

**Doroslov d.o.o.
Donji Miholjac**

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2020. GODINU

SADRŽAJ

Doroslov d.o.o. Donji Miholjac

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2020. GODINU

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Račun dobiti i gubitka	2
Bilanca	3
Bilješke uz financijske izvještaje	4 - 16

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu Doroslov d.o.o., Donji Miholjac (Društvo), kao i rezultate njegova poslovanja.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.


Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave

Ivan Pobi, dipl.oec.

 **DOROSLOV d.o.o.**
za komunalne djelatnosti
D. MIHOLJAC, Naselje tržnica 2/A
Doroslov d.o.o. OIB: 54395174446

Naselje Tržnica 2/A

31540 Donji Miholjac

Hrvatska

10.05.2021. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2019.	2020.
Poslovni prihodi		5.046.841	5.375.094
Ostali poslovni prihodi		141.495	103.523
POSLOVNI PRIHODI	5.1.	5.187.976	5.478.617
Materijalni troškovi		(341.273)	(599.556)
Troškovi osoblja		(2.368.399)	(2.638.734)
Amortizacija		(709.755)	(593.027)
Ostali troškovi		(1.653.216)	(1.551.870)
Ostali poslovni rashodi		(457)	
POSLOVNI RASHODI	5.2.	(5.090.334)	(5.383.187)
Dobit iz redovnog poslovanja			
Financijski prihodi		538	513
Financijski rashodi		(55.514)	(52.908)
Dobit iz financijskog poslovanja		(54.976)	(52.395)
UKUPNI PRIHODI		5.188.514	5.479.130
UKUPNI RASHODI		(5.145.848)	(5.436.095)
Dobit/(Gubitak) prije oporezivanja		42.666	43.035
Porez na dobit	5.3.	(6.145)	(4.627)
Dobit/(Gubitak) nakon oporezivanja		36.521	38.408

Doroslov d.o.o., Donji Miholjac
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

BILANCA

Bilanca na dan		2019.	2020.
Nematerijalna imovina	4.1.1.	1.458	980
Materijalna imovina	4.1.1.	2.896.793	5.553.172
Imovina u pripremi	4.1.1.	39.700	39.700
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		2.898.251	5.554.152
Zalihe	4.2.1.	78.248	50.881
Potraživanja od kupaca	4.2.2.	1.306.475	1.103.869
Ostala kratkoročna potraživanja	4.2.2. i 4.2.3.	275.005	2.331.503
Novac	4.2.4.	506.690	686.106
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA		2.166.418	4.172.359
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	4.2.5.	2.052	23.927
UKUPNO AKTIVA		5.066.721	9.750.438
Upisani kapital	4.3.	4.592.000	4.592.000
Kapitalne rezerve	4.3.	(2.887.859)	(2.887.859)
Zadržana dobit		958.944	995.465
Dobit / (gubitak) tekuće godine		36.521	38.408
UKUPNO KAPITAL I REZERVE		2.699.606	2.738.014
Obveze po dugoročnim kreditima	4.4.	452.435	1.312.500
DUGOROČNE OBVEZE		452.435	1.312.500
Obveze po kreditima i pozajmicama	4.5.	656.816	662.790
Obveze prema dobavljačima	4.5.	629.315	2.774.469
Ostale kratkoročne obveze	4.5.	240.809	262.659
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		1.526.940	3.698.719
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	4.6.	387.740	2.000.006
UKUPNO PASIVA		5.066.721	9.750.438

DOROSLOV d.o.o., Donji Miholjac

Financijski izvještaji

(svi iznosi u kunama bez lipa)

Doroslov d.o.o.
Naselje Tržnica 2/a
31540 Donji Miholjac, Hrvatska
Telefon:
+385 (031) 632 284
E-mail: info@doroslov.hr
OIB: 54395174446

Donji Miholjac, 10.05.2021.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2020. GODINU

DOROSLOV d.o.o., Donji Miholjac

Financijski izvještaji

(svi iznosi u kunama bez lipa)

Svibanj, 2021.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Doroslov d.o.o za komunalne djelatnosti registrirano je u Trgovačkom sudu u Osijeku kao društvo s ograničenom odgovornošću, 25.07.2013. godine pod brojem Tt-13/3277-2.

Predmet poslovanja:

- Kupnja i prodaja robe na domaćem i inozemnom tržištu
- Pružanje usluga u trgovini u svrhu ostvarivanja dobiti ili drugog gospodarskog učinka na domaćem ili inozemnom tržištu
- Proizvodnja toplinske energije
- Distribucija toplinske energije
- Opskrba toplinskom energijom
- Odlaganje komunalnog otpada
- Trgovanje, posredovanje i zastupanje na tržištu energije
- Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- Nadzor nad gradnjom
- Održavanje čistoće
- Održavanje javnih površina
- Održavanje nerazvrstanih cesta
- Tržnice na malo
- Održavanje groblja i prijevoz pokojnika
- Obavljanje dimnjačarskih poslova
- Upravljanje parkiralištima i naplata parkirne naknade
- Djelatnost gospodarenja otpadom
- Djelatnost druge obrade otpada
- Djelatnost sanacije okoliša
- Djelatnost prijevoza otpada
- Izgradnja, korištenje i upravljanje grobljem
- Održavanje groblja i krematorija
- Pogrebničke djelatnosti

Osnivači/članovi društva:

GRAD DONJI MIHOLJAC, OIB: 49744793900

Donji Miholjac, Vukovarska 1

-član društva

Osoba ovlaštena za zastupanje:

Ivan Pobi, dipl.oec.

Donji Miholjac, J.Kozarca , OIB:

- direktor

Upisani temeljni kapital:

4.592.000,00 kuna

Sukladno Zakonu o trgovačkim društvima, organi društva su Skupština i Uprava društva.

Skupština: Goran Aladić, član društva

Uprava: Ivan Pobi, dipl.oec.

Broj zaposlenih: 33 (na dan 31.12.2020.)

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Financijska izvješća sastavljena su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18). Pri njihovu sastavljanju primijenjeni su Hrvatski standardi financijskog izvješćivanja. Financijska izvješća sastavljena su na načelu neograničenosti poslovanja te primjenom metode povijesnog troška.

DOROSLOV d.o.o., Donji Miholjac

Financijski izvještaji

(svi iznosi u kunama bez lipa)

Priloženi financijski izvještaji na stranicama 1 - 17 namijenjeni su vlasnicima, poslovnim partnerima i javnosti i sadrže određene reklasifikacije u odnosu na propisani oblik standardnih izvještaja kako bi vjernije predočili prirodu poslovanja Društva. Između navedenih izvještaja i propisanog oblika nema značajne razlike, a rezultat poslovanja je identičan.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi procjenama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Uprava smatra da tijekom sastavljanja ovih računovodstvenih izvještaja, nije bilo nikakvih procjeni koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u financijskim izvještajima. Isto tako nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u slijedećim razdobljima.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koje su relevantne za Društvo, mjerna valuta je hrvatska kuna. Sukladno tome, iznosi u financijskim izvještajima su iskazani u kunama.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE KOJE SU PRIMIJENJENE PRI SASTAVLJANJU IZVJEŠĆA

Pri sastavljanju temeljnih financijskih izvještaja Doroslov d.o.o. primijenjene su sljedeće značajne računovodstvene politike:

3.1. Iskazivanje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine (HSFI 5 i HSFI 6)

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u bilanci po trošku nabave, odnosno po fer vrijednosti. Procijenjeni vijek uporabe materijalne imovine je u skladu sa Zakonom o porezu na dobit, tj. primjenjuju se stope iz Zakona u okviru dopuštenih stopa za potrebe izrade porezne bilance. Amortizacija se obračunava za svaki predmet dugotrajne imovine pojedinačno i obavlja se pravocrtnom vremenskom metodom. Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju.

Trošak amortizacije za prodanu, darovanu, na drugi način otuđenu ili uništenu imovinu priznaje se kao rashod do kraja mjeseca u kojem su sredstva dugotrajne imovine bila u upotrebi.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvu imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine. Popravci i održavanja nekretnine priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

3.2. Novac i novčani ekvivalenti i strane valute (HSFI 9)

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama i sredstva na računima banaka.

Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj HNB na dan bilance.

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije.

Monetarna imovina i obveze preračunavaju se na dan sastavljanja bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance.

3.3. Iskazivanje zaliha (HSFI 10)

Zalihe sirovina, materijala, pričuvnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i automobilskih guma bilježe se po trošku nabave. Zalihe sitnog inventara otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

Zalihe trgovačke robe iskazane su po prodajnoj cijeni s uračunatim porezom i razlikom u cijeni.

Trošak zaliha priznaje se kao rashod razdoblja kada i odnosni prihodi. Eventualno smanjenje vrijednosti zaliha tereti troškove tekućeg razdoblja. Kada prestanu okolnosti koje su djelovale na smanjenje vrijednosti zaliha, vrijednost zaliha se treba povećati najviše do troškova nabave, odnosno do vrijednosti koja se može realizirati.

3.4. Iskazivanje potraživanja (HSFI 11)

Kratkotrajna potraživanja od kupaca, potraživanja od države i ostala potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrijednosti na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podatka o njegovoj vrijednosti. Procjena realnosti pojedinih potraživanja glede njihove naplativosti temelji se na

DOROSLOV d.o.o., Donji Miholjac

Financijski izvještaji

(svi iznosi u kunama bez lipa)

raspoloživim dokazima. Ako je vjerojatno da će potraživanje biti naplaćeno, potraživanje se priznaje kao imovina.

Ako se opravdano posumnja u realnost naplativosti pojedinog potraživanja, pod uvjetom da kupac na opetovanu opomenu pred tužbu ne izvrši plaćanje, potraživanje se po razmatranju i odluci komisije može vrijednosno uskladiti.

3.4. Iskazivanje potraživanja (HSFI 11) (nastavak)

Prilikom otpisa zastupljeni su kriteriji za otpis potraživanja što znači da se prvenstveno vrši otpis sumnjivih i spornih potraživanja, opravdane reklamacije kupaca, otpis neopravdanih ili pogrešnih terećenja, zatim potraživanja na koje je u tijeku parnice izražen prigovor zastare ili je potraživanje po pravomoćnoj ovrsi nemoguće naplatiti.

Prilikom naplate potraživanja u stranoj valuti nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili terete rashode razdoblja.

3.5. Iskazivanje troškova budućeg razdoblja (HSFI 14)

Kamatu za izgradnju, odnosno nabavu dugotrajne imovine plaćenu iz kredita raspoređuju se na troškove budućeg razdoblja sukladno planu otplate kredita i načelu sučeljavanja s troškovima u razdoblju kada nastanu.

3.6. Iskazivanje kapitala (HSFI 12)

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

- temeljni kapital
- kapitalne pričuve
- pričuve
- zadržani dobitak
- dobitak/gubitak tekuće godine

3.7. Iskazivanje kratkoročnih i dugoročnih dugovanja

Poduzetnik iskazuje odvojeno kratkoročne od dugoročnih obveza.

Kratkoročna dugovanja sastoje se od dugovanja dobavljačima i ugovorenih kratkoročnih zajmova i pozajmica.

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveze.

3.8. Iskazivanje prihoda (HSFI 15)

Prihodi se iskazuju tako da se obračunskim sustavom utvrđuje zarađeni prihod na datum njegove realizacije. Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveze kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala. Prihodi se iskazuju temeljem isporučenih proizvoda i usluga izdavanjem računa te korištenjem imovine društva od strane drugih u visini očekivanih ili ostvarenih novčanih priljeva ili smanjenih dugova.

3.9. Državne potpore (MRS 20)

Za iskazivanje prihoda od državnih potpora za nadoknadu operativnih troškova Društvo primjenjuje dobitni (prihodni) pristup te primljene potpore evidentira kao prihod razdoblja kada je potpora primljena, odnosno kao odgođeni prihod koji koristi za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima (potpore vezane za sredstva).

3.10. Iskazivanje rashoda (HSFI 16)

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza.

DOROSLOV d.o.o., Donji Miholjac

Financijski izvještaji

(svi iznosi u kunama bez lipa)

U računu Dobiti i gubitka Društvo uključuje one rashode koji su neposredan uvjet za obavljanje djelatnosti ili su posljedica same djelatnosti.

Troškovi se obračunavaju u razdoblju u kojem su nastali, ali se iznosi za usvajanje novih proizvoda, troškovi istraživanja i održavanja mogu rezervirati i prenijeti u iduće razdoblje kao dugoročno rezerviranje (troškovi održavanja materijalne imovine i aktivna vremenska razgraničenja – troškovi budućeg razdoblja).

U troškove se ne mogu uključiti izdaci koji imaju karakter ulaganja u dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu (investicije).

Rashodi temeljem kamata terete Račun dobiti i gubitka po načelu obračunanih kamata u razdoblju na koje se odnose, na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

4. BILJEŠKE UZ BILANCU

AKTIVA

4.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina sastoji se od:

- nematerijalne imovine
- materijalne imovine
- imovina u pripremi
- financijske imovine
- potraživanja

Iz bilance Društva razabire se ustrojstvo dugotrajne imovine predočene u neto - knjigovodstvenoj svoti.

Tablica 1.

PREGLED ZASTUPLJENIH OBLIKA DUGOTRAJNE IMOVINE

Tek.br.	OPIS	GODINA				Indeks 16/15
		PRETHODNA 2019.		TEKUĆA 2020.		
		Svota	Struktura	Svota	Struktura	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Nematerijalna imovina	1.458	0,05	980	0,02	0,67
2.	Materijalna imovina	2.857.093	98,58	5.513.472	99,27	1,93
3.	Imovina u pripremi	39.700	1,37	39.700	0,71	1,00
	UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA	2.898.251	100,00	5.554.152	100,00	1,92

Izvor podataka: Bilanca 2019. i 2020. god.

4.1.1. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

Na poziciji dugotrajne nematerijalne imovine knjižena su prava korištenja i upotreba software-a za programa praćenja poslovanja (računovodstveni programi, MS office paketi i sl.). U 2020. godini vrijednost nematerijalne imovine je iznosi 980,00 kn.

DOROSLOV d.o.o., Donji Miholjac

Financijski izvještaji

(svi iznosi u kunama bez lipa)

Dugotrajna materijalna imovina - vrijednost zemljišta iznosi 65.722,52 kn.

Sadašnja vrijednost dugotrajne materijalne imovine iznosi 5.553.172 kuna. Stopa amortizacije za građevinske objekte je 1-5%, osim stope amortizacije odlagališta otpada koja je odlukom Uprave o promjeni procjene vijeka trajanja smanjena s 5% na 2%. Oprema i mehanizacija amortiziraju se po stopi od 5-50%, ovisno o vrsti i tipu.

Tablica 2.

STRUKTURA MATERIJALNE IMOVINE na dan 31.12.2020. god.

	MATERIJALNA IMOVINA	31.12.2019.	31.12.2020.	INDEKS 16/15
1	2	3	4	5
1.	zemljište i šume	65.723	65.723	1,00
2.	građevinski objekti	2.147.561	1.849.388	0,86
3.	postrojenja i oprema	643.809	3.598.361	5,59
	UKUPNO	2.857.093	5.513.472	1,93

Izvor: Bilanca stanja i analitika dugotrajne imovine

4.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina sastoji se od:

- zalihe
- potraživanja
- novca

Tablica 4.

SASTAV KRATKOTRAJNE IMOVINE NA DAN 31.12.2020. GOD.

	OPIS	SVOTA 2020.	%
1	2	5	6
1.	Zalihe	50.881	1,22
2.	Potraživanja	3.435.372	82,34
3.	Novac	686.106	16,44
	Ukupna kratkotrajna imovina	4.172.359	100

Izvor: Poslovne knjige

4.2.1. ZALIHE

Zalihe trgovačke robe iznose 26.906 (pogrebna oprema, vreće za smeće), a zalihe vlastitih proizvoda (grobnice) 9.136 (iskazano po nabavnim vrijednostima) te sirovine i materijali 14.839. kn. Ukupno 50.881 kn. Maloprodajna vrijednost trgovačke robe i grobnica zajedno s PDV-om i maržom iznosi 118.498,72 kn.

DOROSLOV d.o.o., Donji Miholjac

Financijski izvještaji

(svi iznosi u kunama bez lipa)

4.2.2. POTRAŽIVANJA

Potraživanja čine dio kratkotrajne imovine za koju se očekuje barem jedna pretvorba oblika imovine u neki drugi oblik imovine, poglavito u novac u tijeku bilančnog razdoblja. Pretežita vrijednost svote što je iskazana pod ovom pozicijom odnosi se na potraživanja od kupaca.

U priloženoj tablici je sintetički prikaz potraživanja. U najvećem iznosu radi se o potraživanjima za isporučene dobra i usluge te ostala potraživanja vezana za predujam poreza na dobit i PDV-a, refundacije HZZO-a i iznos potraživanja za više plaćene naknade po rješenjima Fonda za zaštitu okoliša, potraživanje po ugovoru za financiranje kamionske vage na odlagalištu te potraživanja od FZOEU za nabavu kamiona za skupljanje komunalnog otpada.

Sveukupni iznos potraživanja na 31.12.2020. iznosi 3.435.372 kuna.

4.2.3. POTRAŽIVANJA - PRIKAZ

Tablica 5.

Naziv	Iznos potraživanja
Pravne osobe	246.073
Fizičke osobe	741.232
Potraživanja na zbirnim kontima (grobna taksa, parkirne karte)	116.565
Potraživanja za plaćene predujmove poreza, doprinosa i sl.	446.496
Potraživanja od radnika	1.374
Potraživanja FZOEU i Grada Donjeg Miholjca po ugovorima (kamion, vaga na odlagalištu, pogrebna oprema)	1.789.793
Ostala potraživanja (HZZO bolovanja i sl.)	93.839
UKUPNO	3.435.372

4.2.4. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Na datum 31.12.2020., utvrđeno je slijedeće stanje računa po pojedinim bankama:

Slatinska banka:	29.828
Privredna banka Zagreb:	655.994
Blagajna	284
UKUPNO	686.106

4.2.5. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Na ovoj poziciji su navedeni troškovi koje se odnose na troškove u idućem obračunskom razdoblju, (npr. Internet domena za 2021 godinu i plaćeni predujmovi) u iznosu od 23.927 kn.

DOROSLOV d.o.o., Donji Miholjac

Financijski izvještaji

(svi iznosi u kunama bez lipa)

PASIVA

4.3. KAPITAL I PRIČUVE

Temeljni upisani kapital 31.12.2020. iznosi 4.592.000,00 kuna. Kapital se sastoji od jednog udjela, a vlasnik je Grad Donji Miholjac.

Negativne kapitalne rezerve na dan 31.12.2020. u iznosu od -2.887.859 kn, odnose se na podjelu Društva, kada su izdvojene djelatnosti opskrbe vodom i odvodnje od ostalih usluga koje pruža Doroslov i isknjiženja precijenjene vrijednosti imovine iz razdoblja prije diobe Društva.

Struktura i promjene kapitala prikazane su u tablici kako slijedi:

	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit/preneseni gubitak	Dobit tekuće godine	UKUPNO
Stanje 31.12.2018.	4.592.000	-2.887.859	924.691	34.253	2.663.085
Prijenos (sa) / na	-	-	958.944	-958.944	-
Dobit tekuće godine	-	-	-	36.521	36.521
Stanje 31.12.2019.	4.592.000	-2.887.859	958.944	36.521	2.699.606
Prijenos (sa) / na	-	-	995.465	-995.944	-
Dobit tekuće godine	-	-	-	39.686	39.686
Stanje 31.12.2020.	4.592.000	-2.887.859	995.465	39.686	2.739.292

4.4. DUGOROČNE OBVEZE

Kod dugoročnih obveza knjižena je obveza kredita za nabavku nove opreme u iznosu od 1.312.500 kuna. Dio koji dospijeva u 2021. godini je zaduženo na kratkoročno dospijeće za 2020. godinu. (150.000 kn.)

4.5. KRATKOROČNE OBVEZE

Ovdje su iskazane obveze za preostali dio kredita za sanaciju odlagališta, u iznosu od 509.076 kn te dio kredita za nabavku opreme (150.000 kn), kamate koje idu uz te kredite, obveze za plaće te ostale kratkoročne obveze, a koje se isplaćuju poslije datuma bilance. U 2020. godini ukupno je vraćeno 610.076,30 kn glavnice kredita za sanaciju odlagališta i 37.500,00 kn glavnice kredita za nabavku opreme.

Tablica 6.

Obveze za kratkoročno dospijeće dugoročnih kredita	662.790
Dobavljači	2.774.469
Plaće, doprinosi i ostale obveze prema zaposlenicima	240.769
Obveze za kamate za kredite za prosinac	3.714
Ostale obveze	18.176
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	3.699.918

DOROSLOV d.o.o., Donji Miholjac

Financijski izvještaji

(svi iznosi u kunama bez lipa)

4.6. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na ovoj poziciji knjižena su bespovratna ulaganja i uložena sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost te sredstva Grada. Za iskazivanje prihoda od državnih potpora za nadoknadu operativnih troškova Društvo primjenjuje dobitni (prihodni) pristup te primljene potpore evidentira kao prihod razdoblja kada je potpora primljena, odnosno kao odgođeni prihod koji koristi za eliminiranje troškova razdoblja ili amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima (potpore vezane za sredstva). U 2020. god. oprihodovano je 48.356,75 kn za dio amortizacije odlagališta, 4.065 za piezometre te 7.415 kn za vagu. Za pokriće troška amortizacije odlagališta u 2020. godini oprihodovano je 20,17 % kao i u prošloj godini.

Na 31.12.2020. odgođeni prihodi iznose 64.152,17 kuna.

Tablica 7.

Tablica priznavanja odgođenih prihoda u 2020. godini								
Rbr.	Osnovno sredstvo	Osnovica za obračun/nabavna vrijednost	Stopa amortizacije	Broj mjeseci	Iznos amortizacije	Postotak priznavanja	Iznos za priznavanje	Razlika na teret rezultata (trošak)
1	Deponija	11.987.295,44	2,00%	12	239.745,91	20,17%	48.356,75	191.389,16
2	Piezometri	81.300,00	5,00%	12	4.065,00	100,00%	4.065,00	0,00
3	Kamionska vaga	148.300,00	5,00%	12	7.415,00	100,00%	7.415,00	0,00
4	Registracija kamiona	4.315,42	trošak			100,00%	4.315,42	0,00
	Ukupno				251.225,91		64.152,17	191.389,16

DOROSLOV d.o.o., Donji Miholjac

Financijski izvještaji

(svi iznosi u kunama bez lipa)

5. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

5.1. PRIHODI

Ukupni redovni prihodi od prodaje roba i usluga u 2020. godini iznosili su 5.414.977,99 kuna (ne uključujući oprihodovanja odgođenih prihoda koji se odnose na doznake Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost). Najveći dio proizlazi iz djelatnosti prikupljanja i dovoza otpada od korisnika fizičkih osoba. Ostatak se odnosi na prikupljanje otpada od pravnih osoba, prihod od održavanja čistoće i zelenila te prodaje pogrebne opreme i pogrebnih usluga. Kada im se pridodaju doznake Fonda, ukupni prihodi iznose 5.479.130,16 kn (oprihodovani odgođeni prihodi u iznosu 20,17% priznatih troškova za amortizaciju odlagališta, izgrađene piezometre i kamionsku vagu koje je financirao FOZEU (100%) te registracija kamiona za sakupljanje otpada kojeg je također financirao FZOEU i Grad Donji Miholjac (100%) u iznosu od 4.315,42 kn).

Tablica 8.

	2019		2020		Postotno povećanje/smanjenje u odnosu na 2019.	
	Prihodi	Iznos	Udio prihoda u ukupnom prihodu	Iznos		Udio prihoda u ukupnom prihodu
1	Prihod od smeća	2.010.380,34	38,75%	1.970.450,82	35,96%	-2,0%
2	Prihod od dimnjačarskih usluga	173.752,00	3,35%	263.756,00	4,81%	51,8%
3	Prihod od pogrebnih usluga	277.994,08	5,36%	301.821,42	5,51%	8,6%
5	Prihodi od održavanja čistoće i zelenila	1.629.927,76	31,41%	1.415.159,39	25,83%	-13,2%
6	Prihodi od građevinskih radova	0,00	0,00%	591.211,25	10,79%	
7	Prihodi od grobnih taksi	271.721,52	5,24%	272.821,52	4,98%	0,4%
8	Prihod od zakupa tržnog prostora	54.268,87	1,05%	43.075,77	0,79%	-20,6%
9	Prihodi od parkinga	206.668,32	3,98%	222.365,98	4,06%	7,6%
10	Prihodi od prodaje starog papira i ostalih vrsta otpada	33.658,70	0,65%	20.545,00	0,37%	-39,0%
11	Prihodi od zimske službe	44.128,80	0,85%	0,00	0,00%	-100,0%
12	Prihodi od prodaje pogrebne opreme	228.116,56	4,40%	273.886,38	5,00%	20,1%
13	Financijski i sl. prihodi	537,69	0,01%	513,33	0,01%	-4,5%
14	Ostali prihodi	115.326,35	2,22%	39.371,13	0,72%	-65,9%
15	Prihodi iz redovitog poslovanja	5.046.480,99	97,26%	5.414.977,99	98,83%	7,3%
16	Oprihodovani odgođeni prihodi	142.033,12	2,74%	64.152,17	1,17%	-54,8%
	Ukupno prihodi	5.188.514,11	100,00%	5.479.130,16	100,00%	5,6%

DOROSLOV d.o.o., Donji Miholjac

Financijski izvještaji

(svi iznosi u kunama bez lipa)

5.2. RASHODI

Ukupno bilježimo 5.436.095 kn rashoda.

1. Amortizacija

Najveća pojedinačna stavka je amortizacija deponije, koja uz stopu amortizacije od 2% iznosi 239.745,91 kn. Ostalo su građevinski objekti na deponiji, upravna zgrada, objekti na groblju, radni strojevi te ostala radna mehanizacija. Ukupan iznos amortizacije je 593.027,21 kn.

2. Naknade i plaće za zaposlene

U 2020. je bilo zaposleno 32 djelatnika (prosječno). Ukupni troškovi plaća, poreza, doprinosa i ostalih naknada vezanih za djelatnike iznose 2.653.573,57 kn (dio od 14.838,96 kn je prenesen u cijenu gotovih proizvoda – grobnice i okviri) uz još 570.732,05 kn troškova prijevoza na posao, raznih prigodnih nagrada te troškova seminara i tečaja za osposobljavanje radnika.

3. Troškovi usluga i raznih naknada te ostalih troškova

Ovdje spadaju razne usluge obrade podataka i održavanja softwera, odvjetničke i pravne usluge, usluge održavanja, bankarske usluge, poštanske usluge i usluge telefonije te usluge najma, popravaka i rada strojeva i ostalih troškova navedenih u tablici.

4. Troškovi prodane robe, financijski troškovi i ostali financijski troškovi i rashodi (kamate, tečajne razlike, trošak ranijih razdoblja).

Troškovi na klasi 7 – trošak prodane pogrebne oprema i grobnica u iznosu od 177.995,64, kamate na kredit za sanaciju deponije (28.428,56) i ostali fin.troškovi, u iznosu od 52.907,45 kn.

Tablica 9. s raščlanjenim troškovima poslovanja:

		2019		2020		
	Rashodi	Iznos	Udio troška u ukupnom trošku	Iznos	Udio troška u ukupnom trošku	
1	Materijalni troškovi	56.368,00	1,10%	97.444,42	1,79%	72,9%
2	Potrošena energija	205.499,84	3,99%	224.149,87	4,12%	9,1%
3	Materijal i rezervni dijelovi za održavanje	69.069,65	1,34%	216.503,39	3,98%	213,5%
4	Otpis sitnog inventara i sl.	8.267,39	0,16%	49.195,19	0,91%	495,1%
5	Ostalo	2.068,34	0,04%	12.262,93	0,23%	492,9%
6	Prijevozne usluge	4.200,00	0,08%	2.055,00	0,04%	-51,1%
7	PTT usluge	50.283,65	0,98%	66.247,88	1,22%	31,7%
8	Usluge održavanje	97.838,31	1,90%	85.724,24	1,58%	-12,4%
9	Sanacija deponije	10.000,00	0,19%	0,00	0,00%	-100,0%
10	Zakupnine i najamnine	17.491,41	0,34%	22.215,33	0,41%	27,0%
11	Promidžba, reklame i sl.	14.539,00	0,28%	9.029,25	0,17%	-37,9%
12	Komunalne i sl. usluge	57.097,69	1,11%	40.058,07	0,74%	-29,8%
13	Zdravstvene usluge	0,00	0,00%	2.170,00	0,04%	
14	Bankarske u sl. usluge	34.204,64	0,66%	33.364,60	0,61%	-2,5%
15	Odvjetničke, revizorske i usluge savjetovanja	81.825,00	1,59%	74.800,00	1,38%	-8,6%
16	Osiguranja	29.774,48	0,58%	29.083,10	0,54%	-2,3%
17	Komunalne naknade	902,20	0,02%	902,20	0,02%	0,0%
18	Usluge obrade podataka i softwera	78.064,00	1,52%	68.762,00	1,27%	-11,9%
19	Naknade za ceste i tehničke preglede	17.065,47	0,33%	28.132,32	0,52%	64,8%

DOROSLOV d.o.o., Donji Miholjac

Financijski izvještaji

(svi iznosi u kunama bez lipa)

20	Ostale usluge (zimске, radovi za grad i sl.)	557.258,62	10,83%	222.766,70	4,10%	-60,0%
21	Amortizacija	709.754,56	13,79%	593.027,21	10,91%	-16,4%
22	Naknade troškova radnicima, putni troškovi, prigodne nagrade, otpremnine	436.857,40	8,49%	570.732,05	10,50%	30,6%
23	Troškovi reprezentacije	4.238,73	0,08%	4.115,87	0,08%	-2,9%
24	Članarine strukovnim udrugama	14.204,00	0,28%	8.829,00	0,16%	-37,8%
25	Ekološke naknade	1.374,96	0,03%	0,00	0,00%	-100,0%
26	Upravni i sudski troškovi	8.795,00	0,17%	5.448,00	0,10%	-38,1%
27	Troškovi stručne literature i tiska	1.621,24	0,03%	1.735,73	0,03%	7,1%
28	Naknade za ugovore o djelu	3.595,59	0,07%	2.634,79	0,05%	-26,7%
29	Ostali troškovi	17.690,57	0,34%	95.059,64	1,75%	437,3%
30	Plaće, porezi i doprinosi	2.368.399,46	46,03%	2.638.734,61	48,54%	11,4%
	Ukupno klasa 4	4.958.349,20		5.205.183,39		5,0%
31	Trošak nabave prodane robe	121.664,93	2,36%	177.995,64	3,27%	46,3%
32	Financijski rashodi	55.513,67	1,08%	52.907,45	0,97%	-4,7%
33	Ostalo	10.320,22	0,20%	8,00	0,00%	-99,9%
	Ukupno klasa 7	187.498,82		230.911,09		23,15%
	UKUPNO RASHOD	5.145.848,02		5.436.094,48		5,64%
	Rezultat prije poreza na dobit	42.666,09		43.035,68		0,9%
	Porez na dobit	6.145,26		4.627,39		-24,7%
	Dobit nakon poreza	36.520,83		38.408,29		5,2%

5.3. DOBIT I POREZ NA DOBIT

Za 2020. godinu društvo je ostvarilo računovodstvenu dobit od 43.035,68 kn. Nakon oporezivanja, neto dobit iznosi 38.408,29 kn.

6. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SE POJAVLJUJU NAKON ISTEKA POSLOVNE 2020. GODINE

Nastavak na sanaciji deponije Doroslov, gdje će biti potrebno osigurati dodatna financijska sredstva te dodatna nabavka komunalne opreme, pogrebne opreme, dodatnih spremnika i ostale infrastrukture kako bi se poslovanje uskladilo s novim Zakonom o gospodarenju otpadom.

7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

7.1. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU

Cjenovni rizik je rizik promjene ulaznih inputa - cijena sirovina i materijala na tržištu koji se rabe u proizvodnji ili kod pružanja usluga. Cjenovni rizik je veći što je vrijeme trajanja proizvodnje ili pružanja usluge duže.

Tijekom 2020. godine najveća izloženost društva cjenovnim rizicima bila je u dijelu ulaznih materijalnih troškova te troškova koji se odnose na nabavu energenata kao što su fluktuirajući troškovi dizelskog goriva, benzina i električne energije.

DOROSLOV d.o.o., Donji Miholjac

Financijski izvještaji

(svi iznosi u kunama bez lipa)

Kako bi se uspostavila ravnoteža između ulaznih i izlaznih cijena po odobrenom Cjeniku Društvo je kontinuirano pratilo rezultate i vodila odvojeno računovodstvo po pojedinim radnim jedinicama u okviru svakog mjeseca tekuće godine radi održanja rentabilnosti i ekonomičnosti poslovanja.

7.2. IZLOŽENOST DRUŠTVA VALUTNOM RIZIKU

Valutni rizik je rizik da će neka valuta imati manju ili veću vrijednost na tržištu u budućnosti.

Najčešće je vezan uz promjenu vrijednosti neke valute (devalvacija ili revalvacija).

Ovaj rizik ugrožava društva koja su poslovanjem povezana s inozemstvom.

Politika HNB-a o relativno čvrstom tečaju kune u odnosu na ostale valute pogodovala je stabilnom poslovanju društva te u 2020. godini društvo nije bilo izloženo većem valutnom riziku.

7.3. IZLOŽENOST DRUŠTVA KAMATNOM RIZIKU

Kamatni rizik povezuje se s promjenjivim kamatnim stopama na tržištu kapitala. Često se krediti društvima od strane banaka povezuju s kamatnom stopom EURIBOR uz uvećanje za određeni broj postotnih bodova.

Tijekom 2020. godine Društvo je bilo zaduženo (iz diobe KG Parka u 2014. godini) s dugoročnim kreditom za financiranje sanacije odlagališta otpada.

Kredit je dobiven od PBZ d.d. banke i pušten je u tečaj dana 30.09.2011. godine u iznosu 6.000.000,00 kuna (828.678,00 eura) uz kamatu od 4.989 % godišnje. Na iskorišteni iznos kredita, počevši od prvog korištenja kredita obračunava se redovna kamata u EUR, način obračuna je linearni, a naplaćuje se u kunama uz primjenu srednjeg tečaja HNB na dan obračuna, po stopi u visini šestomjesečnog EURIBORA, uvećan za fiksni dio kamatne marže od 3,95 postotnih poena godišnje.

7.4. IZLOŽENOST DRUŠTVA KREDITNOM RIZIKU

Kod obrade izloženosti Društva kreditnom riziku misli se na potraživanja po osnovu danih kredita te na potraživanja od kupaca, države, radnika za koja postoji opasnost da se neće naplatiti.

7.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

Rizik likvidnosti i rizik tijeka gotovine određuje se kao opasnost od neusklađene dospelosti sredstava u tvrtkama što za posljedicu može imati teškoće s likvidnošću u vidu nedostatka novčanih sredstava za podmirenje dospjelih obveza. Pravovremeno uočavanje znakova koji upozoravaju na nelikvidnost omogućavaju da se kroz analizu tijekova novčanih aktivnosti izbjegnu moguće teže posljedice za društvo. Društvo je tijekom godine redovno podmirivalo sve svoje kratkoročne i dugoročne obveze u zadanim rokovima.

8.1. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA

U tijeku je nekoliko ovršnih postupaka izravne naplate pred Financijskom agencijom temeljem ranije ishodenih pravomoćnih i ovršnih javnobilježničkih rješenja o ovrši.

U Donjem Miholjcu, svibanj 2021. god.

Za Doroslov d.o.o.

Ivan Pobi, dipl.oec.


DOROSLOV d.o.o.
za komunalne djelatnosti
D. MIHOLJAC, Naselje tržnica 2/A
OIB: 54395174446