

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINI

Lokvarka je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje:Društvo) za komunalnu djelatnost. Društva je osnovano 2008. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 040248350, matični broj društva (MB) 02371308, OIB društva je:38925022583. Sjedište Društva nalazi se u Ulici Šetalište Golubinjak 6, Lokve.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u sudski registar u Trgovačkom sudu u Rijeci jesu:

- održavanje javnih površina
- održavanje javnih nerazvrstanih cesta
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- opskrba pitkom vodom
- odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- održavanje čistoće
- odlaganje komunalnog otpada

Bilješka 1. Značenje računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u Nar.nov. br.86/15., propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Nar. nov.br.: 78/15., 134/2016. i 120/2016.).

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanje pojedinih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn) s obzirom da je to valuta u kojoj su iskazni svi poslovni događaji Društva.

1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajnja umanjnja vrijednosti.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obarunata je pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine (odluka NO). Očekivani korisni vijek trajanja prema oblicima imovine je slijedeći:

Ulaganje na tuđu imovinu: vijek trajanja 8 godina - stopa amortizacije 12,0% godišnje

Građevinski objekti i postrojenja vijek trajanja 20 god. stopa amortizacija 5,0% godišnje;

Oprema : radni strojevi i priključci,vijek trajanja 10 god.stopa amortizacije 10,00% godišnje; računalna oprema i frižideri vijek trajanja 5 god. stopa amortizacije 20,0% godišnje; ostala oprema:vijek trajanja 10 godina,amortizac.10,0% godišnje

Alati,pogonski inventar: putnička vozila:vijek trajanja 5 godina, amortizacija 20,0% godišnje; traktor sa priključcima:vijek trajanja 10 godina, stopa amortizacije 10,0% godišnje;priključno transp.sred.-prikolica:vijek trajanja 10 godina, stopa amortizacije 10,0% godišnje; ostalo: vijek trajanja 8 godina, stopa amortizacija 12,0% godišnje.

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

1.3. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Naplata potraživanja ne prelazi 90 dana.

1.4. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajni i sredstva na računu banke. Stanje novca na računu i u blagajni iskazuje se u nomilanoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.

1.5. Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima

1.6. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

1.7. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi kod pružanja usluga se priznaju prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

(b) Državne potpore

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih poveznih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

c) Prihod od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na stvarni prinos na ustupljena sredstva.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 2. Prihodi od prodaje (Pozicija I.2.)

-u kn i lp

Pozicija	2020	2021	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	1.873.899,04	2.167.289,17	115,66
Prihod od prodaje usluga u EU	1.629,60		0,00
UKUPNO prihodi	1.873.899,04	2.167.289,17	115,66

Bilješka 3. Ostali poslovni prihodi (Pozicija I.5.)

-u kn i lp

Pozicija	2020	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Prihod od prodaje osnovnog sredstva			#DIJ/0!
Usklađenje salda	39,16	519,61	1326,89
UKUPNO ostali poslovni prihodi	39,16	519,61	1326,89

Bilješka 4. Ostali financijski prihodi (Pozicija III.10.)

-u kn i lp

Pozicija	2020	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Prihod od kamata		0,14	
Prihod od donacija COVID 19	68.872,79		0,00
UKUPNO	68.872,79	0,14	0,00

Bilješka 5. Troškovi materijala (Pozicija II.2.a)

-u kn i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Osnovni materijal i sirovine	280.341,59	109.813,76	39,17
Uredski materijal	1.825,40	1.542,51	84,50
Troškovi sitnog inventara i autoguma	16.312,08	11.678,86	71,60
Rezervni dijelovi i mater.za održav.opreme i objek	11.713,19	18.066,59	154,24

Elaktrična energija	26.242,62	22.643,95	86,29
Dizelsko gorivo,benzin i motorno ulje	76.452,48	104.547,38	136,75
UKUPNO materijal	412.887,36	268.293,05	64,98

Bilješka 6. Troškovi prodane robe (pozicija II.2.b)

-u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Troškovi prodane robe	138.498,64	240.167,26	173,41
Ukupno	138.498,64	240.167,26	173,41

Bilješka 7. Ostali vanjski troškovi (Pozicija II.2.c)

u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Trošak telefona i pošte	21.506,14	24.623,68	114,50
Prijevozne usluge	9.500,00	8.600,00	90,53
Vanjske usluga čišćenja, grafičke usluge	30.713,00	68.273,70	222,30
Usluge tekućeg održavanja	173.621,89	73.841,83	42,53
Usluga oglašavanja i tiska	2.126,30	5.924,00	278,61
Registracija dostav.i teretnih vozila	5.404,04	2.947,45	54,54
Trošak najma WC kabine,ugost.obj.Golubinjak	42.205,27	61.727,33	146,26
Drugi dohodak (nadzorni odbor i ugov.o dj.)	3.174,56	3.614,16	113,85
Knjigovodstvene usluge	44.500,00	45.000,00	101,12
Odvjetničke,bilježničke,intelektualne usluge	7.740,00	1.088,00	14,06
Komunalne naknade, voda,odvoz smeća	24.042,13	28.060,18	116,71
50% vanjskih usluga reprezentacije	8.731,49	11.948,23	136,84
50% vanjskih usluga reprezentacije	8.731,49	12.394,23	141,95
Usluga studetskog servisa	75.278,90	79.881,21	106,11
Trošak autoputa	3.553,60	2.591,00	72,91
	460.828,81	430.515,00	93,42

Bilješka 8. Troškovi osoblja (Pozicija II.3.)

Troškovi osoblja su u 2021. godini iznosili kuna. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2021. godini iznosio 9. Društvo nema definiranih planova naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike, te sukladno navedenom nema niti rezerviranja za ove troškove. Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

u kn. i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Neto iznos plaća	494.173,70	566.766,54	114,69
Doprinos iz plaća	133.431,66	149.427,69	111,99
Porez i prirez na dohodak iz plaće	39.552,84	30.944,28	78,24
Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje	110.081,08	123.277,86	111,99
Ukupno:	777.239,28	870.416,37	111,99

Bilješka 9. Troškovi amortizacije (Pozicija II.4.)

-u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Objekti	2126,88	2126,88	100

LOKVARKA d.o.o.
 Šetalište Golubinjak 6
 51316 LOKVE
 OIB: 38925022583

Amortizacija opreme	20.764,04	72.115,29	347,31
Amortizacija alata, transportnih sredstava	16.294,47	31.326,50	192,25
Amortizacija nematerijalne imovine	10.104,82	14.034,68	138,89
50% amortizacije osobnog automobila	9.693,92	9.693,92	100,00
50% amortizacije osobnog automobila	9.693,92	9.693,93	100,00
Ukupno	66.551,17	138.991,20	208,85

Bilješka 10. Ostali troškovi (Pozicija II.5.)

u kn.i lp

Pozicija	2020	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Doprinos za MO 3. stup	6.000,00	6.000,00	100,00
Božićnice, jubilarne nagrade, otpremn., troš. sl. puta	18.887,60	21.733,00	115,06
Premije osiguranja	20.323,21	13.561,72	66,73
Trošak platnog prmeta, obrada kredita, kart. posl.	19.945,98	26.473,09	132,72
Članarine i porez na tvrtku	4.201,86	4.259,36	101,37
Trošak koncesije	48.849,30	60.416,50	123,68
Trošak obrazovanja, sistem. pregledi, pristojbe	6.982,50	5.180,00	74,19
Ukupno:	125.190,45	137.623,67	109,93

Bilješka 11. Izvanredni rashodi (Pozicija II.8.)

-u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Usklađenje salda, otpis zast. potraž.	2.483,21	6.768,13	272,56
Troškovi kazni za prijesupe i prekršaje	1.000,00		
Ukupno	3.483,21	6.768,13	194,31

Bilješka 12. Ostali poslovni rashodi (Pozicija 8.)

-u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Ostali poslovni rashodi		1.890,59	#DIJ/0!
Ukupno	0,00	1.890,59	#DIJ/0!

Bilješka 13. Financijski prihodi /Pozicija III.2.)

-u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Zatezne kamata		3,45	#DIJ/0!
Pozitivne tečajne razlike			#DIJ/0!
Ukupno	0,00	3,45	#DIJ/0!

Bilješka 14. Financijski rashodi (pozicija IV.2.)

-u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Ugovorene kamate	36.211,42	36.877,77	101,84
Zatezne kamata	194,13	71,05	36,60
Negativna tečajna razlika		12,55	
Ukupno	36.405,55	36.961,37	101,53

Bilješka 15. Porez na dobit (Pozicija XII.)

u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Dobit prije oporezivanja		36.182,27	#DIJ/0!
Gubitak prije oporezivanja	78.770,76		0,00
Amortizacija	9.693,92	9.693,93	
50% troškova reprezentacije	8.731,49	12.394,23	141,95
50% troškova za osobni prijevoz	30.348,78	45.694,08	150,56
Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	1.000,00		0,00
Vrijednosno udklađenje	2.474,01		
Ukupno povećanja dobitka/smanjenja gubitka	52.248,20	67.782,24	129,73
Dobit/Gubitak nakon povećanja i smanjenja	-26.522,59	103.964,51	-391,98
Preneseni porezni gubitak			#DIJ/0!
Porezni gubitak za prijenos	26.522,59	26.522,56	100,00
Porezna osnovica		77.441,95	0,00
Stopa poreza na dobit	12,00	10,00	83,33
Obaveza poreza na dobit		7.744,20	0,00
Dobit poslije oporezivanja		28.438,07	#DIJ/0!
Gubitak poslije oporezivanja	78.770,76		0,00

BILANCA (AKTIVA)

Bilješka 16. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina (Pozicija B.)

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2021.godini dan je u nastavku:

-u kn.i lp

Opis	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postroje-nja i oprema	Alati,pog. Inventar i transport.sredstva	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Stanje 01. siječanj 2021.	116.955,70		17.723,98	731.384,23	648.701,09	1.514.765,00
Nabava					30.190,61	30.190,61
Osn.sred.van upotrebe					104.067,52	
Prodaja i rashodovanje imovine			0,00			0,00
Stanje 31. prosinca 2020.	116.955,70		17.723,98	731.384,23	782.959,22	1.649.023,13
Ispravak vrijednosti						
Stanje 01.siječnja 2021.	48.158,08		6.203,40	465.399,41	129.751,30	649.512,19
Amortizacija	14.034,68		2.126,88	72.115,29	50.714,35	138.991,20
Prodaja i rashodovanje imovine						0,00
Stanje 31.prosinca 2021.	62.192,76		8.330,28	537.514,70	180.465,65	788.503,39
Neto knjigovodstvena vrijednos						
Na dan 01. siječnja 2021.	78.016,29		12.406,78	624.523,82	323.061,59	1.038.008,48
Na dan 31. prosinca 2021.	54.762,94		9.393,70	193.869,53	602.493,57	860.519,74

Bilješka 17. Zalihe - Sirovine i materijal (Pozicija C.1.1.)

-u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Sitni inventar u upotrebi	37.271,40	45.145,70	121,13
Ukupno	37.271,40	45.145,70	121,13

Bilješka 18. Potraživanja od kupaca (pozicija C. II 3.)

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u tuzemstvu	372.268,11	392.361,62	105,40
Ukupno	372.268,11	392.361,62	105,40

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca dana je u nastavku:

Pozicija	Potraživanja od kupaca	Struktura
1	2	3
UKUPNA potraživanja	392.361,62	100%
Nadospjelo	152.702,45	38,92
Dospjelo:	110.966,66	28,28
-do 30 dana	71.392,64	18,20
-30 do 60 dana	42.084,78	10,73
-60 do 90 dana	7.362,09	1,88
-više od 90 dana	7.845,00	2,00

Bilješka 19. Potraživanja od države i drugih institucija (Pozicija C.II.5.)

-u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Bolovanje na teret HZZO		3.582,48	#DIJ/0!
Predujam za članarinu HGK			#DIJ/0!
Porez na dobitak	4.682,43		0,00
Ukupno	4.682,43	3.582,48	76,51

Bilješka 20. Potraživanja za predujmove (Pozicija C.III.6.)

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Potraživanja za dana jamstva		9.825,00	#DIJ/0!
Ukupno	0,00	9.825,00	#DIJ/0!

Bilješka 21. Novac na računu i blagajni (Pozicija C. IV.)

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2021. godine bila je

slijedeća:

-u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Žiro račun	44.820,24		0,00
Blagajna	2.862,04	5.889,99	205,80
Ukupno novac	47.682,28	5.889,99	12,35

BILANCA (PASIVA)

Bilješka 22. Kapital i rezerve (Pozicija A.I.)

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 750.000,00 kuna odnosi se u cijelosti na upisani u uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

-u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Temeljni kapital	750.000,00	750.000,00	100,00
Zadržana dobit			
Preneseni gubitak	-57.878,12	-136.648,88	236,10
Dobit/gubitak poslovne godine	-78.770,76	28.438,07	-36,10

Ukupno novac	613.351,12	641.789,19	104,64
--------------	------------	------------	--------

Bilješka 23. Dugoročne obveze (Pozicija C.6.)

-u kn.i lp

Pozicija	Privredna banka d.d
1	2
UKUPNO kreditno zaduženje -fin.leasing	720.243,67
Početak kredita	07.01.2019
Kraj kredita	28.01.2026
Kamatna stopa	5,75
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2021.god.	380.020,67

Bilješka 24. Kratkoročne obveze (Pozicija D) 6 i 7)

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Kratkoročne obveze prema bankama	27.148,84	86.046,32	316,94
Kratkoročne obveze za predujmove	612,00	22.612,00	3694,77
Ukupno novac	27.760,84	108.658,32	391,41

Bilješka 25. Kratkoročne obveze prema dobavljačima (Pozicija D.8.)

-u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Obveze prema dobavljačima u zemlji	207.701,13	85.431,75	41,13
Ukupno dobavljači	207.701,13	85.431,75	41,13

Struktura dospelosti obveza na dan 31.12.2021. godine je sljedeća:

-u kn.i lp

Pozicija	Obveza prema dobavljač.
1	2
Obveze prema dobavljačima	85.431,75
Nedospjele	48.346,23

Bilješka 26. Kratkoročne obveze prema zaposlenima, poreze doprinose i slična davanja
 (Pozicija D.10.,11. i 14.)

-u kn.i lp

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Obveze prema zaposlenima	40.892,65	46.947,39	114,81
Obveza za porez i prirez na dohodak	3.003,64	2.721,42	90,60
Obveze za doprinos iz plaće MO 1. stup	9.281,46	10.463,14	112,73
Obveze za doprinos iz plaće MO 2. stup	1.489,14	1.826,00	122,62
Obveze za doprinos na plaću-zdravstv.osig.	8.885,72	10.132,48	114,03
Obveze za razliku PDV-a po stopi od 25%	52.317,38	22.987,57	43,94
Doprinos za biološ.reprod.šuma	389,24	574,47	147,59
Obveza za članarinu TZ		129,33	#DIJ/0!
Obveze za porez na potrošnju	2,88	9,03	313,54
Porez na dobit		5.634,09	#DIJ/0!
Ukupno pozicija 8.i 9.	116.262,11	101.424,92	87,24