 kn. Društvo na dan 31.12.2020. godine ima ukupno zaposlenih 37 djelatnika.

(iii) Troškovi amortizacije:

| OPIS | 2019. | 2020. |
|--|------------------|------------------|
| <u>Troškovi amortizacije</u> | | |
| Amortizacija nematerijalne imovine | 32.679 | 33.615 |
| Amortizacija građevinskih objekata | 2.321.274 | 2.320.074 |
| Amortizacija postrojenja, oprema, transportna sredstva | 755.166 | 520.657 |
| UKUPNO | 3.109.119 | 2.874.346 |

Ukupni troškovi amortizacije za 2020. godinu iznose 2.874.346 kn, veći dio troškova amortizacije pokriven je ukidanjem kapitalnih potpora primljenih za nabavu navedene dugotrajne imovine. Obračunata amortizacija dugotrajne imovine čija je nabavka subvencionirana u 100% iznosu kapitalnim potporama za 2020. godinu iznosi 2.451.624 kn

(iv) Troškovi vrijednosnog usklađivanja se odnose na ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih te utuženih potraživanja.

(v) Ostali troškovi i ostali poslovni rashodi

| OPIS | 2019. | 2020. |
|---|----------------|----------------|
| <u>Ostali troškovi</u> | <u>507.222</u> | <u>635.083</u> |
| Nadoknade radnicima | 305.026 | 448.597 |
| Premije osiguranja | 140.246 | 131.881 |
| Pristojbe i sl. koji ne ovise o rezultatu | 20.540 | 17.390 |
| Troškovi obrazovanja i certificiranja | 15.639 | 15.225 |
| Bankovne usluge | 12.647 | 11.801 |
| Ostali poslovni troškovi | 13.124 | 10.189 |
| <u>Ostali poslovni rashodi</u> | <u>383.048</u> | <u>53.454</u> |
| Porezno nepriznat otpis | 39.593 | 38.111 |
| Porezno priznat otpis | 4.909 | 1.640 |
| Neamortizirana vrijednost rashodovane imovine | 332.969 | 2.565 |
| Darovanje za zdravstvene potrebe | 0 | 4.330 |
| Ostali nespomenuti troškovi | 5.578 | 6.808 |
| UKUPNO | 890.270 | 688.537 |

Bilješka 6.

FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi iskazani su kao:

| OPIS | 2019. | 2020. |
|------------------------------------|--------------|------------|
| Kamate s nepovezanim poduzetnicima | 1.066 | 19 |
| Tečajne razlike | 296 | 228 |
| Ostali poslovni prihodi | 0 | 0 |
| UKUPNO | 1.362 | 247 |

Bilješka 7.**FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi iskazani su kao:

| OPIS | 2019. | 2020. |
|------------------------------------|--------------|-----------|
| Kamate s nepovezanim poduzetnicima | 1.684 | 9 |
| Tečajne razlike | 16 | 10 |
| UKUPNO | 1.700 | 19 |

Bilješka 8.**DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA**

Društvo je u 2020. godini, kao razliku prihoda i rashoda, iskazalo dobit prije oporezivanja u iznosu od 289.356 kn, dok je u 2019. godini iskazalo dobitak prije oporezivanja u iznosu 804.697 kuna.

Bilješka 9.**POREZ NA DOBIT**

Prema poreznim propisima oporezuje se računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu (*Nn77/04 -138/20*) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (*Nn 30/08-86/15*) koja se korigira odnosno uvećava ili umanjuje po poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Razlike između računovodstvene i porezne bilance obrazlažu se za porezne svrhe.

U 2020. godini obveza poreza na dobit iznosi 60.691 kn, dok je u 2019. godini iznosila 153.259 kn.

Bilješka 10.**OSTVARENA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA**

Društvo je u 2020. godini ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu 228.665 kn, dok je u 2019. godini ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu 651.438 kn.

BILANCA

Bilješka 11.

DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

- (i) Tijekom godine Društvo je povećalo dugotrajnu materijalnu imovinu za novo nabavljenu opremu u ukupnom iznosu 375.029 kn
- (ii) Ukupni trošak amortizacije dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za izvještajnu godinu iznosi 2.874.346 kn, Bilješka 5.
- (iii) Imovina Društva nije opterećena založnim pravima.

Na sljedećoj stranici dan je prikaz materijalne i nematerijalne imovine Društva:

| Naziv | MATERIJALNA ULAGANJA | | | | NEMATERIJALNA ULAGANJA | | | | SVEUKUPNO | | |
|---|----------------------|-------------------|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------------|-----------|------------------------|--------------------------------------|
| | Zemljište | Gradev. objekti | Postrojenja, alati, oprema i umjet. djela | Ulaganja u nekretnine | Mater. ulaganja u tijeku | UKUPNO materijalna ulaganja | Nemat. imovina | Nemat. ulaganja u pripremi | | UKUPNO nemat. ulaganja | Materijalna i nematerijalna ulaganja |
| NABAVNA VRIJEDNOST | | | | | | | | | | | |
| Početni saldo 01.01. | 0 | 46.614.562 | 7.057.843 | 0 | 0 | 0 | 53.672.405 | 607.402 | 0 | 607.402 | 54.279.807 |
| Povećanja vrijed. (nabava) | 0 | 0 | 375.029 | 0 | 0 | 0 | 375.029 | | 0 | | 375.029 |
| Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rashod, manjkovi i prodaja | 0 | | -47.535 | 0 | 0 | 0 | -47.535 | 0 | 0 | 0 | -47.535 |
| Revalorizacija nabavne vrijednosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donosi, prijenosi, ispravci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| STANJE 31.12. | 0 | 46.614.562 | 7.385.337 | 0 | 0 | 0 | 53.999.899 | 607.402 | 0 | 607.402 | 54.607.301 |
| ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | | | | | | | | | |
| Početni saldo 01.01. | 0 | 33.335.943 | 5.609.203 | 0 | 0 | 0 | 38.945.146 | 200.327 | 0 | 200.372 | 39.145.473 |
| Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje | | 2.320.074 | 520.657 | | | | 2.840.731 | 33.616 | 0 | 33.616 | 2.874.347 |
| Ispravak vrij. rashodovanih sredstava | | 0 | -44.970 | | | | -44.970 | | 0 | | -44.970 |
| Revalorizacija ispravka vrijednosti | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donosi, prijenosi, ispravci | | 0 | -1 | | | | -1 | 0 | 0 | 0 | -1 |
| STANJE 31.12. | 0 | 35.656.017 | 6.084.889 | 0 | 0 | 0 | 41.740.906 | 233.943 | 0 | 233.943 | 41.974.849 |
| SAD. VRIJED. 01.01. | 0 | 13.278.619 | 1.448.640 | 0 | 0 | 0 | 14.727.259 | 407.075 | 0 | 407.075 | 15.134.334 |
| SAD. VRIJED. 31.12. | 0 | 10.958.545 | 1.300.448 | 0 | 0 | 0 | 12.258.993 | 373.459 | 0 | 373.459 | 12.632.452 |

Bilješka 12.**KRA TKOTRAJNA POTRAŽIVANJA, KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA I NOVAC**

Društvo iskazuje navedenu imovinu po sljedećim vrstama:

| OPIS | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|---|------------------|------------------|
| Potraživanja od kupaca | 730.299 | 715.235 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca | (22.759) | (5.680) |
| Potraživanja od države i drugih institucija | 34.590 | 23.275 |
| Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 0 | 442 |
| Ostala potraživanja | 1.028 | 0 |
| UKUPNO POTRAŽIVANJA | 743.158 | 733.272 |
| Dani zajmovi, depoziti i slično | 833 | 833 |
| Ostala financijska imovina | 370 | 0 |
| UKUPNO KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA | 1.203 | 833 |
| NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI | 2.462.655 | 2.595.279 |

Bilješka 13.**PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

| OPIS | 01.01.2020. u kn | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2020. u kn |
|----------------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| Troškovi budućeg razdoblja | 27.722 | 28.750 | 26.972 | 29.500 |
| UKUPNO | 27.722 | 28.750 | 26.972 | 29.500 |

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na premije osiguranja 27.128 kn, te unaprijed plaćene preplate na službena glasila 2.371 kn.

Bilješka 14.**KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve sastoje se od:

| OPIS | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Temeljni kapital | 2.861.600 | 2.861.600 |
| Zadržana dobit | 301.474 | 952.912 |
| Preneseni gubitak | 0 | 0 |
| Dobit/Gubitak poslovne godine | 651.438 | 228.666 |
| UKUPNO | 3.814.512 | 4.043.178 |

Bilješka 15.
REZERVIRANJA

U tijeku 2020. godine društvo je ukinulo dugoročna rezerviranja s osnove sudskog spora u iznosu od 154.575 kn u korist prihoda, s obzirom da je isti sudski postupak okončan u korist društva. Na dan 31.12.2020. godine Društvo nema rezerviranja.

Bilješka 16.
KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze iskazane su kao:

| OPIS | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|--|----------------|----------------|
| Obveze za zajmove, depozite i slično /i/ | 84.900 | 79.661 |
| Obveze za predujmove | 2.553 | 2.209 |
| Obveze prema dobavljačima | 202.689 | 252.876 |
| Obveze prema zaposlenicima /ii/ | 201.238 | 197.090 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja /iii/ | 191.431 | 200.741 |
| Ostale kratkoročne obveze | 51.351 | 1.382 |
| UKUPNO | 734.162 | 733.959 |

/i/ Obveze za zajmove, depozite u iznosu 79.661 kn odnose se na depozite za najam poslovnih prostora.

/ii/ Obveze prema zaposlenicima 197.090 kn odnose se na plaću za 12/2020 koja je isplaćena 08.01.2021.

/iii/ Obveze za poreze, doprinose odnose se na PDV za 12/2020 u iznosu 53.478 kn koji je uplaćen 28.01.2021 i doprinose i porez i prizrez za plaću 12/2020 koji su uplaćeni 08.01.2021.

Bilješka 17.

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

| OPIS | 01.01.2020. u kn | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2020. u kn |
|--------------------------|---------------------|-----------|------------------|---------------------|
| Prihod budućeg razdoblja | 13.665.823 | | 2.451.624 | 11.214.199 |
| UKUPNO | 13.665,823 | | 2.451.624 | 11.214.199 |

Prihodi budućeg razdoblja se odnose na primljene subvencije Općine Kostrena za nabavu dugotrajne imovine. U tijeku 2020. godine na teret prihoda ukinutne subvencije u iznosu od 2.451.624 kn u korist prihoda.

Bilješka 18.

TRANSAKCIJE S POVEZANIM OSOBAMA

| OPIS | 31.12 2019. kn | 31.12.2020 kn |
|---|-------------------|------------------|
| POTRAŽIVANJA | | |
| Potraživanja od kupaca – | | |
| Općina Kostrena | 393.755 | 444.146 |
| Ostala potraživanja – Općina Kostrena | 4.923 | 0 |
| OBVEZE | 0 | 0 |
| Obveze prema dobavljačima | 0 | 0 |
| Ostale kratkoročne obveze – | | |
| Općina Kostrena | 25.279 | 0 |
| PRIHODI | | |
| Prihodi od pružanja komunalnih usluga - Općina Kostrena | 4.533.071 | 4.757.578 |
| RASHODI | | |
| Troškovi usluga | 0 | 0 |
| UKUPNO | 4.957.028 | 5.201.724 |

Bilješka 19.

ISPLATE UPRAVLJAČKIM TIJELIMA

| OPIS | 01.01.2020. kn | Obveze u 2020 | Isplaćeno u 2020 | 31.12.2020. kn |
|--|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| Naknade Nadzornom odboru | 0 | 47.947 | 47.947 | 0 |
| Bruto plaća direktora | 18.292 | 219.642 | 219.571 | 18.363 |
| Iznos predujmova | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iznos kredita | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Garancije preuzete za članove upravljačkih tijela | 0 | 0 | 0 | 0 |

Bilješka 20.

INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S NEIZVJESNOSTIMA KOJE STVARAJU VELIKI RIZIK

Uprava je preispitala sve značajne čimbenike koji utječu na pretpostavku vremenske neograničenosti poslovanja, analizirajući sve relevantne:

a) financijske informacije i to:

- neto obveze odnosno neto tekuće obveze,
- posudbe bez realnih izgleda za njihovo obnavljanje ili reprogramiranje te prekomjerno oslanjanje na kratkoročne posudbe,
- indikacije o otkazivanju financijske suradnje od strane vjerovnika i drugih kreditora,
- negativni novčani tokovi iz poslovanja iskazani u povijesnim ili prospektivnim financijskim izvještajima,
- negativni ključni financijski pokazatelji,
- značajni gubici u poslovanju ili značajno smanjivanje vrijednosti imovine korištene za stvaranje novčanih tokova.
- nemogućnost isplata vjerovnika na datume dospjeća,
- nemogućnost poštivanja uvjeta iz ugovora o kreditima,
- promjena kreditnih uvjeta dobavljača na isporuke tek po prethodnom plaćanju,

b) poslovne informacije i to:

- pad poslovnih aktivnosti na tržištu koje opslužuje Društvo
- opća recesija,
- nedostatnost novih poslova te

c) ostale relevantne informacije kao:

- nepostizanje potrebne visine kapitala ili drugih zakonskih zahtjeva,
- promjene zakonskih propisa ili politike vlade za koje se očekuje da će za subjekt imati nepovoljan učinak,

Slijedom prethodno navedenog Uprava nije uočila značajne rizike u vezi s budućnošću poslovanja i smatra da će Društvo nastaviti poslovanje sukladno načelo neograničenosti poslovanja.

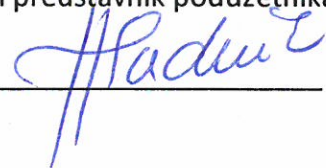
Bilješka 21.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance, a do dana sastavljanja finansijskih izvještaja, nije bilo događaja koji bi mogli utjecati na finansijske izvještaje.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 13. svibnja 2021. godine te ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Zakonski predstavnik poduzetnika:



KD KOSTRENA d.o.o.
KOSTRENA
Žuknica 1/b 2