

Naziv pravne osobe
LOPAR VRUTAK d.o.o.

Broj registarskog uložka registarskog suda - MBS
040242669

Adresa sjedišta

OIB

46240349814

Lopar, Lopar 381/a

Oznaka djelatnosti prema NKD-u
3811

BILANCA
 na dan **31.12.2020.**

Svote u kunama bez lipa

Oznaka pozicije	NAZIV POZICIJE	IZNOS	
		Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
AKTIVA			
A.	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B.	DUGOTRAJNA IMOVINA	2.426.083	2.175.334
B.I.	NEMATERIJALNA IMOVINA (1 do 6)	119.932	93.771
1	Izdaci za razvoj		
2	Koncesije, patenti , licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	20.208	9.482
3	Goodwill		
4	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5	Nematerijalna imovina u pripremi		
6	Ostala nematerijalna imovina	99.723	84.289
B.II.	MATERIJALNA IMOVINA	2.306.151	2.081.563
1	Zemljišta		
2	Građevinski objekti	139.691	126.785
3	Postrojenja i oprema	55.351	45.855
4	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.047.774	846.909
5	Biološka imovina		
6	Predujmovi za materijalnu imovinu		
7	Materijalna imovina u pripremi	1.052.543	1.053.743
8	Ostala materijalna imovina	10.792	8.272
9	Ulaganje u nekretnine		
B.III.	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0
1	Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		
2	Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		
3	Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		
4	Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		
5	Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom		
6	Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom		
7	Ulaganja u vrijednosne papire		
8	Dani zajmovi, depoziti i slično		
9	Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		
10	Ostala dugotrajna financijska imovina		

Oznaka pozicije	NAZIV POZICIJE	IZNOS	
		Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
B.IV.	POTRAŽIVANJA	0	0
1	Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		
2	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		
3	Potraživanja od kupaca		
4	Ostala potraživanja		
B.V.	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C.	KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.432.550	2.080.094
C.I.	ZALIHE	0	0
1	Sirovine i materijal		
2	Proizvodnja u tijeku		
3	Gotovi proizvodi		
4	Trgovačka roba		
5	Predujmovi za zalihe		
6	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		
7	Biološka imovina		
C.II.	POTRAŽIVANJA	949.371	789.381
1	Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		
2	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		
3	Potraživanja od kupaca	744.311	688.568
4	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	5.700	600
5	Potraživanja od države i drugih institucija	167.361	64.192
6	Ostala potraživanja	31.998	36.021
C.III.	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	720	720
1	Ulaganja u udjele(dionice) poduzetnika unutar grupe		
2	Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		
3	Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		
4	Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		
5	Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom		
6	Dani zajmovi, depoziti i slično sudjelujućim interesom		
7	Ulaganja u vrijednosne papire		
8	Dani zajmovi, depoziti i slično	720	720
9	Ostala financijska imovina		
C.IV.	NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	1.482.459	1.289.993
D.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNANI PRIHODI	73.573	44.753
E.	UKUPNA AKTIVA	4.932.206	4.300.182
F.	IZVANBILANČNI ZAPISI		

Oznaka pozicije	NAZIV POZICIJE	IZNOS	
		Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
PASIVA			
A.	KAPITAL I PRIČUVE	3.051.881	3.057.358
A.I.	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	2.550.000	2.550.000
A.II.	KAPITALNE PRIČUVE	93	93
A.III.	REZERVE IZ DOBITI		
1	Zakonske pričuve		
2	Rezerve za vlastite dionice		
3	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4	Statutarne rezerve		
5	Ostale rezerve		
A.IV.	REVALORIZACIJSKE REZERVE		
A.V.	REZERVE FER VRIJEDNOSTI	0	0
1	Fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju		
2	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		
3	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu		
A.VI.	ZADRŽANI DOBITAK ILI PRENESENI GUBITAK	467.392	501.788
1	Zadržana dobit	467.392	501.788
2	Preneseni gubitak		
A.VII.	DOBITAK ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	34.396	5.478
1	Dobitak poslovne godine	34.396	5.478
2	Gubitak poslovne godine		
A.VIII.	MANJINSKI INTERES		
B.	REZERVIRANJA	0	0
1	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		
2	Rezerviranja za porezne obveze		
3	Rezerviranja za započete sudske sporove		
4	Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
5	Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		
6	Druga rezerviranja		
C.	DUGOROČNE OBVEZE (1 do 8)	61.827	0
1	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		
2	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		
3	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		
4	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanim sudjelujućim interesom		
5	Obveze za zajmove, depozite i slično		
6	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	61.827	
7	Obveze za predujmove		
8	Obveze prema dobavljačima		
9	Obveze po vrijednosnim papirima		
10	Ostale dugoročne obveze		
11	Odgođena porezna obveza		

Oznaka pozicije	NAZIV POZICIJE	IZNOS	
		Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
D.	KRATKOROČNE OBVEZE	1.599.228	1.183.348
1	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		
2	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		
3	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		
4	Obveza za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom		
5	Obveze za zajmove, depozite i slično		
6	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	251.055	64.524
7	Obveze za predujmove	1.400	1.400
8	Obveza prema dobavljačima	244.006	85.018
9	Obveze po vrijednosnim papirima		
10	Obveze prema zaposlenicima	156.441	135.576
11	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	84.662	69.863
12	Obveze s osnove udjela u rezultatu		
13	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
14	Ostale kratkoročne obveze	861.664	826.966
E.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	219.270	59.476
F.	UKUPNO - PASIVA	4.932.206	4.300.182
G.	IZVANBILANČNI ZAPISI		

0,00

U Loparu, ožujak 2021. godine

 (Zakonski predstavnik poduzetnika)

Naziv pravne osobe
LOPAR VRUTAK d.o.o.

Broj registarskog uložka registarskog suda - MBS
040242669

Adresa sjedišta

OIB

46240349814

Lopar, Lopar 381/a

Oznaka djelatnosti prema NKD-u

3811

RAČUN DOBITKA I GUBITKA

za razdoblje od 01.01. do 31. 12. 2020.

Redni broj	POZICIJA	SVOTA (u kunama, bez lipa)	
		Prethodne godine	Tekuće godine
1	2	3	4
I	POSLOVNI PRIHODI (1+2+3)	7.521.242	5.524.095
1	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		
2	Prihodi od prodaje	7.140.260	5.286.056
3	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga		
4	Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		
5	Ostali poslovni prihodi	380.982	238.039
II	B. POSLOVNI RASHODI (1+3 do 9 ili 3 do 9-2)	7.451.786	5.507.162
1	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
	Materijalni troškovi (a+b+c)	2.379.270	1.894.291
2	a) Troškovi sirovina i materijala	658.067	524.281
	b) Troškovi prodane robe		
	c) Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	1.721.203	1.370.010
	Troškovi osoblja (a+b+c)	3.328.047	2.739.112
3	a) Neto plaće i nadnice	2.169.632	1.795.000
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	702.607	580.869
	c) Troškovi doprinosa na plaće	455.809	363.243
4	Amortizacija	790.847	319.065
5	Ostali troškovi	548.479	330.661
	Vrijednosno usklađivanje (a+b)	0	0
6	a) dugotrajne imovine osim financijske imovine		
	b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		
	Rezerviranja	141.262	0
	a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		
	b) Rezerviranja za porezne obveze		
7	c) Rezerviranja za započete sudske sporove		
	d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatst.		
	e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		
	f) Druga rezerviranja	141.262	
8	Ostali poslovni rashodi	263.880	224.033

Redni broj	POZICIJA	IZNOS	
		Prethodne godine	Tekuće godine
1	2	3	4
III	FINANCIJSKI PRIHODI	11.097	8.143
1	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		
2	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		
3	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe		
4	Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		
5	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		
6	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		
7	Ostali prihodi s osnove kamata	11.093	8.119
8	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	4	24
9	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		
10	Ostali financijski prihodi		
IV	FINANCIJSKI RASHODI	33.221	11.386
1	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		
2	Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		
3	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	30.748	7.976
4	Tečajne razlike i drugi rashodi	2.474	3.410
5	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		
6	Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		
7	Ostali financijski rashodi		
V	UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		
VI	UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		
VII	UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		
VIII	UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		
IX	UKUPNI PRIHODI (I+III+V+VII)	7.532.339	5.532.238
X	UKUPNO RASHODI (II+IV+VI+VIII)	7.485.007	5.518.547
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	47.332	13.691
1.	Dobitak prije oporezivanja	47.332	13.691
2.	Gubitak prije oporezivanja		
XII	POREZ NA DOBIT	12.936	8.213
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	34.396	5.478
1.	Dobitak razdoblja	34.396	5.478
2.	Gubitak razdoblja		

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFla samo ako ima prekinuto poslovanje)

XIV	DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA		
1	Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja		
2	Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja		
XV	POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA		
1	Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje		
2	Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje		

UKUPNO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFla samo ako ima prekinuto poslovanje)

XVI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		
1	Dobit prije oporezivanja		
2	Gubitak prije oporezivanja		
XVII	POREZ NA DOBIT		
XVIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		
1	Dobitak razdoblja		
2	Gubitak razdoblja		

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja godišnje konsolidirane financijske izvještaje)

XIV.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		
1.	Pripisano imateljima kapitala matice		
2.	Pripisano manjinskom interesu		

U Loparu, ožujak 2021. godine

 (Zakonski predstavnik poduzetnika)

C

C

Bilješke uz financijske izvještaje
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Ukupni prihodi

Ukupni prihodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju financijski izvještaji manji su 26,55% u odnosu na prethodno poslovno razdoblje.

Tablica 1. Struktura ukupnih prihoda

Pozicija	31.12.19	%	31.12.20	%	Indeks
Poslovni prihodi	7.521.242	99,85	5.524.095	99,85	73,45
Financijski prihodi	11.097	0,15	8.143	0,15	73,38
Ukupni prihodi	7.532.339	100,0	5.532.238	100,0	73,45

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.

Velik pad prihoda uzrokovan je neočekivanom epidemijom covid 19 koja je imala izrazit utjecaj na sezonsko poslovanje društva. U 2020. godini polupodmornica nije vozila putnike zbog uputa i preporuka za suzbijanje epidemije covid 19.

Poslovni prihodi

Tablica 2. Struktura poslovnih prihoda

Pozicija	31.12.19	%	31.12.20	%	Indeks
Prihodi od prodaje	7.140.260	94,93	5.286.056	95,69	74,03
Ostali poslovni prihodi	380.982	5,07	238.039	4,31	62,48
Ukupni poslovni prihodi	7.521.242	100,00	5.524.095	100,00	73,45

Prihod od prodaje čine 95,69 % poslovnih prihoda. Ostali poslovni prihodi čine 4,31 % 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.

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 i prihoda s osnove besplatnog primitka opreme – sijačice od TZO Lopar u vrijednosti obračunate amortizacije.

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	31.12.19	%	31.12.20	%	Indeks
Poslovni rashodi	7.451.786	99,56	5.507.162	99,79	73,90
Financijski rashodi	33.221	0,44	11.386	0,21	34,27
Ukupni rashodi	7.485.007	100,0	5.518.547	100	73,73

Ukupni rashodi obračunskog razdoblja na koje se odnose financijski izvještaji smanjeni su 26,27 % u odnosu na prethodno razdoblje. Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 99,79 %.

Tablica 4. Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	31.12.19	%	31.12.20	%	Indeks
Materijalni troškovi	2.379.270	31,93	1.894.291	34,40	79,62
Troškovi osoblja	3.328.047	44,66	2.739.112	49,74	82,30
Amortizacija	790.847	10,61	319.065	5,79	40,34
Ostali troškovi	548.479	7,36	330.661	6,00	60,29
Rezerviranja	141.262	1,9	0	0	
Ostali poslovni rashodi	263.880	3,54	224.033	4,07	84,90
Ukupni poslovni rashodi	7.451.786	100,00	5.507.162	100,00	73,90

Društvo u svom poslovanju ostvaruje pretežito materijalne troškove i troškove osoblja koji u ukupnom trošku u 2020. godini iznose 84,14 %. U 2019. godini isti troškovi iznosili su 76,59 % ukupnih poslovnih rashoda.

U materijalnim troškovima evidentiran je trošak pretovarne stanice i sortirnice na Sorinju te ŽCGO Marišćina čija ukupna vrijednost iznosi 634.908 kuna.

Društvo na 31.12.2020. godine zapošljava 25 radnika od kojih je 22 zaposleno na neodređeno vrijeme a 3 su na određeno. Na pola radnog vremena zaposleno je 6 radnika od kojih je 5 preostalo radno vrijeme zaposleno u Loparko d.o.o. Od 25 radnika, 3 radnika su na dugotrajnom bolovanju (više od tri mjeseca).

U 2020. godini broj radnika na temelju ostvarenih sati rada iznosi 24, dok je u 2019. godini bilo 31. Iz toga razloga u 2020. godini evidentiran je i manji trošak plaće.

Trošak amortizacije u 2020. godini manji je u odnosu na 2019. godinu zbog umanjenja ukupnog troška amortizacije za 28% koliko iznosi umanjenje prihoda od osnovnih djelatnosti poslovanja.

Ostali troškovi su u 2020. godini nešto niži od troškova u 2019. godini nižih svota isplate nagrada za radne rezultate i prigodnih nagrada. Troškovi dnevnica i ostalih troškova na službenom putu, platnog prometa također su niži u odnosu na 2019. godinu.

Financijski rashodi

Tablica 5. Struktura financijskih rashoda

Pozicija	31.12.19	%	31.12.20	%	Index
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	30.748	92,55	7.976	70,05	25,94
Tečajne razlike i drugi rashodi	2.474	7,45	3.410	29,95	137,83
Ukupni financijski rashodi	33.221	100,00	11.386	100,00	34,27

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 glavnicu 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	31.12.19	31.12.20	Indeks
Ukupni prihodi	7.532.339	5.532.238	73,35
Ukupni rashodi	7.485.007	5.518.547	73,73
Dobit prije oporezivanja	47.332	13.691	28,93

Poslovni rezultat nakon oporezivanja

Društvo je, sukladno o Zakonu o porezu na dobit, obračunalo porez na dobit po stopi od 12% 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	13.691
Povećanje dobiti	60.986
Smanjenje dobiti	6.238
Porezna osnovica	68.439
Porez na dobit	8.213

Razlikom prihoda i rashoda evidentirana je dobit u iznosu od 13.691 kuna, ali je Društvo povećanjem dobiti u iznosu od 60.986 kuna koja se odnosi na 50% troška reprezentacije (6.329 kn), 50% troška za osobni prijevoz (5.409 kn), vrijednosnog usklađenja i otpisa potraživanja (48.898 kn) te povećanjem porezne osnovice za ostale rashode (350 kn) odnosno smanjenjem iste za državnu potporu za obrazovanje i izobrazbu u iznosu 6.238 kuna dobilo se poreznu osnovicu u iznosu od 68.439 kuna. Prema spomenutoj osnovici porez na dobit iznosi 8.213 kuna.

Mjesečne akontacije poreza na dobit u 2020. godini iznose 570 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	31.12.19	31.12.20	Indeks
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava	20.208	9.482	46,92
Nematerijalna imovina u pripremi	0	0	0
Ostala nematerijalna imovina – pravo na vršnu snagu	99.723	84.289	84,52
Ukupna nematerijalna imovina	119.932	93.771	78,19

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%.

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	31.12.19	31.12.20	Indeks
Građevinski objekti	139.691	126.785	90,76
Postrojenja i oprema	55.351	45.855	82,84
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.047.774	846.909	80,83
Materijalna imovina u pripremi	1.052.543	1.053.743	100,11
Ostala materijalna imovina	10.792	8.272	76,65
Ukupna materijalna imovina	2.306.151	2.081.563	90,26

U 2020. godini ukupna materijalna imovina ima smanjenje vrijednost u odnosu na godinu prije. Imovina se sukladno računovodstvenim politikama amortizirala a ulagalo se i u novu.

Kratkotrajna potraživanja

Tablica 10. Struktura kratkotrajnih potraživanja

Pozicija	31.12.19	%	31.12.20	%	Indeks
Potraživanja od kupaca	744.311	78,40	688.568	87,23	92,51
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	5.700	0,60	600	0,08	10,53
Potraživanje od države i drugih institucija	167.361	17,63	64.192	8,13	38,36
Ostala kratkotrajna potraživanja	31.998	3,37	36.021	4,56	112,57
Ukupna kratkotrajna potraživanja	949.371	100,00	789.381	100,00	83,15

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 2020. godini otpisana su potraživanja kod kojih nije bila izvjesna naplata jer su društva brisana iz registra ili sukladno sudskoj odluci.

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 1.282.637 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 3.057.358 kn. Ukupni kapital i rezerve sastoje se od zbroja temeljnog (upisanog) kapitala (2.550.000 kn), kapitalnih rezervi (93 kn), zadržane dobiti (501.788 kn) te dobitka poslovnog razdoblja (5.478 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 501.788 kn.

Tablica 11. Zadržana dobit

Opis	31.12.19	31.12.20	Indeks
Zadržana dobit	467.392	501.788	107,36

Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 5.478 kn.

Dugoročne obveze

Tablica 12. Struktura i kretanje dugoročnih obveza

Pozicija	31.12.19	%	31.12.20	%	Indeks
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (leasing kućama)	61.827	100,0	0	0	
Ostale dugoročne obveze	0	0	0	0	
Ukupne dugoročne obveze	61.827	100,0	0	100,0	

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Na dan 31.12.2020. godine društvo ima samo kratkoročne obveze.

U 2020. godini isplaćene su leasing obaveze za komunalno vozilo Mitsubishi, polupodmornicu, a u 2021. godini isplatit će se obveza i za komunalno vozilo s nadogradnjom za sustav evidencije pražnjenja.

U tablici 13. obveze prema leasingu u 2020. godini prikazane su kao kratkoročne obveze – obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.

Kratkoročne obveze

Tablica 13. Struktura kratkoročnih obveza

Pozicija	31.12.19	%	31.12.20	%	Indeks
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	251.055	15,70	64.524	5,45	25,70
Obveze za predujmove	1.400	0,09	1.400	0,12	100
Obaveze prema dobavljačima	244.006	15,26	85.018	7,19	34,84
Obaveze prema zaposlenicima	156.441	9,78	135.576	11,46	86,66
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja	84.662	5,29	69.863	5,90	82,52
Ostale kratkoročne obveze	861.664	53,88	826.966	69,88	95,97
Ukupne kratkoročne obveze	1.599.228	100,0	1.183.348	100,0	73,99

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

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

Obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze prema dobavljačima čine 7,19 % 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 2020. godine.

Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose čine 5,9 % 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 2020. godini evidentirana je 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	31.12.19	31.12.20	Indeks
Odgođeni prihodi	219.270	59.476	27,12

Odgođeni prihodi

U navedenoj stavci evidentirano je 18.450. kn budućih prihoda za sufinanciranje kompostera, 17.984 kn primitka od TZO Lopar i 23.041 kn primljenih sredstava za mjeru stalni sezonac koja će biti obračunata u 2020. godini.

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 2020. godinu i odobrila objavu.

Izvještaj sastavila:

Jasna Lazarić, dipl.oec.
Financijska direktorica



Direktor:

Zdenko Jakuc, dipl.ing.