

Bilješke uz financijske izvještaje
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Ukupni prihodi

Ukupni prihodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju financijski izvještaji veći su 7,93% u odnosu na prethodno poslovno razdoblje.

Tablica 1. Struktura ukupnih prihoda

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Poslovni prihodi	6.942.905	99,2	7.521.242	99,85	108,33
Financijski prihodi	56.251	0,8	11.097	0,15	19,72
Ukupni prihodi	6.999.156	100,0	7.532.339	100,0	107,62

Društvo ostvaruje prihode od temeljne djelatnosti – odvoz otpada, prihode temeljem Ugovora o održavanju s Općinom Lopar i ostalih registriranih djelatnosti. Među ostalim registriranim djelatnostima nalaze se iznajmljivanje ležaljki i suncobrana, naplata parkirališta, prijevoz turističkim vlakom, prodaja trajektnih karata, prijevoz putnika polupodmornicom, a bez obzira što su spomenute djelatnosti aktivne isključivo tijekom ljetne sezone podjednako su bitne kao i cjelogodišnje djelatnosti upravo zbog znatnog prihoda.

Poslovni prihodi

Tablica 2. Struktura poslovnih prihoda

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Prihodi od prodaje	6.367.489	91,71	7.140.260	94,93	112,13
Ostali poslovni prihodi	575.416	8,29	380.982	5,07	66,21
Ukupni poslovni prihodi	6.942.905	100,00	7.521.242	100,00	108,33

Prihod od prodaje čine 94,93 % poslovnih prihoda. Ostali poslovni prihodi čine 5,07 % ukupnih prihoda.

Ostali poslovni prihodi sastoje se od prihoda od rezervacija za neiskorištene godišnje odmore, prihoda od naknadno naplaćenih potraživanja, prihoda od refundacija i prefakturiranih troškova, prihoda od sufinanciranja mjere Stalni sezonac od strane HZZ-a te prihoda temeljem sufinanciranja nabave imovine od strane Općine Lopar i Fonda za zaštitu okoliša.

Prihodi od sufinanciranja sastoje se od sufinanciranja od strane Općine Lopar koja se odnose na 80% vrijednost nabave kanti i kontejnera u suradnji s Fondom za zaštitu okoliša.

Bespovratna sredstva primljena su i od Fonda za zaštitu okoliša i to za komunalno vozilo sa sustavom za evidenciju pražnjenja otpada, električno vozilo te nabavku kanti i kontejnera.

Primljene su državne potpore za trošak mirovinskog osiguranja za radnike koji su prijavljeni u mjeri Stalni sezonac od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Prihodi od sufinanciranja knjiže se ovisno o trošku nabave i trošku amortizacije sredstava.

Prihodi i troškovi sučeljavaju se u istom obračunskom razdoblju.

Ukupni rashodi

Tablica 3. Struktura ukupnih rashoda

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Poslovni rashodi	6.699.500	99,29	7.451.786	99,56	111,23
Financijski rashodi	47.843	0,71	33.221	0,44	69,44
Ukupni rashodi	6.747.343	100,00	7.485.007	100,0	110,93

Ukupni rashodi obračunskog razdoblja na koje se odnose financijski izvještaji povećani su 10,93 % u odnosu na prethodno razdoblje. Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 99,56 %.

Tablica 4. Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Materijalni troškovi	1.994.439	29,77	2.379.270	31,93	119,29
Troškovi osoblja	2.892.012	43,17	3.328.047	44,66	115,07
Amortizacija	1.017.411	15,19	790.847	10,61	77,73
Ostali troškovi	485.349	7,24	548.479	7,36	113,01
Rezerviranja	135.785	2,03	141.262	1,9	104,03
Ostali poslovni rashodi	174.504	2,60	263.880	3,54	151,21
Ukupni poslovni rashodi	6.699.500	100,00	7.451.786	100,00	111,23

Društvo u svom poslovanju ostvaruje pretežito materijalne troškove, troškove osoblja, te trošak amortizacije koji u ukupnom trošku u 2019. godini iznose 87,2%. U 2018. godini isti troškovi iznosili su 88,12% ukupnih poslovnih rashoda.

U materijalnim troškovima evidentiran je trošak pretovarne stanice i sortirnice na Sorinju te ŽCGO Marišćina čija ukupna vrijednost iznosi 517.318 kuna.

Društvo na 31.12.2019. godine zapošljava 27 radnika od kojih je 22 zaposleno na neodređeno vrijeme a 5 su na određeno. Na pola radnog vremena zaposleno je 7 radnika od kojih je 6 preostalo radno vrijeme zaposleno u Loparko d.o.o. Od 27 radnika, 2 radnika su na dugotrajnom bolovanju (više od tri mjeseca).

U 2019. godini broj radnika na temelju ostvarenih sati rada iznosi 31, dok je u 2018. godini bilo 28.

Trošak amortizacije u 2019. godini je nešto manji u odnosu na godinu prije zbog isteka otpisa imovine kojoj je iskorišten knjigovodstveni vijek trajanja.

Ostali troškovi su u 2019. godini nešto veći od troškova u 2018. godini, zbog isplate nagrada za radne rezultate. Za navedenu isplatu koristila se mogućnost neoporezive isplate sukladno poreznom oslobođenju. Troškovi dnevnica i ostalih troškova na službenom putu, platnog prometa su na približno istoj razini.

Ostali poslovni rashodi su veći u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu zbog otpisa potraživanja od Konzum d.d. za iznos koji nije bio priznat u postupku izvanredne uprave u trgovačkim društvima od sistemskog značaja.

Financijski rashodi

Tablica 5. Struktura financijskih rashoda

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Index
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	47.767	99,84	30.748	92,55	64,37
Tečajne razlike i drugi rashodi	76	0,16	2.474	7,45	3255,2
Ukupni financijski rashodi	47.843	100,00	47.843	100,00	69,44

Financijske rashode čine rashodi po osnovi kamata na revolving kredit, kamate iz leasing poslova, tečajne razlike i ostali financijski rashodi.

Rashodi s osnove kamata za leasing smanjeni su jer rate leasinga pred istekom sadrže veću glavnica a nižu kamatu.

Poslovni rezultat prije oporezivanja

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose financijski izvještaji iskazalo sljedeći rezultat prije oporezivanja:

Tablica 6. Utvrđivanje rezultata

Pozicija	31.12.18	31.12.19	Indeks
Ukupni prihodi	6.999.155	7.532.339	107,62
Ukupni rashodi	6.747.343	7.485.007	110,93
Dobit prije oporezivanja	251.812	47.332	18,80

Poslovni rezultat nakon oporezivanja

Društvo je, sukladno o Zakonu o porezu na dobit, obračunalo porez na dobit po stopi od 18% na osnovicu poreza na dobit (dobiti prije oporezivanja + uvećanje porezne osnovice-umanjenja porezne osnovice). U tablici 7. prikazan je obračun dobiti/gubitka razdoblja.

Tablica 7. Neto dobit/gubitak razdoblja, porez na dobit

Opis	Iznos
Dobit prije oporezivanja	47.332
Povećanje dobiti	32.340
Smanjenje dobiti	7.806
Porezna osnovica	71.866
Porez na dobit	12.936

Razlikom prihoda i rashoda evidentirana je dobit u iznosu od 47.332 kuna, ali je Društvo povećanjem dobiti u iznosu od 32.340 kuna koja se odnosi na 50% troška reprezentacije (12.453 kn), 50% troška za osobni prijevoz (10.944 kn), vrijednosnog usklađenja i otpisa potraživanja (8.943 kn) odnosno smanjenjem iste za 7.806 kuna, prihodima od naplaćenih otpisanih potraživanja (508 kn) i državnom potporom za obrazovanje i izobrazbu (7.298 kn) dobilo poreznu osnovicu u iznosu od 71.866 kuna. Prema spomenutoj osnovici porez na dobit iznosi 12.936 kuna.

Mjesečne akontacije poreza na dobit u 2020. godini iznose 1.078 kn međutim Lopar Vrutak d.o.o. koristit će uplaćene predujmove iz prijašnjih godina kao preplatu.

BILANCA

Aktiva

Dugotrajna nematerijalna imovina

Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

Tablica 8. Dugotrajna nematerijalna imovina

Opis	31.12.18	31.12.19	Indeks
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava	9.515	20.208	212,38
Nematerijalna imovina u pripremi	0	0	0,0
Ostala nematerijalna imovina – pravo na vršnu snagu	121.160	99.723	82,30
Ukupna nematerijalna imovina	130.675	119.932	91,77

U 2014. izvršen je dokup vršne snage u trafostanici u radnoj zoni Sorinj. Od ukupno nabavljenih 200 kW snage u 2014.godini prodano je 39,33 kW te sada Društvo raspolaže s 160,67 kW. Pravo vršne snage amortizira se po stopi od 10%.

Društvo je u 2019. godini pribavilo nove aplikacije u informacijskom sustavu; grobni očevidnik i digitalnu pisarnicu.

Dugotrajna materijalna imovina

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

Kretanje stanja dugotrajne materijalne imovine vidljivo je u tablici 9.

Tablica 9. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	31.12.18	31.12.19	Indeks
Građevinski objekti	97.308	139.691	143,55
Postrojenja i oprema	48.475	55.351	114,18
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.318.527	1.047.774	79,46
Materijalna imovina u pripremi	1.011.660	1.052.543	104,04
Ostala materijalna imovina	854	10.792	1263,7
Ukupna materijalna imovina	2.476.825	2.306.151	93,11

U 2019. godini ukupna materijalna imovina ima smanjenje vrijednost u odnosu na godinu prije. Imovina se sukladno računovodstvenim politikama amortizirala a ulagalo se i u novu.

U stavci *Građevinski objekti* evidentirana je nabavka kamene kućice na Mulu za poslovne prostore voditelja terenskih radnika.

Kratkotrajna potraživanja

Tablica 10. Struktura kratkotrajnih potraživanja

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Potraživanja od kupaca	784.653	78,04	744.311	78,40	94,86
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	600	0,06	5.700	0,60	950
Potraživanje od države i drugih institucija	194.497	19,34	167.361	17,63	86,05
Ostala kratkotrajna potraživanja	25.763	2,56	31.998	3,37	124,2
Ukupna kratkotrajna potraživanja	1.005.513	100,00	949.371	100,00	94,42

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca sadrže sva potraživanja po izdanim računima za Općini Lopar, Loparko d.o.o. i ostale kupce kojima se obračunava usluga za odvoz otpada, usluga pauka,...

Konstantnim postupcima prisilne naplate, prije svega ovrhama, postignut je veći stupanj naplate potraživanja.

U 2019. godini otpisana su potraživanja kod kojih nije bila izvjesna naplata jer su društva brisana iz registra ili potraživanje nije bilo određeno za naplatu sukladno postupku izvanredne uprave nad Konzum d.d.

Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za razliku više plaćenog poreza na dodanu vrijednost i poreza na dobit, potraživanja za nadoknade bolovanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje te ostalih poreza i članarina.

Ostala kratkotrajna potraživanja

Na ostalim potraživanjima knjižena su potraživanja za javnobilježničku naknadu po pokrenutim ovršnim postupcima.

Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac koje Društvo ima na poslovnom računu kod poslovnih banaka i u blagajni društva iznosi 1.482.459 kn.

Društvo ima otvorena tri poslovna računa za redovno poslovanje, jedan u Zagrebačkoj banci, jedan u OTP banci i od 2017. godine u Hrvatskoj poštanskoj banci.

Pasiva

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 3.051.881 kn. Ukupni kapital i rezerve sastoje se od zbroja temeljnog (upisanog) kapitala (2.550.000 kn), kapitalnih rezervi (93 kn), zadržane dobiti (467.392 kn) te dobitka poslovnog razdoblja (34.396 kn).

Temeljni upisani kapital

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosio je 2.550.000 kn.

Društvo je upisalo ukupno = 1.997.900 kn reinvestirane dobiti od 2012. do 2016. godine.

Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose 93 kn.

Zadržana dobit

Zadržana dobit na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 467.392 kn.

Tablica 11. Zadržana dobit

Opis	31.12.18	31.12.19	Indeks
Zadržana dobit	265.799	467.392	175,84

Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 34.396 kn.

Dugoročne obveze

Tablica 12. Struktura i kretanje dugoročnih obveza

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (leasing kućama)	304.057	88,12	61.827	100,0	20,33
Ostale dugoročne obveze	41.000	11,88	0	0	0
Ukupne dugoročne obveze	345.057	100,0	61.827	100,0	17,92

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Na dan 31.12.2019. godine obveze su razvrstane na dugoročne i kratkoročne.

U 2019. godini je istekao leasing za električno vozilo Piaggio Porter. U 2020. i 2021. očekuje se isplata za komunalno vozilo Mitsubishi, polupodmornicu i komunalno vozilo s nadogradnjom za sustav evidencije pražnjenja.

Tablica 12. prikazuje zaduženja za financijske leaseinge koji će se isplaćivati u 2021. godini, dok su obveze prema leasingu u 2020. godini prikazani u tablici 13. kao kratkoročne obveze – obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.

Kratkoročne obveze

Tablica 13. Struktura kratkoročnih obveza

Pozicija	31.12.18	%	31.12.19	%	Indeks
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	406.502	21,82	251.055	15,70	61,76
Obveze za predujmove	900	0,05	1.400	0,09	155,55
Obaveze prema dobavljačima	390.457	20,96	244.006	15,26	62,49
Obaveze prema zaposlenicima	135.526	7,28	156.441	9,78	115,43
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja	67.861	3,64	84.662	5,29	124,75
Ostale kratkoročne obveze	861.447	46,25	861.664	53,88	100,02
Ukupne kratkoročne obveze	1.862.692	100,0	1.599.228	100,0	85,85

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama prikazuju obvezu za financijski leasing opreme i transportnih sredstava. Obveze su pale u odnosu na prošlu godinu zbog otplaćivanja obveza.

Obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze prema dobavljačima čine 15,26 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavku materijala, roba i usluga.

Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2019. godine.

Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose čine 5,29 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na neplaćene doprinose i poreze koji se odnose na neisplaćene plaće radnika, te ostale neplaćene porezne obveze a sve u roku valute.

Ostale kratkoročne obveze

U stavci ostale kratkoročne obveze u 2019. godini evidentirana je obveza za koncesiju za vlak u 2020. godini i obveza prema društvu Loparko d.o.o. koja je nastala Planom podjele od 01.07.2014. godine. Od toga iznosa 647.303 kn je obveza iz Plana podjele od naknada za razvoj, a 171.730 kn za redovno poslovanje.

Tablica 14. Odgođeni prihodi

Opis	31.12.18	31.12.19	Indeks
Odgođeni prihodi	340.557	219.270	64,38

Odgođeni prihodi

U 2015. godini Fond za zaštitu okoliša sufinancira i 60% nabavke kanti i kontejnera za selektivno prikupljanje otpada te komunalno vozilo s opremom za evidenciju pražnjenja. U 2016. godini Fond za zaštitu okoliša sufinancira 60% vrijednosti nabavke opreme za evidenciju pražnjenja otpada te 57,52% vrijednosti komunalnog vozila s nadogradnjom.

Hrvatski zavod za zapošljavanje za 2018. godinu, 2019. i 2020. godinu sufinancira doprinose za mjeru stalni sezonac.

U navedenoj stavci evidentirano je 141.262 kn iznosa plaće za neiskorištene godišnje odmore od 2019. godine koje su radnici dužni iskoristiti do 30.06.2020. godine.

PRIHVACANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila financijske izvještaje za 2019. godinu i odobrila objavu.

Izvještaj sastavila:

Jasna Lazarić, dipl.oec.
Financijska direktorica

Direktor:

Zdenko Jakuc, dipl.ing.