

MB: 2812258; OIB: 58245206444;

IBAN: HR6123400091110504310 Privredna banka Zagreb;

Telefon: 031/647-165, 031/647-131; Telefax: 031/647-123;

**za obavljanje komunalne djelatnosti** Email: [komag@komag.hr](mailto:komag@komag.hr); web: [www.komag.hr](http://www.komag.hr)

Broj: 05-2022-35/2

U Magadenovcu, 11. svibnja 2022. godine

**IZVJEŠĆE O RADU**

**KOMAG d.o.o. MAGADENOVAC**

**U 2021. GODINI**

svibanj, 2022. godine

**SADRŽAJ**

[1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU](#_Toc76535953) 3

[2. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA DRUŠTVA U 2021. GODINI](#_Toc76535954) 4

[2.1. BILANCA](#_Toc76535955) 4

[2.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA](#_Toc76535956) 7

[2.3. SKRAĆENE BILJEŠKE](#_Toc76535957) 10

[*2.3.1.* *Značajne računovodstvene politike*](#_Toc76535958) 11

[*2.3.2. Bilješke uz pojedine pozicije bilance*](#_Toc76535961) 13

[*2.3.3. Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti i gubitka*](#_Toc76535990) 19

2.4. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE

DRUŠTVA.………………………………………………………………………………............25

2.5. OSTALE INFORMACIJE……………………………………………………………………….26

[3. ANALIZA I REZULTATI POSLOVANJA U 2021. GODINI](#_Toc76536001) 29

[4. POSLOVNE AKTIVNOSTI](#_Toc76536002) 31

[5. ZAKLJUČAK](#_Toc76536003) 36

# OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Trgovačko društvo KOMAG d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti sa sjedištem u Magadenovcu, Glavna 1, osnovano je odlukom Općinskog vijeća Općine Magadenovac na 11. sjednici održanoj 06. rujna 2010. godine i u 100 % -tnom je vlasništvu Općine Magadenovac.

U svom poslovanju KOMAG d.o.o. obavlja sljedeće djelatnosti:

* održavanje čistoće
* odvoz komunalnog otpada
* održavanje javnih površina
* održavanje nerazvrstanih cesta
* tržnice na malo
* održavanje groblja, te obavljanje pogrebnih poslova
* niskogradnju
* dimnjačarski poslovi
* održavanje stočnih sajmova
* stručni poslovi prostornog uređenja
* projektiranje, građenje,uporaba i uklanjanje građevina
* nadzor nad gradnjom
* visokogradnju
* iznajmljivanje strojeva i opreme za izgradnju i rušenje s rukovateljem
* iznajmljivanje ostalih strojeva i opreme d. n.
* promidžbu ( reklama i propaganda)
* ostale poslovne djelatnosti d.n.
* pogrebne i prateće djelatnosti
* ostale uslužne djelatnosti
* javnu rasvjetu
* ostale prateće djelatnosti u kopnenom prijevozu
* kupnja i prodaja robe
* trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu.

Pored ovih djelatnosti, društvo obavlja i druge djelatnosti od interesa za Općinu Magadenovac, a koje su mu povjerene i koje se u manjem opsegu ili povremeno, uobičajeno obavljaju uz upisane djelatnosti, odnosno koje doprinose potpunijem iskorištavanju kapaciteta koji se koristi za obavljanje upisanih djelatnosti.

Temeljni kapital društva iznosi 20.000,00 kn (slovima: dvadesettisućakuna), a sastoji se od 1 (jednog) temeljnog uloga u novcu nominalne vrijednosti 20.000,00 kn (slovima: dvadesettisućakuna).

Tijela društva su: Skupština i Uprava društva.

Skupština društva broji 3 člana, od kojih je predsjednik Skupštine općinski načelnik.

Uprava društva sastoji se od jedne osobe – direktora, kojeg svojom odlukom imenuje i opoziva skupština društva. Trgovačko društvo zastupa direktor. Direktor vodi poslove društva na vlastitu odgovornost.

# FINANCIJSKA IZVJEŠĆA DRUŠTVA U 2021. GODINI

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihod na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

**Poslovni prihodi Društva u 2021. godini ukupno su iznosili 651.372,98 kn.**

Ako se usporede ukupni prihodi u 2020. godini, može se konstatirati da je ukupni prihod ostvaren u 2021. godini veći za 70.270,98 kn.

**Ukupni rashodi u 2021. godini bili su 626.728,63 kn,** što 48.424,63 kn više nego u 2020. godini.

Rashodi su se kretali u okvirima ostvarenja prihoda.

Ostvarena dobit za 2021. godinu iskazuje Pozitivan rezultat u poslovanju što pokazuje da je poslovanje usklađeno s mogućnostima financijskih prihoda. Dostatnost prihoda za pokriće rashoda poslovanja pokazuje uravnoteženost u financijskom poslovanju Društva.

**Realizirana dobit prije oporezivanja u 2021. godini iznosi 24.645,00 kn, odnosno 22.120,00 kn poslije oporezivanja.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **R. br.** | **Opis** | **Svota** |
| **I. DOBIT/GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA** | | |
| 1. | UKUPNI PRIHODI | 651.372,98 |
| 2. | UKUPNI RASHODI | 626.728,63 |
| **3.** | **DOBIT (r. br. 1. - r. br. 2.)** | **24.644,35** |
| **4.** | **GUBITAK (r. br. 2. - r. br. 1.)** | **0,00** |

## BILANCA

**BILANCA**

**stanje na dan 31.12.2021.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Obveznik: 58245206444; KOMAG DOO** | | | | |
| **Naziv pozicije** | **AOP oznaka** | **Rbr.  bilješke** | **Prethodna godina (neto)** | **Tekuća godina (neto)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **AKTIVA** | | | | |
| **A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL** | **001** |  | 0 | 0 |
| **B) DUGOTRAJNA IMOVINA** (AOP 003+010+020+031+036) | **002** |  | 415.349 | 331.261 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | **003** |  | 0 | 0 |
| 1. Izdaci za razvoj | **004** |  |  |  |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver  i ostala prava | **005** |  |  |  |
| 3. Goodwill | **006** |  |  |  |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | **007** |  |  |  |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | **008** |  |  |  |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | **009** |  |  |  |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | **010** |  | 415.349 | 331.261 |
| 1. Zemljište | **011** |  |  |  |
| 2. Građevinski objekti | **012** |  |  |  |
| 3. Postrojenja i oprema | **013** |  |  |  |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | **014** |  | 415.349 | 331.261 |
| 5. Biološka imovina | **015** |  |  |  |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | **016** |  |  |  |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | **017** |  |  |  |
| 8. Ostala materijalna imovina | **018** |  |  |  |
| 9. Ulaganje u nekretnine | **019** |  |  |  |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | **020** |  | 0 | 0 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | **021** |  |  |  |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | **022** |  |  |  |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | **023** |  |  |  |
| 4.Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim  interesom | **024** |  |  |  |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih  sudjelujućim interesom | **025** |  |  |  |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim  sudjelujućim interesom | **026** |  |  |  |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | **027** |  |  |  |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | **028** |  |  |  |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | **029** |  |  |  |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | **030** |  |  |  |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | **031** |  | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | **032** |  |  |  |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | **033** |  |  |  |
| 3. Potraživanja od kupaca | **034** |  |  |  |
| 4. Ostala potraživanja | **035** |  |  |  |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | **036** |  |  |  |
| **C) KRATKOTRAJNA IMOVINA** (AOP 038+046+053+063) | **037** |  | 135.543 | 178.082 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | **038** |  | 2904 | 0 |
| 1. Sirovine i materijal | **039** |  | 2904 |  |
| 2. Proizvodnja u tijeku | **040** |  |  |  |
| 3. Gotovi proizvodi | **041** |  |  |  |
| 4. Trgovačka roba | **042** |  |  |  |
| 5. Predujmovi za zalihe | **043** |  |  |  |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | **044** |  |  |  |
| 7. Biološka imovina | **045** |  |  |  |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | **046** |  | 57.797 | 119.971 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | **047** |  |  |  |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | **048** |  |  |  |
| 3. Potraživanja od kupaca | **049** |  | 52.199 | 109.838 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | **050** |  |  |  |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | **051** |  | 5.598 | 10.133 |
| 6. Ostala potraživanja | **052** |  |  |  |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | **053** |  | 0 | 0 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | **054** |  |  |  |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | **055** |  |  |  |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | **056** |  |  |  |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih  sudjelujućim interesom | **057** |  |  |  |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih  sudjelujućim interesom | **058** |  |  |  |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim  sudjelujućim interesom | **059** |  |  |  |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | **060** |  |  |  |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | **061** |  |  |  |
| 9. Ostala financijska imovina | **062** |  |  |  |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | **063** |  | 74.842 | 58.111 |
| **D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI  PRIHODI** | **064** |  |  |  |
| **E) UKUPNO AKTIVA** (AOP 001+002+037+064) | **065** |  | 550.892 | 509.343 |
| **F) IZVANBILANČNI ZAPISI** | **066** |  |  |  |
| **PASIVA** | | | | |
| **A) KAPITAL I REZERVE** (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | **067** |  | 236.185 | 258.305 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | **068** |  | 20.000 | 20.000 |
| II. KAPITALNE REZERVE | **069** |  | 100.000 | 100.000 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | **070** |  | 0 | 0 |
| 1. Zakonske rezerve | **071** |  |  |  |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | **072** |  |  |  |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | **073** |  |  |  |
| 4. Statutarne rezerve | **074** |  |  |  |
| 5. Ostale rezerve | **075** |  |  |  |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | **076** |  |  |  |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | **077** |  | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | **078** |  |  |  |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | **079** |  |  |  |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | **080** |  |  |  |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti | **081** |  |  |  |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  (konsolidacija) | **082** |  |  |  |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083) | **083** |  | 113.809 | 116.185 |
| 1. Zadržana dobit | **084** |  | 113.809 | 116.185 |
| 2. Preneseni gubitak | **085** |  |  |  |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | **086** |  | 2.376 | 22.120 |
| 1. Dobit poslovne godine | **087** |  | 2.376 | 22.120 |
| 2. Gubitak poslovne godine | **088** |  |  |  |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | **089** |  |  |  |
| **B) REZERVIRANJA** (AOP 089 do 094) | **090** |  | 0 | 0 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | **091** |  |  |  |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | **092** |  |  |  |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | **093** |  |  |  |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | **094** |  |  |  |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | **095** |  |  |  |
| 6. Druga rezerviranja | **096** |  |  |  |
| **C) DUGOROČNE OBVEZE** (AOP 096 do 106) | **097** |  | 272.659 | 211.905 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | **098** |  |  |  |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | **099** |  |  |  |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | **100** |  |  |  |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih  sudjelujućim interesom | **101** |  |  |  |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | **102** |  |  |  |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | **103** |  | 272.659 | 211.905 |
| 7. Obveze za predujmove | **104** |  |  |  |
| 8. Obveze prema dobavljačima | **105** |  |  |  |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | **106** |  |  |  |
| 10. Ostale dugoročne obveze | **107** |  |  |  |
| 11. Odgođena porezna obveza | **108** |  |  |  |
| **D) KRATKOROČNE OBVEZE** (AOP 108 do 121) | **109** |  | 42.048 | 39.133 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | **110** |  |  |  |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | **111** |  |  |  |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | **112** |  |  |  |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih  sudjelujućim interesom | **113** |  |  |  |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | **114** |  |  |  |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | **115** |  |  |  |
| 7. Obveze za predujmove | **116** |  |  |  |
| 8. Obveze prema dobavljačima | **117** |  | 2.734 | 5.612 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | **118** |  |  |  |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | **119** |  | 22.436 | 21.589 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | **120** |  | 9.617 | 11.797 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | **121** |  |  |  |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | **122** |  |  |  |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | **123** |  | 7.261 | 135 |
| **E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA  RAZDOBLJA** | **124** |  |  |  |
| **F) UKUPNO – PASIVA** (AOP 067+088+095+107+122) | **125** |  | 550.892 | 509.343 |
| **G) IZVANBILANČNI ZAPISI** | **126** |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**

**za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Obveznik: 58245206444; KOMAG DOO** | | | | | | | | | |
| **Naziv pozicije** | | | | | | **AOP oznaka** | **Rbr.  bilješke** | **Prethodna godina** | **Tekuća godina** |
| **1** | | | | | | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **I. POSLOVNI PRIHODI** (AOP 126 do 130) | | | | | | **127** |  | 581.102 | 651.372 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **128** |  |  |  |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | | | | | | **129** |  | 581.102 | 651.372 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | | | | | | **130** |  |  |  |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **131** |  |  |  |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | | | | | | **132** |  |  |  |
| **II. POSLOVNI RASHODI** (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | | | | | | **133** |  | 566.508 | 617.712 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | | | | | | **134** |  |  |  |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | | | | | | **135** |  | 0 | 0 |
| *a) Troškovi sirovina i materijala* | | | | | | **136** |  |  |  |
| *b) Troškovi prodane robe* | | | | | | **137** |  |  |  |
| *c) Ostali vanjski troškovi* | | | | | | **138** |  |  |  |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | | | | | | **139** |  | 357.590 | 340.302 |
| *a) Neto plaće i nadnice* | | | | | | **140** |  | 241.612 | 230.558 |
| *b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća* | | | | | | **141** |  | 67.118 | 63.161 |
| *c) Doprinosi na plaće* | | | | | | **142** |  | 48.860 | 46.583 |
| 4. Amortizacija | | | | | | **143** |  | 45.566 | 134.088 |
| 5. Ostali troškovi | | | | | | **144** |  | 163.352 | 143.322 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | | | | | | **145** |  | 0 | 0 |
| *a) dugotrajne imovine osim financijske imovine* | | | | | | **146** |  |  |  |
| *b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine* | | | | | | **147** |  |  |  |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | | | | | | **148** |  | 0 | 0 |
| *a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze* | | | | | | **149** |  |  |  |
| *b) Rezerviranja za porezne obveze* | | | | | | **150** |  |  |  |
| *c) Rezerviranja za započete sudske sporove* | | | | | | **151** |  |  |  |
| *d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava* | | | | | | **152** |  |  |  |
| *e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima* | | | | | | **153** |  |  |  |
| *f) Druga rezerviranja* | | | | | | **154** |  |  |  |
| 8. Ostali poslovni rashodi | | | | | | **155** |  |  |  |
| **III. FINANCIJSKI PRIHODI** (AOP 155 do 164) | | | | | | **156** |  | 3 | 50 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | | | | | **157** |  |  |  |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih  sudjelujućim interesima | | | | | | **158** |  |  |  |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova  poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **159** |  |  |  |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **160** |  |  |  |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s  poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **161** |  |  |  |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | | | | | | **162** |  |  |  |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | | | | | | **163** |  | 3 | 50 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | | | | | | **164** |  |  |  |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine | | | | | | **165** |  |  |  |
| 10. Ostali financijski prihodi | | | | | | **166** |  | 0 | 0 |
| **IV. FINANCIJSKI RASHODI** (AOP 166 do 172) | | | | | | **167** |  | 11.795 | 9.065 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **168** |  |  |  |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | | | | | **169** |  |  |  |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | | | | | | **170** |  | 11.795 | 9.065 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | | | | | | **171** |  |  |  |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | | | | | | **172** |  |  |  |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | | | | | | **173** |  |  |  |
| 7. Ostali financijski rashodi | | | | | | **174** |  |  |  |
| **V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM  INTERESOM** | | | | | | **175** |  |  |  |
| **VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA** | | | | | | **176** |  |  |  |
| **VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM  INTERESOM** | | | | | | **177** |  |  |  |
| **VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA** | | | | | | **178** |  |  |  |
| **IX. UKUPNI PRIHODI** (AOP 125+154+173 + 174) | | | | | | **179** |  | 581.105 | 651.422 |
| **X. UKUPNI RASHODI** (AOP 131+165+175 + 176) | | | | | | **180** |  | 578.303 | 626.777 |
| **XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA** (AOP 177-178) | | | | | | **181** |  | 2.802 | 24.645 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | | | | | | **182** |  | 2.802 | 24.645 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | | | | | | **183** |  | 0 | 0 |
| **XII. POREZ NA DOBIT** | | | | | | **184** |  | 426 | 2.525 |
| **XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (AOP 179-182) | | | | | | **185** |  | 2.376 | 22.120 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | | | | | | **186** |  | 2.376 | 22.120 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | | | | | | **187** |  | 0 | 0 |
| **PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)** | | | | | | | | | |
| **XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE  OPOREZIVANJA** (AOP 187-188) | | | | | | **188** |  | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | | | | | | **189** |  |  |  |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | | | | | | **190** |  |  |  |
| **XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA** | | | | | | **191** |  |  |  |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | | | | | | **192** |  | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | | | | | | **193** |  | 0 | 0 |
| **UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)** | | | | | | | | | |
| **XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA** (AOP 179+186) | | | | | | **194** |  | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | | | | | | **195** |  | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | | | | | | **196** |  | 0 | 0 |
| **XVII. POREZ NA DOBIT** (AOP 182+189) | | | | | | **197** |  | 0 | 0 |
| **XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (AOP 192-195) | | | | | | **198** |  | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | | | | | | **199** |  | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | | | | | | **200** |  | 0 | 0 |
| **DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)** | | | | | | | | | |
| **XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (AOP 200+201) | | | | | | **201** |  | 0 | 0 |
| **1. Pripisana imateljima kapitala matice** | | | | | | **202** |  |  |  |
| **2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu** | | | | | | **203** |  |  |  |
| **IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)** | | | | | | | | | |
| **I. Dobit ili gubitak razdoblja** | | | | | | **204** |  |  |  |
| **II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza**  (AOP 207 do 211 + 214 do 221) | | | | | | **205** |  | 0 | 0 |
| **III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)** | | | | | | **206** |  |  |  |
| 1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i  nematerijalne imovine | | | | | | **207** |  |  |  |
| 2. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih  vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | | | | | **208** |  |  |  |
| 3. Promjene fer vrijednosti financijske obeze po fer vrijednosti kroz  račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog  rizika obveze | | | | | | **209** |  |  |  |
| 4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | | | | | | **210** |  |  |  |
| 5. ostale stavke koje neće biti reklasificirane | | | | | | **211** |  |  |  |
| 6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane | | | | | | **212** |  |  |  |
| **IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214**  **do 222)** | | | | | | **213** |  | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | | | | | | **214** |  |  |  |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih  vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | | | | | **215** |  |  |  |
| 3.Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | | | | | | **216** |  |  |  |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u  inozemstvu | | | | | | **217** |  |  |  |
| 5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih  sudjelujućim interesom | | | | | | **218** |  |  |  |
| 6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije | | | | | | **219** |  |  |  |
| 7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora | | | | | | **220** |  |  |  |
| 8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak | | | | | | **221** |  |  |  |
| 9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati  u dobit ili gubitak | | | | | | **222** |  |  |  |
| **V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak** (AOP 206+213) | | | | | | **223** |  | 0 | 0 |
| **VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja** (AOP 204+223) | | | | | | **224** |  | 0 | 0 |
| **DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)** | | | | | | | | | |
| **VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja** (AOP 226+227) | | | | | | **225** |  | 0 | 0 |
| **1. Pripisana imateljima kapitala matice** | | | | | | **226** |  |  |  |
| **2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu** | | | | | | **227** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

## SKRAĆENE BILJEŠKE

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 2020. 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 tijekove poduzetnika.

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

### *Značajne računovodstvene politike*

**DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA**  je nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, a čine ju izdaci za razvoj, patenti, licence, koncesije, zaštitni znaci, računalni programi (softver), dozvole, franšize i ostala prava, predujmovi za nematerijalnu imovinu te ostala nematerijalna imovina. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva.

**DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA** obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku poslovni prihodi odnosno poslovni rashodi u računu dobiti u gubitka.

### ZALIHE obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%tnom iznosu.

**POTRAŽIVANJA** se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjenjem vrijednosti te je iznos gubitka priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim usklađivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

### KAPITAL I REZERVE se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

**OBVEZE** se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

**TEKUĆI POREZ NA DOBIT** - Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

**POREZ NA DODANU VRIJEDNOST** -Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

**PRIHODI** se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti.Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2020. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

**RASHODI** se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

**VRIJEDNOSTI ISKAZANE U FINANCIJSKIM IZVJEŠTAJIMA (IZNOSI) -** Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

Na datum bilance, zalihe i dugotrajna imovina u stranoj valuti iskazuju se primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum transakcije, a potraživanja i obveze u stranoj valuti primjenom srednjeg tečaja HNB-a na dan bilance.

### *2.3.2. Bilješke uz pojedine pozicije bilance*

## *AKTIVA*

### *Bilješka br. 1* DUGOTRAJNA IMOVINA

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 331.261 kn.

***Bilješka br. 2* Nematerijalna imovina**

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 0 kn.

***Bilješka br. 3* Materijalna imovina**

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 331.261 kn.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Opis** | **Knjigovodstvena vrijednost**  **31.12.2020.** | **Knjigovodstvena vrijednost**  **31.12.2021.** |
| Zemljište | - kn | - kn |
| Građevinski objekti | - kn | - kn |
| Postrojenja i oprema | - kn | - kn |
| Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 415.349 kn | 331.261 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 | 415.349 kn | 331.261 kn |

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

***Bilješka br. 4* Dugotrajna financijska imovina**

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.

***Bilješka br. 5* Dugoročna potraživanja**

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih potraživanja.

***Bilješka br. 6* KRATKOTRAJNA IMOVINA**

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 178.082 kn.

***Bilješka br. 7*. Zalihe**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo zaliha

***Bilješka br. 8* Kratkoročna potraživanja**

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 119.971 kn.

### *Bilješka br. 8a* Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

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 109.838 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 | 52.199 kn | 109.838 kn | 210,42 |
| UKUPNO | 52.199 kn | 109.838 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.

***Bilješka br. 8b* Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika.

***Bilješka br. 8c* Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija**

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 10.133 kn.

***Bilješka br. 8d* Ostala kratkoročna potraživanja**

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih kratkoročnih potraživanja.

**Bilješka br. 9 Kratkotrajna financijska imovina**

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.

***Bilješka br. 10* Novac u banci i blagajni**

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 58.111 kn.

***Bilješka br. 11* Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

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

## *PASIVA*

### *Bilješka br. 12* Kapital i rezerve

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 258.305 kn.

***Bilješka br. 13* Temeljni (upisani) kapital**

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 20.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

### *Bilješka br. 14* Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Na dan izvještavanja kapitalne rezerve Društva iznosile su 100.000 kn.

### *Bilješka br. 15* Rezerve iz dobiti

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo rezervi iz dobiti.

***Bilješka br. 16* Revalorizacijske rezerve**

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

***Bilješka br. 17* Rezerve fer vrijednosti**

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.

### *Bilješka br. 18* Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 116.185 kn.

***Bilješka br. 19* Dobit ili gubitak poslovne godine**

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 22.120 kn. Predloženu raspodjelu dobiti Društvo je donijelo Odlukom o raspodjeli dobiti koja je dio javne objave financijskih izvještaja za promatranu poslovnu godinu te je javno dostupna.

***Bilješka br. 20* Manjinski (nekontrolirajući) interes**

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20%.

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

### *Bilješka br. 21* Rezerviranja

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su rashodi za rizike za koje se procjenjuje da će nastati u sljedećim godinama, a imaju sadašnje učinke. Dugoročna rezerviranja sastoje se od rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obaveze, rezerviranja za porezne obaveze, rezerviranja za započete sudske sporove, rezerviranja za obnavljanje prirodnih bogatstava, rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima te druga rezerviranja.

Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima financijskog izvještavanja.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

### *Bilješka br. 22* Dugoročne obveze

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 211.905 kn.



### *Bilješka br. 22a* Dugoročne obveze za primljene robe i usluge

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza za primljene robe i usluge.

### *Bilješka br. 22 b* Dugoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i slično

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

### *Bilješka br. 22c* Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 211.905 kn.

### *Bilješka br. 22d* Dugoročne obveze za predujmove

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

### *Bilješka br. 22e* Dugoročne obveze po vrijednosnim papirima

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po vrijednosnim papirima.

### 

### *Bilješka br. 22f* Ostale dugoročne obveze

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih dugoročnih obveza.

### *Bilješka br. 22g* Odgođena porezna obveza

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročne obveze po osnovi odgođene porezne obveze.

### *Bilješka br. 23* Kratkoročne obveze

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 39.133 kn.



### *Bilješka br. 23a* Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 5.612 kn.

Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

### *Bilješka br. 23b* Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

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

### *Bilješka br. 23c* Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

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

### *Bilješka br. 23d* Kratkoročne obveze za predujmove

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.

### *Bilješka br. 23e* Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima

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

### *Bilješka br. 23f* Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 21.589 kn.

### *Bilješka br. 23g* Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 11.797 kn.

### *Bilješka br. 23h* Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane za obvezu isplate dobiti povezanim društvima.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu.

### *Bilješka br. 23i* Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane uz dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji.

### *Bilješka br. 23j* Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 135 kn.

#### Bilješka br. 24 Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Društvo na dan izvještavanja nije imalo odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja.

**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.

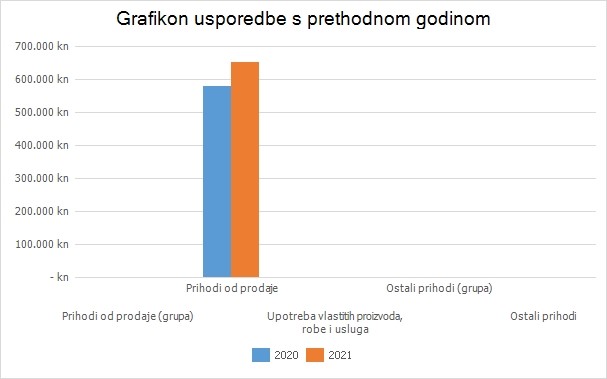
### *2.3.3. Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti i gubitka*

***Bilješka br. 25* POSLOVNI PRIHODI**

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihod na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2021. godini ukupno su iznosili 651.372 kn.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **Naziv pozicije** | **2019** | **2020** | **Indeks 2020/2019** |
| Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | - kn | - kn |  |
| Prihodi od prodaje | 581.102 kn | 651.372 kn | 112,09 |
| Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | - kn | - kn |  |
| Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | - kn | - kn |  |
| Ostali poslovni prihodi | - kn | - kn |  |
| UKUPNO | 581.102 kn | 651.372 kn |  |



***Bilješka br. 25a* Prihodi od prodaje**

Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 651.372 kn.

U poslovnoj godini nije bilo ostvarenih prihoda od prodaje poduzetnicima unutar grupe.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **Naziv pozicije** | **2020.** | **2021.** | **Indeks  2021/2020** |
| Prihodi od prodaje s  poduzetnicima unutar grupe | - kn | - kn |  |
| Prihodi od prodaje | 581.102 kn | 651.372 kn | 112.09 |
| UKUPNO | 581.102 kn | 651.372 kn |  |

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i standardima financijskog izvještavanja, iznos bruto nastalih prihoda s osnove otuđenja dugotrajne imovine iskazuje se na poziciji prihoda od prodaje.

## *Bilješka br. 25b* Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga.

***Bilješka br. 25c* Ostali poslovni prihodi**

Ostali poslovni prihodi su svi prethodno nespomenuti prihodi ostvareni iz poslovnih aktivnosti, osim financijskih prihoda. Na poziciji ostalih poslovnih prihoda iskazuju se prihodi od ukidanja rezerviranja, državne potpore i potpore vezane za prevladavanje poteškoća u poslovanju izazvanog pandemijom COVID-19, viškovi, prihodi od otpisanih (ispravljenih) potraživanja, naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina, prihodi od naplate penala i štete, naknadno odobreni popusti i sl.

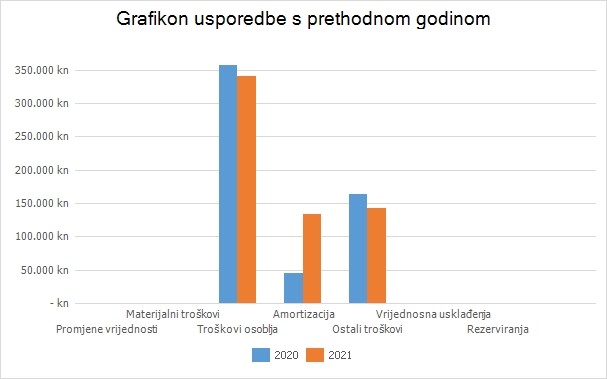
Društvo u poslovnoj godini nije imalo ostalih poslovnih prihoda.

## *Bilješka br. 26* POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, 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 617.712 kn.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Naziv pozicije** | **2019** | **2020** | **Indeks 2020/2019** |
| Promjene vrijednosti | - kn | - kn |  |
| Materijalni troškovi | - kn | - kn |  |
| Troškovi osoblja | 357.590 kn | 340.302 kn | 95,17 |
| Amortizacija | 45.566 kn | 134.088 kn | 294,27 |
| Ostali troškovi | 163.352 kn | 143.322 kn | 87,74 |
| Vrijednosna usklađenja | - kn | - kn |  |
| Rezerviranja | - kn | - kn |  |
| Ostali poslovni rashodi | - kn | - kn |  |
| UKUPNO | 566.508 kn | 617.712 kn |  |





***Bilješka br. 26a* Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda**

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje odnosi se samo na ona društva koja obavljaju proizvodnu djelatnost. U vrijednost zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju se izravni troškovi proizvodnje (troškovi utrošenog materijala i izravni troškovi rada), te raspoređeni opći troškovi proizvodnje. Smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda rezultira povećanjem rashoda u odnosu na proteklo razdoblje, dok povećanje vrijednosti zaliha rezultira smanjujem rashoda u odnosu na proteklo razdoblje.

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

***Bilješka br. 26b* Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo materijalnih troškova.

***Bilješka br. 26c* Troškovi osoblja**

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 340.302 kn.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Naziv pozicije** | | **2020** | **2021** | **Indeks 2021/2020** |
| Neto plaće i nadnice | | 241.612 kn | 230.558 kn | 95.42 |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća |  | 67.118 kn | 63.161 kn | 94,10 |
| Doprinosi na plaće |  | 48.860 kn | 46.583 kn | 95.34 |
|  | UKUPNO | 357.590 kn | 340.302 kn |  |



## *Bilješka br. 26d* Amortizacija

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

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 134.088 kn.

## *Bilješka br. 26e* Ostali troškovi

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

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 143.322 kn ostalih troškova.

***Bilješka br. 26f* Vrijednosna usklađenja**

Društvo u poslovnoj godini nije provodilo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine.

## *Bilješka br. 26g* Rezerviranja

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.

***Bilješka br. 26h* Ostali poslovni rashodi**

Društvo u poslovnoj godini nije imalo ostalih poslovnih rashoda.

***Bilješka br. 27* Financijski prihodi**

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama.

Društvo je u 2021. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 50 kn.

Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe niti prihode od ulaganja u udjele društva povezanih sudjelujućim interesima.

***Bilješka br. 27a* Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike**

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 50 kn.

## *Bilješka br. 27b* Nerealizirani dobici od financijske imovine

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

***Bilješka br. 27c* Ostali financijski prihodi**

Ostali financijski prihodi odnose se na financijske prihode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% na rok kraći od godinu dana te drugih prihoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

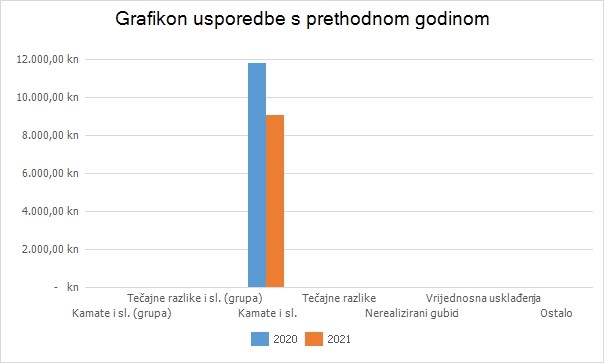
Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih financijskih prihoda.

## *Bilješka br. 28* Financijski rashodi

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je u 2021. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 9.065 kn.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Naziv pozicije** | **2020** | **2021** | **Indeks 2021/2020** |
| Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | - kn | - kn |  |
| Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | - kn | - kn |  |
| Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 11.795 kn | 9.065 kn | 76.85 |
| Tečajne razlike i drugi rashodi | - kn | - kn |  |
| Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | - kn | - kn |  |
| Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | - kn | - kn |  |
| Ostali financijski rashodi | - kn | - kn |  |
| UKUPNO | 11.795 kn | 9.065 kn |  |



***Bilješka br. 28a* Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe**

Društvo nije ostvarilo financijske rashode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

***Bilješka br. 28b* Fi*nancijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe***

Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 9.065 kn.

***Bilješka br. 28c* Nerealizirani gubici od financijske imovine**

Društvo ne posjeduje financijsku imovinu koja se svodi na prodajnu vrijednost prema tržišnoj vrijednosti izlistanoj na burzi i/ili uređenom tržištu vrijednosnih papira odnosno nije ostvarilo gubitke na dionicama iz vlastitog portfelja.

***Bilješka br. 28d* Neto vrijednosna usklađenja financijske imovine**

Neto vrijednosno usklađenje financijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjerenju po fer vrijednosti.

Društvo nije provodilo neto vrijednosna usklađenja u poslovnoj godini.

***Bilješka br. 28e* Ostali financijski rashodi**

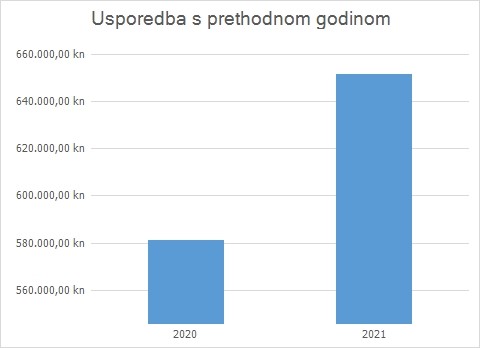
Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo nije imalo ostalih financijskih rashoda u poslovnoj godini.

## 

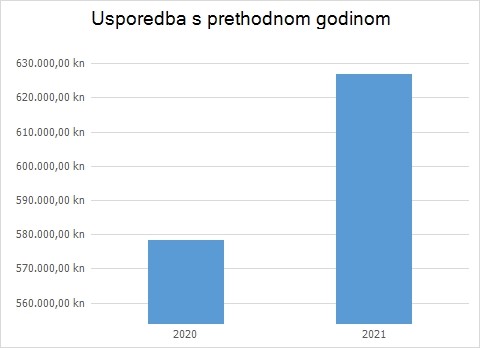
## *Bilješka br. 29* UKUPNI PRIHODI

Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo ukupne prihode u visini od 651.422 kn.



## *Bilješka br. 30* UKUPNI RASHODI

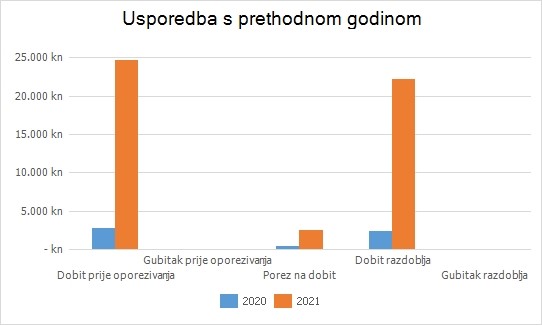
Društvo je u poslovnoj godini 2021. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 626.777 kn.



### *Bilješka br. 31* POREZ NA DOBIT

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 | 2.802 kn | 24.645 kn | 879.55 |
| Gubitak prije oporezivanja | - kn | - kn |  |
| Porez na dobit | 426 kn | 2.525 kn | 972.72 |
| Dobit razdoblja | 2.376 kn | 22.120 kn | 930,98 |
| Gubitak razdoblja | - kn | - kn |  |



**2.4. PRIHVAĆANJE 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.**

**Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja za 2021. godinu i Odluka o raspodjeli i uporabi dobiti 2021. godine dostavljena je FINA-i u jednakom sadržajnom obliku kao i dokumentacija koja je predana u Poreznu upravu uz prijavu poreza na dobit za 2021. godinu.**

**2.5 OSTALE INFORMACIJE**

### Dugotrajna imovina koja se mjeri prema revaloriziranim iznosima

|  |  |
| --- | --- |
| Stavka | Iznos (tekuća godina) |
| Početno stanje revalorizacijskih rezervi |  |
| Smanjenje revalorizacijskih rezervi u tekućoj godini (-) |  |
| Povećanje revalorizacijskih rezervi u tekućoj godini (+) |  |
| Završno stanje revalorizacijskih rezervi |  |
| Knjigovodstvena vrijednost koja bi se priznala u bilanci da imovina nije revalorizirana |  |

### Dodatni podaci o dugotrajnoj imovini

Za razne stavke dugotrajne imovine obrazložite:

1. Ako se koristi alternativna osnova mjerenja, fer vrijednost ili revalorizirani iznos, navedite kupovnu cijenu ili trošak proizvodnje na početku i kraju godine;
2. Specificirajte ulaze, kretanja i prijenose tijekom poslovne godine;
3. Kumulativna vrijednosna usklađenja na početku i kraju poslovne godine;
4. Vrijednosna usklađenja priznata tijekom poslovne godine;

V. Kretanja kumulativnih vrijednosnih usklađenja;

VI. Ako je kamata kapitalizirana, iznos koji je kapitaliziran tijekom poslovne godine

### Financijski instrumenti koji se mjere po fer vrijednosti

1. Pretpostavke vrednovanja financijskih instrumenata za koje se ne može identificirati pouzdano tržište;
2. Fer vrijednost, promjene vrijednosti uključene u račun dobiti i gubitka te promjene uključene u fer vrijednost za svaku kategoriju financijskih instrumenata ili imovine koja se mjeri po fer vrijednosti
3. Za izvedene financijske instrumente – visinu i prirodu instrumenta, rokove i uvjete koji mogu utjecati na buduće novčane tokove
4. Kretanje rezervi fer vrijednosti tijekom tekuće poslovne godine

### Predujmovi i odobreni krediti članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. | | Datum predujma | | Iznos predujma | | | Svrha predujma | | | Stanje potraživanja na zadnji dan razdoblja | |
|  | |  | |  | | |  | | |  | |
|  | |  | |  | | |  | | |  | |
|  | |  | |  | | |  | | |  | |
| R.br. | Datum odobrenog kredita | | Iznos odobrenog kredita | | Kamatna stopa | Glavni uvjeti kredita | | Otplaćeni, otpisani ili ukinuti iznosi | Obveza ugovorenih bilo kakvih jamstava | | Stanje potraživanja na zadnji dan razdoblja | |
|  |  | |  | |  |  | |  |  | |  | |
|  |  | |  | |  |  | |  |  | |  | |
|  |  | |  | |  |  | |  |  | |  | |

### Financijske obveze, jamstva ili nepredviđeni izdatci koji nisu uključeni u bilanci

Tijekom 2021. godine nije bilo dodatnih financijski obaveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu iskazani u bilanci.

**Obveze s dospijećem duljim od pet godina**

Tijekom 2021. godine nije bilo obveze s dospijećem duljim od pet godina

**Obveze pokrivene vrijednim osiguranjem**

Tijekom 2021. godine nije bilo obveze pokrivene vrijednim osiguranjem

**Prihodi izuzetne veličine ili pojave**

Tijekom 2021. godine društvo nije imalo prihode izuzetne veličine ili pojave

**Rashodi izuzetne veličine ili pojave**

Tijekom 2021. godine društvo nije imalo rashode izuzetne veličine ili pojave

### Sudjelovanje kao član grupe poduzetnika

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja godišnje konsolidirane financijske izvještaje najveće grupe poduzetnika u kojoj Društvo sudjeluje kao kontrolirani član grupe |  |
| Naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja godišnje konsolidirane financijske izvještaje najmanje grupe poduzetnika u kojoj Društvo sudjeluje kao kontrolirani član grupe |  |
| Mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke godišnjih konsolidiranih izvještaja , pod uvjetom da su dostupni |  |

**Transakcije s povezanim stranama**

Tijekom 2021. godine društvo nije ostvarilo transakcije sa povezanim stranama

**Financijski utjecaj aranžmana koji nisu uključeni u bilanci**

Tijekom 2021. godine nisu zabilježeni financijski utjecaji aranžmana koji nisu uključeni u bilanci.

# ANALIZA I REZULTATI POSLOVANJA U 2021. GODINI

Komunalne djelatnosti su gospodarske djelatnosti koje obuhvaćaju poslove iz lokalnog djelokruga jedinice lokalne samouprave, kojima se neposredno ostvaruju potrebe građana i ne obavljaju se radi stjecanja dobiti, već radi osiguravanja isporuke komunalnih usluga korisnicima prema načelima komunalnog gospodarstva propisanim Zakonom o komunalnom gospodarstvu (načelo neprofitnosti).

Ove gospodarske djelatnosti obuhvaćaju pružanje javnih usluga građanima na kojem davatelj usluga ima „prirodni monopol“, odnosno pružanje javnih usluga fizičkim i pravnim osobama na razini lokalne zajednice u kojoj svakodnevno žive i rade te kojima se neposredno ostvaruju svakodnevne potrebe građana u naseljima. Iz tog razloga, komunalne usluge nisu usluge koje se obavljaju na slobodno tržištu, već na način i pod uvjetima koje propisuje Zakon o komunalnom gospodarstvu.

U 2021. godini KOMAG d.o.o. obavljao je aktivnosti vezane uz djelatnost komunalnog društva, a naročito održavanje čistoće javnih površina, održavanje javnih zelenih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje groblja, obavljanje zimske službe te obavljanje pogrebnih poslova.

Ukupni prihodi u 2021. godini iznose 651.372 kn.

Većina prihoda je ostvarena od usluge održavanja javnih zelenih površina, odnosno uslugu košenja, i to naplatom održavanja javnih zelenih površina Općini Magadenovac te fizičkim osobama sa područja Općine Magadenovac za održavanje zelenih površina u njihovom vlasništvu.

Ukupni ostvareni prihod od usluge održavanja zelenih površina u 2021. godini iznosio je 209.411,89 kn, a održavanjem je obuhvaćeno ukupno 654.412,16 m2 raznih zelenih površina na području Općine Magadenovac.

Dio prihoda u iznosu od 20.130,00 kn ostvaren je od usluge čišćenja javnih površina, a odnosio se na obrezivanje drveća, razna krčenja, sječu stabala, sakupljanje lišća, tretiranje trave uz ograde dječjih igrališta, uklanjanje otpada i ostalo.

Veliki dio prihoda ostvaren je od održavanja groblja i to ukupno 210.406,25 kn, a održavano je 320.089,29 m2 površina groblja u Beničancima, Kućancima, Lacićima i Šljivoševcima.

Ostvareni prihod od usluge održavanja nerazvrstanih cesta (održavanje i košenje bankina) u 2021. godini iznosio je 213.919,39 kn, a održavanjem je obuhvaćeno ukupno 337.324,43 m2 bankina nerazvrstanih cesta na području Općine Magadenovac.

Od ostalih prihoda značajniji su: zimska služba – 61.528,13 kn, održavanje, usluge ukopa – 21.000,00 kn. (ukupno 28 ukopa).

Zbog pandemije COVID-19 prihoda od usluga iznajmljivanja i montaže velikog šatora nije bilo.

Ukupni rashodi Društva u 2021. godinu iznosili su 617.712 kn.

Najveći dio rashoda odnosio se na troškove neto plaća radnika, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće te darova za djecu, regresa, božićnice i prijevoza u iznosu od 340.302,00 kn.

Značajnije stavke u troškovima, ukupno 143.322,00 kn, čine i:

- trošak za gorivo,

- potrošni materijal i rezervne dijelove ,

- usluge tekućeg održavanja

- troškovi osiguranja radnika, imovine i liječnički pregledi,

- leasing za traktor NEW HOLLAND

- knjigovodstvenog servisa,

- registracije vozila

- premije osiguranja od automobilske odgovornosti

- ostali troškovi (premije osiguranja radnika, službena radna odjeća i obuća, članarine , naknade za usluge banaka i dr.).

Osim toga, krajem 2021. godine, u cilju povećanja učinkovitosti, Društvo je nabavilo komunalni traktorski malčer na ruci. Vrijednost 62.500,00 kn. Na taj način poboljšat će se izvršavanje usluge održavanja bankina nerazvrstanih cesta.

Dodatne troškove održavanja iziskuju stariji strojevi i oprema, čija produktivnost postaje sve manja, a gomilanje tih troškova onemogućava konkurentnost i poslovni napredak društva. Stoga, možemo zaključiti da je u idućem razdoblju potrebna djelomična obnova strojeva i opreme.

Kada u konačnici analiziramo ekonomičnost ukupnog poslovanja, možemo zaključiti da KOMAG d.o.o. posluje pozitivno od samog početka djelovanja i rada.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV/GODINA** | **2017.** | **2018.** | **2019.** | **2020.** | **2021.** |
| Ukupni prihodi | 403.927 | 510.615 | 534.325 | 581.102 | 651.372 |
| Ukupni rashodi | 394.186 | 480.674 | 492.263 | 578.304 | 617.712 |
| **Ekonomičnost ukupnog poslovanja** | **1,03** | **1,07** | **1,09** | **1,01** | **1,06** |

Ukupna ekonomičnost Društva u 2021. godini je, nakon nešto manje u 2019. godini zbog epidemije COVID-19, ponovno stabilna.

Unatoč svemu, poslovni rezultat Društva u 2021. godini je pozitivan, a ostvarenje dobiti od 22.120 kn nakon oporezivanja, je posljedica iskorištenosti poslovnih resursa, organiziranosti rada, savjesnog izvršenja povjerenih poslova te odgovornosti prema radu.

# POSLOVNE AKTIVNOSTI

KOMAG d.o.o. Magadenovac je u 2021. godini obavljao komunalne radove u skladu s Programom održavanja komunalne infrastrukture u Općini Magadenovac za 2021. godinu.

Osim Općini Magadenovac, KOMAG d.o.o. je u nešto manjem obimu pružao komunalne usluge građanima i pravnim osobama, kao i usluge ukopa umrlih osoba.

Trgovačko društvo KOMAG d.o.o. Magadenovac, Glavna 1, dužno je povjerene komunalne djelatnosti obavljati i postupati u skladu s načelima na kojima se temelji komunalno gospodarstvo sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu i drugim propisima, a jednom godišnje društvo podnosi osnivaču Izvješće o radu.

Intenzitet obavljanja poslova planira se sukladno prioritetima Općine Magadenovac te u skladu s Programom održavanja komunalne infrastrukture u Općini Magadenovac za 2021. godinu.

Pri tome je nužno striktno poštovati zadane i dogovorene obveze izvršavanja zadataka od strane Općine Magadenovac, a sve u cilju pravovremenog zadovoljavanja potreba i zahtjeva korisnika komunalnih i nekomunalnih usluga i radova koje pruža KOMAG d.o.o.

Planom i programom rada za 2021. godinu Društvo je osiguralo kontinuirano obavljanje radova odmah početkom godine.

Izvršeni radovi KOMAG d.o.o., prema Planu i programu rada za 2021. godinu, odnosili su se na:

**4.1. Održavanje nerazvrstanih cesta**

Pod održavanjem nerazvrstanih cesta podrazumijeva se skup mjera i radnji koje se obavljaju tijekom cijele godine na nerazvrstanim cestama, uključujući i svu opremu, uređaje i instalacije, sa svrhom održavanja prohodnosti i tehničke ispravnosti cesta i prometne sigurnosti na njima (redovito održavanje), kao i mjestimičnog poboljšanja elemenata ceste, osiguravanja sigurnosti i trajnosti ceste i cestovnih objekata i povećanja sigurnosti prometa (izvanredno održavanje), a u skladu s propisima kojima je uređeno održavanje cesta.

**Radovi na redovitom održavanju nerazvrstanih cesta obuhvaćali su:**

* Košenje mehaničkom kosilicom i održavanje bankina uz nerazvrstanu cestu Kućanci-Upravna zgrada «INA» u dužini od 4,0 km, 5-6 puta godišnje, u periodu 1.4. do 15.11.
* Košenje mehaničkom kosilicom i održavanje bankine uz ostale nerazvrstane ceste, 4-5 puta godišnje, u periodu 1.4. do 15.11.
* košenje, krčenje i održavanje prohodnosti i funkcionalnosti poljskih putova
* dobava i postava potrebnih prometnih znakova
* hitne intervencije na nerazvrstanim cestama i poljskim putovima

Radovi na redovitom održavanju nerazvrstanih cesta obavljali su se kontinuirano tijekom cijele godine.

**4.2. Održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim**

**vozilima**

Pod održavanjem javnih površina na kojima nije dopušten promet motornih vozila podrazumijeva se održavanje i popravci tih površina kojima se osigurava njihova funkcionalna ispravnost.

Radovi na održavanju javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima obuhvaćali su:

* održavanje i djelomičan popravak pješačkih staza koje nisu sastavni dio nerazvrstane ili druge ceste
* sanacija oštećenja

Radovi na održavanju javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima obavljali su se na zahtjev Općine Magadenovac.

**4.3. Održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda**

Pod održavanjem građevina javne odvodnje oborinskih voda podrazumijeva se upravljanje i održavanje građevina koje služe prihvatu, odvodnji i ispuštanju oborinskih voda iz građevina i površina javne namjene u građevinskom području, uključujući i građevine koje služe zajedničkom prihvatu, odvodnji i ispuštanju oborinskih i drugih otpadnih voda, osim građevina u vlasništvu javnih isporučitelja vodnih usluga koje, prema posebnim propisima o vodama, služe zajedničkom prihvatu, odvodnji i ispuštanju oborinskih i drugih otpadnih voda.

**Radovi na održavanju građevina javne odvodnje oborinskih voda obuhvaćali su:**

* djelomično čišćenja odvodnje oborinskih voda u smislu održavanja otvorenih uličnih kanala (iskop odvodnih kanala i čišćenje postojećih kanala za odvodnju oborinskih voda od nakupina materijala i lišća)
* Redovito čišćenje i popravak oluka za odvod oborinske vode na zgradama u vlasništvu Općine Magadenovac (čišćenje i kontrola protočnosti oborinskih voda te uklanjanje oštećenja u istima)
* Djelomično čišćenje zatrpanih i začepljenih cijevnih propusta
* Tekući popravci i hitne intervencije.

**4.4. Održavanje javnih zelenih površina**

Pod održavanjem javnih zelenih površina podrazumijeva se košnja, obrezivanje i sakupljanje biološkog otpada s javnih zelenih površina, obnova, održavanje i njega drveća, ukrasnog grmlja i drugog bilja, popločenih i nasipanih površina u parkovima, opreme na dječjim igralištima, fitosanitarna zaštita bilja i biljnog materijala za potrebe održavanja i drugi poslovi potrebni za održavanje tih površina.

Održavanjem javnih zelenih površina obuhvaćena su naselja: Beničanci, Kućanci, Lacići, Magadenovac, Malinovac i Šljivoševci.

Radovi su se provodili sukladno Programu održavanja komunalne infrastrukture u Općini Magadenovac za 2021. godinu.

**Radovi na održavanju javnih zelenih površina obuhvaćaju:**

* Redovito košenje javnih zelenih površina, parkova, dječjih igrališta
* Košenje ostalih površina obraslih ambrozijom po nalogu
* Popravak i bojanje ljuljački, klackalica, vrtuljaka i ograde na dječjim igralištima na području Općine Magadenovac.
* Tretiranje samonikle trave izrasle uz ograde i pješačke staze totalnim herbicidima (ekološki prihvatljivim)
* Ručno obrezivanje krošnji stabala u parkovima u naseljima Beničanci, Kućanci, Lacići,

Magadenovac, Malinovac i Šljivoševci, obrezivanje grmova sa odvozom na deponiju

* sječa starog, osušenog drveća i vađenje panjeva sa odvozom na deponiju
* sakupljanje suhog lišća i granja u parkovima i ostalim javnim površinama
* okopavanje i zalijevanje mladog drveća i raslinja, po potrebi
* rezidba ukrasnog grmlja

Redovito košenje javnih zelenih površina, parkova i dječjih igrališta obavljalo se u svim naseljima na području Općine Magadenovac u razdoblju 15.03. do 30.11., a košenje ostalih površina obraslih ambrozijom obavljalo se povremeno, po nalogu.

Ostali radovi na održavanju javnih zelenih površina koji se odnose na održavanje i rezidbu mladog raslinja, skupljanje suhog lišća i granja te uklanjanju suhih stabala u parkovima, obavljali su se 1 do 2 puta godišnje, na zahtjev Općine Magadenovac.

**4.5. Održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene**

Pod održavanjem građevina i uređaja javne namjene podrazumijeva se održavanje, popravci i čišćenje tih građevina, uređaja i predmeta.

* Saniranje oštećenja na autobusnim čekaonicama u svim naseljima.
* Održavanje turističke i prometne signalizacije
* održavanje komunalne opreme

Saniranje oštećenja na autobusnim čekaonicama u svim naseljima na području Općine Magadenovac podrazumijeva popravke oštećenja uzrokovanih mehaničkim oštećenjima kao i oštećenja uzrokovana nepovoljnim vremenskim uvjetima.

Radovi su se obavljali prema ukazanim potrebama.

Pod održavanjem turističke i prometne signalizacije podrazumijevaju se poslovi postavljanja i održavanja novih te zamjena dotrajalih i oštećenih prometnih znakova na nerazvrstanim cestama, oznaka mjesta i ulica, održavanju i popravku oštećene turističke signalizacije te parcijalnom postavljanju nove turističke signalizacije.

Navedeni radovi na održavanju obavljali su se kroz cijelu godinu i sukladno potrebama. Interventni radovi provodili su se nakon svakog događaja koji je izazvao neočekivano oštećenje prometnih znakova i znakova turističke signalizacije.

**4.6. Održavanje groblja i krematorija unutar groblja**

Pod održavanjem groblja i krematorija unutar groblja podrazumijeva se održavanje prostora i zgrada za obavljanje ispraćaja i ukopa pokojnika te uređivanje putova, zelenih i drugih površina unutar groblja.

Radovi na održavanju groblja obuhvaćali su :

* Redovito košenje trave
* Sađenje i okopavanje oko čempresa
* Obrezivanje živice u groblju u Beničancima
* Piljenje i odvoz sasušenih stabala
* Skupljanje starih lampiona
* zamjena rasvjetnih tijela
* čišćenje staza u grobljima
* Sitni popravci i intervencije na mrtvačnicama – po potrebi i na zahtjev Općine Magadenovac

Redovito košenje trave u grobljima u naseljima Beničanci, Kućanci, Lacići i Šljivoševci obavljalo se trimerima, traktorskim malčerom te motornom kosilicom 1 – 2 puta mjesečno u vremenskom razdoblju od 1.4. do 1.11.

Ostali radovi na održavanju groblja i mrtvačnica kao i na popravcima obavljali su se 2 puta godišnje ili na zahtjev Općine Magadenovac.

**4.7. Održavanje čistoće javnih površina**

Pod održavanjem čistoće javnih površina podrazumijeva se čišćenje površina javne namjene, osim javnih cesta, koje obuhvaća ručno i strojno čišćenje i pranje javnih površina od otpada, snijega i leda, kao i postavljenje i čišćenje košarica za otpatke i uklanjanje otpada koje je nepoznata osoba odbacila na javnu površinu ili zemljište u vlasništvu jedinice lokalne samouprave.

**Radovi na održavanju čistoće javnih površina obuhvaćali su:**

* Čišćenje, skupljanje otpadnog materijala i odvoz s javnih površina, parkova, zelenih površina i ulica,
* uklanjanje otpada koje je nepoznata osoba odbacila na javnu površinu ili zemljište u vlasništvu Općine Magadenovac

Prikupljeni otpad s javnih površina, parkova, zelenih površina i ulica dovozio se u kontejnere u dvorištu KOMAG-a te se predavao na zbrinjavanje ovlaštenom sakupljaču otpada.

Planirani radovi na održavanju čistoće javnih površina obavljali se kontinuirano tijekom godine, prema iskazanim potrebama.

Interventni radovi provodili su se nakon svakog događaja koji je izazvao neočekivana onečišćenja ili ukoliko je bilo potrebno izvršiti čišćenje površina koje nisu obuhvaćene programom redovnog održavanja.

**Radovi na čišćenju nerazvrstanih cesta, uličnih prometnica i javno-prometnih površina u zimskim uvjetima („zimska služba“) obuhvaćali su:**

* pripremne radove prije nastupanja zimskih uvjeta (procjena i nabava potrebnih količina soli i sipine, priprema i remont potrebnih strojeva – traktor s posipačem i ralicom)
* organiziranje mjesta pripravnosti (KOMAG d.o.o. Magadenovac, Glavna 1)
* ručno i strojno čišćenje i uklanjanje snijega i leda sa kolničkih površina, parkirališta, nogostupa i platoa ispred zgrada u vlasništvu općine i drugih javnih površina

Prema važnosti cestovnih pravaca utvrđeni su prioriteti i redoslijed intervencije na posipanju i čišćenju snijega s kolnika i pješačkih površina.

Čišćenje snijega sa kolnika vršilo se kada se stvorio sloj snježnog taloga visine 15 cm. Čišćenje se vrši traktorom s ralicom. Sprečavanje klizavosti kolnika treba riješiti posipanjem agregatom i solju.

Komunalno poduzeće „KOMAG“ d.o.o. Magadenovac je obavljalo je čišćenje snijega na cijelom području Općine Magadenovac. Zimsko održavanje uličnih prometnica, nerazvrstanih cesta i pješačkih površina, obavljalo se traktorom opremljenim ralicom za čišćenje snijega.

Krajem godine nabavljen je rasipač za sol, agregat i određena količina soli za posipanje prometnica.

Radovi na čišćenju nerazvrstanih cesta, uličnih prometnica i javno-prometnih površina u zimskim uvjetima („zimska služba“), uključujući i dežurstvo prema Pravilniku održavanju cesta u zimskom razdoblju trajali su u periodu 15.11. tekuće godine do 15.4. naredne godine.

**4.8. Usluge ukopa**

Usluga ukopa podrazumijeva ispraćaj i ukop unutar groblja na području Općine Magadenovac i to: groblja u Beničancima, Kućancima, Lacićima i Šljivoševcima, u skladu s posebnim propisima.

Usluge ukopa KOMAG d.o.o. obavljao je sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu, Zakonu o pogrebničkoj djelatnosti, a na temelju Odluke o grobljima koje je donijelo Općinsko vijeće Općine Magadenovac i Odluke o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti na području Općine Magadenovac.

Usluga ukopa obavljala se na novoformiranim grobnim mjestima što je podrazumijevalo dodjelu grobnog mjesta na korištenje, iskop grobne jame i zatrpavanje nakon polaganja lijesa pokojnika ili na postojećim grobnim mjestima na temelju zahtjeva za ukop u postojeće grobno mjesto što je podrazumijevalo podizanje nadgrobne ploče, iskop, polaganje lijesa i zatrpavanje te vraćanje nadgrobne ploče, kao i sanaciju groba i okoliša nakon ukopa.

Izdavanje potvrda o grobnim mjestima obavljalo se po dostavljenom pismenom zahtjevu, a u svrhu ostavinske rasprave.

**4.9. Usluge fizičkim i pravnim osobama**

Usluge koje trgovačko društvo KOMAG d.o.o. Magadenovac pruža fizičkim i pravnim osobama odnosile su se na:

* usluge košenja trave
* utovar, istovar i prijevoz materijala
* čišćenje snijega traktorom i ralicom

Ove usluge obavljale su se temeljem dostavljenog pisanog zahtjeva fizičke ili pravne osobe i naplaćivane su prema važećem cjeniku.

**4.10. Sigurnost i edukacija radnika**

- Zaštita na radu

Zaštita radnika na radu i radnom mjestu jedna je od ključnih postavki uspješnog poslovanja svakog poduzeća.

Tijekom 2021. godine provedena je organizacija zaštite na radu na način da je svaki od radnika provodi zaštitne mjere u obavljanju poslova. Radnici su redovito obavljali sistematske preglede u ovlaštenoj ustanovi radi utvrđivanja radne sposobnosti.

Sva vozila i strojevi kao i alati redovito su pregledavani i servisirani od nadležne osobe koja je potvrditi njihovu ispravnost za korištenje.

Svi radnici imali su pravo na zaštitnu radu odjeću i obuću kao i zaštitna sredstva za rad na siguran način. Oštećena radna sredstva zamijenjena su po potrebi.

- Zaštita od požara

Mjere zaštite od požara odrađivala je ovlaštena tvrtka na temelju dostavljene ponude.

Tijekom 2021. godine provjeravana je oprema i provedeno je ispitivanje vatrogasnih aparata, dok je ispitivanje gromobranskih i električnih instalacija u prostorijama KOMAG-a obavljeno 2020. godine .

# 5. ZAKLJUČAK

Komunalne djelatnosti obavljaju se kao javna služba, Određenje javne službe moguće je na način da se kao javna služba određuju one djelatnosti kojima se zadovoljavaju opće potrebe društva, a osobito one iz sfere zadovoljavanja svakodnevnih životnih potreba stanovnika. Zbog takvog društvenog značaja, funkcioniranje javnih službi mora biti trajno i kvalitetno, pa je zato i obveza jedinice lokalne samouprave da putem svojih instrumenata osigura efikasno funkcioniranje tih službi.

KOMAG d.o.o. u 2021. godini pokazao se kao pouzdan servis Općine Magadenovac, koji je zadane poslove izvršavao korektno i na vrijeme.

Osim toga, KOMAG d.o.o. je u 2021. godini ostvario svoja osnovna načela poslovanja: obavljanje osnovnih djelatnosti održavanje čistoće, održavanje javnih zelenih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje groblja, te obavljanje pogrebnih poslova te pozitivni financijski rezultat i likvidnost Društva.

Ostvareni pozitivni rezultat u 2021. godini posljedica je provođenja poslovne politike (osnovna načela ekonomije: organiziranost, rentabilnost, iskorištenost materijalnih i ljudskih resursa, izvršavanje radnih zadataka, odgovornost prema radu) u okviru primjene zakonskih propisa.

Ono što je naročito važno spomenuti da Društvo redovno izvršava sve svoje obveze prema korisnicima usluga, radnicima, dobavljačima i institucijama.

Zajednički rad s Skupštinom društva rezultirao je predstavljanjem Društva kao stabilnog, s čvrstim materijalnim, financijskim i tehnološkim pretpostavkama za daljnji razvoj u obavljanju djelatnosti.

Društvo će i u buduće nastojati svoje obveze i povjerene polove obavljati u zadanim rokovima i na kvalitetan način te i nadalje nastojati podmirivati sve svoje financijske obveze prema dobavljačima, a sve u cilju pružanja što bolje i kvalitetnije uslugu održavanja komunalne infrastrukture glavnom osnivaču Općini Magadenovac, koristeći vlastite tehničke i ljudske potencijale, ali, isto tako, da bude na usluzi svim stanovnicima Općine Magadenovac kao i pravnim osobama u zadovoljavanju njihovih potreba koje su u nadležnosti komunalnog društva KOMAG d.o.o.

Skupština Društva je na sjednici održanoj 14. lipnja 2022. godine usvojila Izvješće o radu KOMAG d.o.o. Magadenovac u 2021. godini.

Direktorica:

Jasna Živković, ing.građ. v.r.