

KOMUNALNI CENTAR IVANIĆ-GRAD D.O.O.
IVANIĆ-GRAD, OMLADINSKA 30

Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje
01.01.2021. do 31.12.2021. godine

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

KOMUNALNI CENTAR IVANIĆ-GRAD D.O.O., IVANIĆ-GRAD (u nastavku: Društvo), OIB 77038075724, MBS 080719014 osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao javno trgovačko društvo.

Sjedište: IVANIĆ-GRAD, OMLADINSKA 30

Uprava: MIKULIĆ MARIO, direktor Društva

Osnovna djelatnost: Uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika

Prosječan broj zaposlenih tijekom izvještajnog razdoblja: 36

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2021. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tokove poduzetnika.

Vjerno su predloženi učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

III. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 1

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 1.613.851 kn.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 2

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 38.626 kn.

Materijalna imovina

Bilješka br. 3

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 1.575.225 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2020.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2021.
Zemljište	- kn	- kn
Građevinski objekti	564.713 kn	543.089 kn
Postrojenja i oprema	492.413 kn	292.353 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	503.678 kn	739.783 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	- kn	- kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
UKUPNO	1.560.804 kn	1.575.225 kn

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

Dugotrajna financijska imovina

Bilješka br. 4

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

Dugoročna potraživanja

Bilješka br. 5

Dugoročna potraživanja obuhvaćaju sva potraživanja s rokom dospelja dužim od 12 mjeseci.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih potraživanja.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 6

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 1.250.859 kn.

Zalihe

Bilješka br. 7

Društvo na dan izvještavanja nije imalo zaliha.

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 8

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 890.046 kn.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 8a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 819.602 kn.

Opis	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks 2021/2020
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	

Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	983.780 kn	819.602 kn	83,31
UKUPNO	983.780 kn	819.602 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Bilješka br. 8b

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika u iznosu 3.190 kn.

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 8c

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 5.050 kn (potraživanja za bolavanja na teret HZZO).

Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 8d

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 62.204 kn (potraživanja za pretporez po računima koji su u saldu na 31.12.2021.godine)

Kratkotrajna financijska imovina

Bilješka br. 9

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkotrajnu financijsku imovinu.

Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 10

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunkskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 360.813 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 11

Društvo na dan izvještavanja nije imalo plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda.

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 12

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, zadržane dobiti i dobiti tekućeg razdoblja.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 878.390 kn.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 13

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 450.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 14

Kapitalne rezerve se sastoje od povećanja kapitala društva od ulaganja novca od strane vlasnika.

Na dan izvještavanja kapitalne rezerve Društva iznosile su 48.416 kn.

Rezerve iz dobiti

Bilješka br. 15

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo rezervi iz dobiti.

Revalorizacijske rezerve

Bilješka br. 16

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

Rezerve fer vrijednosti

Bilješka br. 17

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu.

Društvo na dan izvještavanja nije oformilo rezerve fer vrijednosti.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 18

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 347.204 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 19

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 32.770 kn. Predloženu raspodjelu dobiti Društvo je donijelo Odlukom o raspodjeli dobiti koja je dio javne objave godišnjih financijskih izvještaja za promatranu poslovnu godinu te je javno dostupna.

Manjinski (nekontrolirajući) interes

Bilješka br. 20

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

Rezerviranja

Bilješka br. 21

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

Dugoročne obveze

Bilješka br. 22

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospelja dužim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 385.058 kn (obveze po financijskom leasingu).

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 23

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospelja kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 802.956 kn.

Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 23a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 91.824 kn.

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 23b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročnih obveza po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 23c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 23d

Društvo na dan izvještavanja nije imalo obveze za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 23e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 23f

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 231.171 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 23g

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 452.663 kn.

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 23h

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 27.298 kn.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 24

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 798.306 kn (dobivene subvencije za nabavu dugotrajne imovine)

Poslovni događaji nakon zaključivanja bilance

Društvo nije imalo značajnije događaje nakon datuma bilance koji bi imali utjecaja na poslovni rezultat poslovne godine niti događaja koji bi imali utjecaja na strukturu bilance Društva.

VI. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Poslovni prihodi

Bilješka br. 25

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje usluga i od ostalih prihoda. Poslovni prihodi Društva u 2021. godini ukupno su iznosili 7.586.577 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	6.350.306 kn	7.355.808 kn	115,83
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	215.307 kn	230.769 kn	107,18
UKUPNO	6.565.613 kn	7.586.577 kn	

Prihodi od prodaje

Bilješka br. 25a

Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 7.355.808 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	6.350.306 kn	7.355.808 kn	115,83
UKUPNO	6.350.306 kn	7.355.808 kn	

Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 25b

Ostali poslovni prihodi su prihodi od potpora za pokriće amortizacije, prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine, prihodi od naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja i ostali.

Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 230.769 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	215.307 kn	230.769 kn	107,18
UKUPNO	215.307 kn	230.769 kn	

Poslovni rashodi

Bilješka br. 26

Poslovni rashodi sastoje se od materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

Društvo je u 2021. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 7.542.745 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	2.011.760 kn	2.789.168 kn	138,64
Troškovi osoblja	3.452.153 kn	3.573.286 kn	103,51
Amortizacija	450.524 kn	381.307 kn	84,64
Ostali troškovi	454.212 kn	667.426 kn	146,94
Vrijednosna usklađenja	140.763 kn	126.394 kn	89,79
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	13.026 kn	5.164 kn	39,64
UKUPNO	6.522.438 kn	7.542.745 kn	

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Bilješka br. 26a

PDruštvo u poslovnoj godini nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

Materijalni troškovi

Bilješka br. 26b

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala za tekuće održavanje, troškova nabave alata, HTZ opreme, uredskog materijala, energenata, sredstava za čišćenje, nabave usluga vanjskih izvođača radova, usluga tekućeg održavanja, poštanskih, telefonskih usluga i sl.

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 2.789.168 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Troškovi sirovina i materijala	873.134 kn	1.030.213 kn	117,99
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	1.138.626 kn	1.758.955 kn	154,48
UKUPNO	2.011.760 kn	2.789.168 kn	

Troškovi osoblja

Bilješka br. 26c

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2021. godini troškovi osoblja iznosili su 3.573.286 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Neto plaće i nadnice	2.245.614 kn	2.333.983 kn	103,94
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	698.679 kn	725.765 kn	103,88
Doprinosi na plaće	507.860 kn	513.538 kn	101,12
UKUPNO	3.452.153 kn	3.573.286 kn	

Amortizacija

Bilješka br. 26d

Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 381.307 kn.

Ostali troškovi

Bilješka br. 26e

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 667.426 kn ostalih troškova.

Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 26f

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine u visini od 126.394 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Rashodi vrijednosno usklađene dugotrajne nefinancijske imovine	- kn	- kn	
Rashodi vrijednosno usklađene kratkotrajne nefinancijske imovine-potraživanja od kupaca	140.763 kn	126.394 kn	89,79
UKUPNO	140.763 kn	126.394 kn	

Rezerviranja

Bilješka br. 26g

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarada financijskog izvještavanja, nije imalo potrebe niti obavezu izvršiti rezerviranja.

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 26h

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 5.164 kn.

Financijski prihodi

Bilješka br. 27

Društvo je u 2021. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 27.109 kn (prihodi od kamata i tečajnih razlika).

Financijski rashodi

Bilješka br. 28

Financijski rashodi se odnose na kamate i tečajne razlike.

Društvo je u 2021. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 19.447 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Ostali financijski rashodi	23.384 kn	19.447 kn	83,16
UKUPNO	23.384 kn	19.447 kn	

Ostali financijski rashodi

Bilješka br. 28e

Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Ostali financijski rashodi u poslovnoj godini iznosili su 19.447 kn.

UKUPNI PRIHODI

Bilješka br. 29

Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo ukupne prihode u visini od 7.613.686 kn.

UKUPNI RASHODI

Bilješka br. 30

Društvo je u poslovnoj godini 2021. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 7.562.192 kn.

POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 31

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Dobit prije oporezivanja	39.578 kn	51.494 kn	130,11
Gubitak prije oporezivanja	- kn	- kn	
Porez na dobit	10.123 kn	18.724 kn	184,96
Dobit razdoblja	29.455 kn	32.770 kn	111,25
Gubitak razdoblja	- kn	- kn	

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva, na temelju odluke Skupštine o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za poslovnu godinu 2021., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki:
Nataša Čurić

Direktor:
MIKULIĆ MARIO
KOMUNALNI CENTAR
IVANIĆ GRAD d.o.o.
Ivanic-Grad, Omladinska ulica 30
1 OIB: 77038075724