

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU
KOM-ILOK D.O.O. ILOK
ZA 2021.GODINU

Ilok, ožujak 2022.godine

SADRŽAJ:

1. UVOD
2. OPIS POSLOVANJA TIJEKOM 2021.GODINE
 - 2.1. Investicije
3. REZULTAT ZA 2021.GODINU
4. ZVJEŠĆE O PROVEDBI FINANCIJSKOG PLANA
5. PLAN RAZVOJA
 - 5.1. Sustav gospodarenja otpadom Grada Iloka
 - 5.2. Edukacije
 - 5.3. Plan ulaganja u dugotrajnu imovinu
 - 5.4. Uređenje groblja
6. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA
7. POKAZATELJ USPJEŠNOSTI POSLOVANJA
8. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
9. BILANCA NA DAN 31.12.2021.god.
10. RAČUN DOBITI I GUBITKA NA DAN 31.12.2021.god.
11. ZAKLJUČAK

1. UVOD

Društvo Kom-Ilok d.o.o. u ovom obliku, nastalo je upisom u sudski registar kod Trgovačkog suda u Osijeku 18.veljače 2014.godine na temelju rješenja istog suda.

Temeljem Zakona o trgovačkim društvima i Izjave o osnivanju trgovačkog društva Kom-Ilok je društvo s ograničenom odgovornošću.

Organi upravljanja društvom su: Skupština i Uprava koju čini direktor Društva.

Društvo zastupa i predstavlja Uprava.

Odlukom skupštine društvo zastupa direktorica Ljiljana Nenadović, dipl.iur.

Ukupna vrijednost temeljnog kapitala društva upisana je u sudskom registru Trgovačkog suda u Osijeku i iznosi 825.300,00 kn

Glavna djelatnost Društva je komunalna djelatnost.

Pravno ustrojbeni oblik: 92

U cilju održanja i poboljšanja kvalitete usluge, društvo obavlja sve navedene djelatnosti uz kontinuirano proširenje predmeta poslovanja.

Prosječan broj zaposlenih na početku razdoblja je 30, a na kraju razdoblja 30.

Ovo izvješće je ujedno i izvještaj o provedbi godišnjeg programa rada i financijskog plana.

2. OPIS POSLOVANJA TIJEKOM 2021. GODINE

2.1. Gospodarenje otpadom

U zakonskom roku nadležnim tijelima dostavljeni su podaci o ukupno prikupljenom otpadu na području Grada Iloka. Osim toga, postupalo se i u skladu s dozvolom za gospodarenjem otpada.

Tijekom 2021.godine nabavljene su i podijeljene dodatne posude za prikupljanje miješanog komunalnog otpada.

U Ožujku 2021.god. otvoreno je Reciklažno dvorište u Iloku , I.G.Kovačića 158, Ilok.

Kako bi korisnike pravovremeno informirali o promjenama te im pružili i ostale korisne informacije o načinima i uvjetima postupanja s otpadom na području Grada Iloka, i ove godine na kućne adrese korisnika usluga isporučeno je oko 2.100 komada Obavijesti o načinu skupljanja otpada., te su korisnicima u individualnim kućanstvima podijeljene vrećice za papir i plastiku. Na kraju 2021.godine broj korisnika u kućama iznosio je 1937 , a broj korisnika u zgradama 124.

Između Kom-Iloka d.o.o., Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost potpisan je ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz EU fondova u financijskom razdoblju 2014-2020.

Naziv projekta je „Nabava komunalnog vozila za odvojeno prikupljanje papira, plastike, stakla i biootpada“. U rujnu 2021.god. društvu Kom-Ilok d.o.o. isporučeno je jedno komunalno vozilo za odvojeno prikupljanje otpada.

Podaci o otpadu u 2021.godinu

Tijekom 2021.godine u okviru javne usluge na području Grada Iloka tvrtka Kom-Ilok d.o.o. vršila je usluge prikupljanja i prijevoza:

- Miješanog komunalnog otpada
- Papira i kartona
- Glomaznog otpada
- Prikupljanje otpada na zelenim otocima
- Plastične ambalaže
- Staklene ambalaže

Podaci o skupljenom otpadu na području Grada Iloka tijekom 2021.godine dostupne u tablici

ključni broj	vrsta otpada	UKUPNO PRIKUPLJENO (t)
08-03-17*	otpadni tiskarski toneri koji sadrže opasne tvari	0,016
13-02-05*	otpadno motorno ulja*	0,010
15-01-02	plastična ambalaža	11,700
15-01-07	staklena ambalaža	6,079
15-01-10*	ambalaža opasne tvari*	0,003
16-01-03	otpadne gume	0,858
17-01-01	beton	24,000
17-06-03*	ostali izolacijski materijali, koji se sastoje ili sadrže opasne tvari	1,365
17-06-04	izolacijski materijali koji nisu navedeni pod 17 06 01* i 17 06 03*	0,037
17-06-05*	građevinski materijali koji sadrže azbest	3,974
20-01-01	papir i karton	66,122
20-01-02	staklo	0,847
20-01-10	odjeća	7,241
20-01-21*	fluorescentne cijevi i ostali otpad koji sadrži živu	0,009
20-01-33*	alkalne baterije*	0,005
20-01-35*	odbačena električna i elektronička oprema koja nije navedena pod 20 01 21* i 20 01 23*, koja sadrži opasne komponente	1,861
20-01-39	plastika	34,503
20-01-40	metali	2,667
20 03 01	Miješani komunalni otpad	994,940
20-03-07	glomazni otpad	56,676
	UKUPNO:	1212,913

U odnosu na 2020.godinu, na području Grada Iloka u 2021.godinu došlo je do povećanja skupljenih količina otpada, ali i povećanja ukupno skupljenog miješanog komunalnog otpada.

Miješani komunalni otpad i dalje čini najveći udio u ukupno skupljenom otpadu, točnije 82,03%.

U 2020.godini skupljeno je ukupno 840,43 t miješanog komunalnog otpada, dok je u 2021.godini skupljeno gotovo 154,51 t više, točnije 994,94 t.

Iz gore navedenoga, može se zaključiti da je na području Grada Iloka došlo do povećanja skupljenog miješanog komunalno otpada, što je vidljivo i u tablici gdje je napravljena usporedba u ukupno skupljenim količinama miješanog komunalnog otpada i odvojeno skupljenog otpada u vremenskom periodu od 2015. do 2021.godine.

**UKUPNO SAKUPLJENI OTPAD S PODRUČJA GRADA ILOKA OD 2015. DO
2021.GODINE U TONAMA (otpad sa većim količinama)**

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Plastika	14,2	13,35	4,5	40,51	49,68	46,92	34,50
Glomazni otpad	57	34,5	32	14,5	1,85	24,7	56,68
Miješani komunalni otpad	1537,2	1030,3	949,5	970,95	919,45	840,43	994,94
Papir i karton	4,05	0	15,44	67,54	70,58	58,76	66,12
Beton	0	0	0	0	0	0	24,00

2.2. Ostali poslovi

Kom-Ilok d.o.o. je tijekom 2021.god. obavljao poslove koje su mu povjerene Odlukom o povjeravanju obavljanja komunalne djelatnosti, temeljem koje su potpisani jednogodišnji Ugovori i to:

1. Ugovor o povjeravanju komunalnih poslova održavanja staza na grobljima na području Grada Iloka u 2021.god.
2. Ugovor o održavanju javnih površina na području Grada Iloka u 2021.go.d – Vegetacije uz poljske puteve
3. Ugovor o povjeravanju komunalnih poslova zimskog održavanja lokalnih cesta na području Grada Iloka sezona 2020/2021.god.
4. Ugovor o povjeravanju komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području Grada Iloka u 2021.god.
5. Ugovor o povjeravanju komunalnih poslova održavanja javnih površina na području grada Iloka u 2021.god.

Grad Ilok i tvrtka Kom-Ilok d.o.o. kontinuirano ulažu u razvoj komunalne infrastrukture s ciljem unapređenja kvalitete življenja svojih sugrađana , a jedan od posljednjih primjera su i radovi na sanaciji, izgradnji i uređenju infrastrukture groblja na području Grada Iloka.

3. REZULTAT ZA 2021. GODINU

U 2021.godini društvo je ostvarilo ukupne prihode od 4.978.459,70 kn, što je za 15,72 % više u odnosu na 2020.godinu. Istovremeno ukupni rashodi iskazani u 2021.godini iznose 4.970.733,05 kn što je za 15,75 % više u odnosu na 2020.godinu.

OPIS	2020	2021	Indeks
1. UKUPNI PRIHODI	4.328.002,58	4.978.459,70	115,02
2. UKUPNI RASHODI	4.294.360,40	4.970.733,05	115,75
3. DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	33.642,18	7.726,65	
4. POREZ NA DOBIT			
5. DOBIT/GUBITAK FINANIJSKE GODINE	33.642,18	7.726,65	

4. IZVJEŠĆE O PROVEDBI FINANIJSKOG PLANA

U nastavku dostavljamo pregled plana poslovanja za 2021.god. i usporedba s ostvarenim u 2020.god.

IZVRŠENJE FINANIJSKOG PLANA ZA 2021.GOD.

Naziv pozicije	PLAN	Izvršenje plana	Ostvarenje plana %
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI	1.185.000	1.963.216	111
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4.135.000	4.600.578	111
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	350.000	362.668	103
II. POSLOVNI RASHODI	4.499.000	4.970.492	110
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	
2. Materijalni troškovi	1.300.000	1.572.075	120
3. Troškovi osoblja	2.519.000	2.706.816	107
4. Amortizacija	320.000	325.970	102
5. Ostali troškovi	350.000	355.131	101
6. Vrijednosna usklađenja		0	0
7. Rezerviranja	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	10.000	10.500	105
III. FINANIJSKI PRIHODI	15.000	15.214	101
1. Prihodi s osnove kamata	15.000	15.214	101
IV. FINANIJSKI RASHODI	1.000	242	24
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	1.000	242	24
V. UKUPNI PRIHODI	4.500.000	4.978.460	111
VI. UKUPNI RASHODI	4.500.000	4.970.734	110
VII. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	0	7.726	

5. PLAN RAZVOJA

Uz sve potrebne aktivnosti, i dalje će se raditi na povećanju udjela odvojeno skupljenog komunalnog otpada, što kroz reciklažno dvorište, što kroz „prikupljanje na pragu“, te konstantnoj edukaciji korisnika usluga o važnosti očuvanja okoliša i održivog upravljanja resursima.

5.1. Sustav gospodarenja otpadom

Zahvaljujući brojnim provedenim projektima Grad Ilok je nabavio dio potrebne opreme za uspostavu planiranog sustava gospodarenja otpadom u gradu Iloku, međutim, uz postojeću, neophodna je i nabavka dodatne opreme s ciljem uspostave učinkovite primarne selekcije otpada.

5.2. Edukacija

Poznato je da je edukacija korisnika jedna od glavnih odredbi Plana gospodarenja otpadom Republike Hrvatske. Provedeno je nekoliko projekata upravo s ciljem edukacije korisnika o gospodarenju otpadom, no povremena edukacije korisnika ne postiže dovoljno velik učinak na ekološku svijest korisnika.

Stoga se planira edukacije svih zainteresiranih skupina, posebice školske i predškolske djece.

5.3. Plan ulaganja u dugotrajnu imovinu

Obzirom na planirani razvoj, te prošireni popis registrirane djelatnosti, a s ciljem unapređivanja poslovnih procesa, Društvo u 2022.godini planira nabaviti dugotrajnu imovinu putem vlastitih sredstava i/ili putem apliciranja na natječaje., kako slijedi:

- preinaka postojećeg vozila u kamion s kiper prikolicom

5.4. Uređenje groblja

Kao nastavak na provedena ulaganja u prethodnom razdoblju tijekom 2022.god. predviđene su aktivnosti na izradi staza na groblju.

6. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je izloženo cjenovnom riziku zbog upotrebe dobara na čije cijene ne može utjecati (nafta, plin, električna energija i sl.). Ostala dobra i usluge Društvo nabavlja putem javne nabave ili jednostavne nabave, pa samim time ostvaruje optimalne cijene inputa.

Društvo nastoji upravljati rizikom likvidnosti što podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguranje raspoloživosti financijskih sredstava.

Sve svoje obveze, a posebno po pitanju poreza i doprinosa za plaće radnicima podmirene su na vrijeme. Također, redovito su podmirivane i druge obveze prema dobavljačima.

Žiro-račun tijekom 2020.godine nije bio blokiran.

Društvo upravlja novčanim tijekovima na način da osigurava plaćanje svih obveza i naplatu svojih potraživanja, te razmatra poslovanje svojih poslovnih partnera kako bi smanjilo rizik.

7. POKAZATELJ USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

	2020	2021.
DUGOTRAJNA IMOVINA	3.732.437	4.845.808
NEMATERIJALNA IMOVINA		
MATERIJALNA IMOVINA	3.732.437	4.845.808
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		
KRATKOTRAJNA IMOVINA	3.405.707	2.398.239
ZALIHE	143.282	155.028
POTRAŽIVANJA	1.270.144	1.285.005
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.992.281	958.206
UKUPNO AKTIVA	7.138.144	7.244.047
KAPITAL I REZERVE	5.971.908	5.979.635
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	825.300	825.300
KAPITALNE REZERVE		
REZERVE IZ DOBITI		
REVALORIZACIJSKE REZERVE		
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK	5.112.966	5.146.608
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	33.642	7.727
MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		
REZERVIRANJA	8.000	8.000
DUGOROČNE OBVEZE	13.872	0
KRATKOROČNE OBVEZE	436.842	615.704
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUĐUĆEGA RAZDOBLJA	707.521	640.708
UKUPNO – PASIVA	7.138.143	7.244.047

7.1. Tekući pokazatelj – pokazatelj tekuće likvidnosti

Pokazatelj tekuće likvidnosti je najbolji pojedinačni indikator likvidnosti. Njegova vrijednost izračunava se stavljanjem u omjer kratkotrajne imovine (koja uključuje gotovinu, utržive vrijednosnice, potraživanja i zalihe) i kratkoročnih obveza.

KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.398.239
KRATKOROČNE OBVEZE	615.704
KOEFICIJNT TEKUĆE LIKVIDNOSTI	3,90

Idealna iskustvena vrijednost ovog pokazatelja je najmanje 2 (po nekima 1,5) kako tvrtka ne bi zapala u probleme nelikvidnosti. Ako poduzeće želi održavati tekuću likvidnost na normalnoj razini i izbjeći situaciju nepravodobnog plaćanja obveza, tada na raspolaganju mora imati, u pravilu, minimalno dvostruko više kratkotrajne imovine nego što ima kratkoročnih obveza.

7.2. Brzi pokazatelj – pokazatelj ubrzane likvidnosti

Pokazatelj ubrzane likvidnosti koristi se kada se želi procijeniti može li poduzeće udovoljiti svojim kratkoročnim obvezama upotrebom svoje najlikvidnije imovine

KRA TKOTRAJNA IMOVINA- ZALIH E	2.243.211
KRA TKOROČNE OBVEZE	615.704
KOEFICIJENT UBRZANE LIKVIDNOSTI	3,64

Idealna iskustvena vrijednost pokazatelja ubrzane likvidnosti iznosi minimalno 1, te se u tom slučaju zaključuje da je poduzeće sposobno podmiriti hitne potrebe za gotovinom.

7.3. Pokazatelj financijske stabilnosti

Koeficijent financijske stabilnosti predstavlja omjer dugotrajne imovine i kapitala uvećanog za dugoročne obveze. Vrijednost ovog pokazatelja trebala bi biti manja od 1 iz razloga što poduzeće dio svoje kratkotrajne imovine mora financirati iz dugoročnih izvora odnosno iz radnog kapitala. Ako je vrijednost pokazatelja financijske stabilnosti veća od 1 to znači da je dugotrajna imovina financirana iz kratkoročnih izvora odnosno da postoji deficit radnoga kapitala.

DUGOTRAJNA IMOVINA	4.845.808
KAPITAL+ DUGOROČNE OBVEZE	5.979.635
KOEFICIJENT FINANCIJSKE STABILNOSTI	0,81

7.4. Koeficijent zaduženosti

Pokazatelj zaduženosti pokazuje do koje mjere poduzeće koristi zaduživanje kao oblik financiranja odnosno koliki je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Vrijednost pokazatelja zaduženosti računa se stavljanjem u odnos ukupne obveze sa ukupnom imovinom te se izražava u postotku. Što je veći odnos duga i imovine, veći je financijski rizik odnosno veći je rizik da neće biti u mogućnosti vratiti dug, a što je taj odnos manji, niži je financijski rizik.

UKUPNE OBVEZE (DUGOROČNE I KRA TKOROČNE)	615.704
UKUPNA IMOVINA	7.244.047
KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI	8,5 %

7.5. Koeficijent obrta ukupne imovine

Koeficijent obrta ukupne imovine poduzeća izražava odnos između prihoda ostvarenih prodajom i ukupne imovine te ukazuje na mjeru efikasnosti kojom se koristi ukupna imovina u odnosu na ostvarene prihode od prodaje.

UKUPNI PRIHODI	4.978.460
UKUPNA IMOVINA	7.244.047
KOEFICIJENT OBRTA UKUPNE IMOVINE	0,69

7.6. Ekonomičnost poslovanja

Pokazatelji ekonomičnosti ukupnog poslovanja pokazuju koliko novčanih jedinica ukupnih prihoda poduzeće ostvaruje na jednu novčanu jedinicu rashoda. Vrijednost ovog pokazatelja izračunava se stavljanjem u odnos ukupne prihode i ukupne rashode.

UKUPNI PRIHODI	4.978.460
UKUPNI RASHODI	4.970.734
EKONOMIČNOST POSLOVANJA	1,00

7.7. Koeficijent obrta potraživanja

Koeficijent obrta potraživanja stavlja u odnos prihod od prodaje sa stanjem potraživanja. Na temelju tog koeficijenta moguće je utvrditi prosječno trajanje naplate potraživanja. Isto tako moguće je računati koeficijente obrta potraživanja za svakog pojedinog kupca

PRIHOD OD PRODAJE	4.600.578
POTRAŽIVANJA	1.285.005
KOEFICIJENT OBRTA POTRAŽIVANJA	3,58

8. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2021.godine

Općenito

KOM-ILOK D.O.O. je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za komunalne djelatnosti. Društvo je osnovano u veljači 2014. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 030142930 (OIB: 3574808968). Sjedište Društva nalazi se u ulici Julija Benešića 49, Hok. Društvo počinje s radom 01.04.2014.god

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- Odlaganje komunalnog otpada
- Održavanje javnih površina
- Održavanje nerazvrstanih cesta
- Održavanje groblja i krematorija, te prijevoz pokojnika
- Skupljanje otpada za potrebe drugih
- Prijevoz otpada za potrebe drugih

Razvrstavanje prema NKD-u: 3811 Skupljanje neopasnog otpada

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno Ljiljana Nenadović, dipl.iur., direktorica Društva, imenovana Odlukom o imenovanju člana uprave od 14.07.2021.god.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 30 djelatnika, a prema broju sati rada 30 djelatnika.

Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, propisanim kao okvirom financijskog

izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška.

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

1.2. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom, za svako sredstvo pojedinačno, tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine.

1.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjjenja vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti.

Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

OPIS	Očekivani vijek trajanja	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	50 godina	2%
Transportna sredstva	10 godina	10%
Oprema i mehanizacija	5 godina	20 %
Računalna oprema	5 godina	20 %
Ostala oprema	10 godina	10 %

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

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance s pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

1.4. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave.

Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

1.5. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti.

Na svaki sljedeći datum bilance kratkotrajna potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se po početno priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

1.6. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajni 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 preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

1.7. Porez na dobit

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

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

1.8. Kapital

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

1.9. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

(b) Državne potpore

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

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

(e) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Pregled prema stupnju otpisanosti:

r.br.	OPIS	IZNOS U KN			Stupanj otpisanosti u %
		Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost	
1	Zemljište	62.100,00	0,00	62.100,00	-
2	Građevinski objekti	2.560.354,95	770.222,21	1.790.132,74	30,08
3	Postrojenja i oprema	1.287.484,03	958.766,22	328.717,81	74,47
4	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	6.238.586,32	4.241.740,16	1.996.846,16	67,99
5	Materijalna imovina u pripremi	668.010,94	0,00	668.010,94	-
	UKUPNO:	10.816.536,24	5.970.728,59	4.845.807,65	55,20

PREGLED KRETANJA DUGOTRAJNE IMOVINE NA DAN 31.12.2021.GOD .

r.br.	Struktura	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
1	Nabavna vrijednost na početku godine	62.100,00	2.560.354,95	1.180.002,76	4.900.221,70	663.510,94	9.366.190,35
2	Nabava u toku godine			107.481,27	1.338.364,62	4.500,00	1.450.345,89
3	Prodaja i rashodovanje u toku godine						0,00
4	Nabavna vrijednost na kraju godine	62.100,00	2.560.354,95	1.287.484,03	6.238.586,32	668.010,94	10.816.536,24
5	Ispravak vrijednosti na početku godine		719.015,11	878.001,20	4.047.742,14	0,00	5.644.758,45

6	Prodaja i rashodovanje u toku godine-ispravak vrijednosti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Amortizacija dugotrajne materijalne imovine u tekućoj godini		51.207,10	80.765,02	193.998,02	0,00	325.970,14
8	Ukupan ispravak vrijednosti na kraju godine		770.222,21	958.766,22	4.241.740,16	0,00	5.970.728,59
9	Sadašnja vrijednost na početku godine	62.100,00	1.841.339,84	302.001,56	852.479,56	663.510,94	3.721.431,90
10	Sadašnja vrijednost na kraju godine	62.100,00	1.790.132,74	328.717,81	1.996.846,16	668.010,94	4.845.807,65

Bilješka 2. Zalihe

<i>OPIS</i>	<i>Stanje na dan</i>	<i>Stanje na dan</i>	<i>Index</i>
	<i>31.12.2020.</i>	<i>31.12.2021.</i>	<i>2021/2020.</i>
Sirovina i materijal	103.973,93	120.443,11	115,83
Roba u prodavaonici	39.307,98	34.584,89	87,98
UKUPNO zalihe	143.281,91	155.028,00	108,19

Bilješka 3. Potraživanja

	<i>Stanje na dan</i>	<i>Stanje na dan</i>	<i>Index</i>
	<i>31.12.2020.</i>	<i>31.12.2021.</i>	<i>2021/2020.</i>
Potraživanja od kupaca	1.260.717,16	1.117.284,26	88,62
Potraživanja od države i drugih institucija	9.427,46	167.721,12	177,89
UKUPNO potraživanja:	1.270.144,62	1.285.005,38	101,17

Bilješka 4. Novac na računu i u blagajni

<i>OPIS</i>	<i>Stanje na dan</i>	<i>Stanje na dan</i>	<i>Index</i>
	<i>31.12.2020.</i>	<i>31.12.2021.</i>	<i>2021/2020.</i>
Novac u banci i blagajni	1.992.281,13	958.205,95	48,09
Ukupno:	1.992.281,13	958.205,95	48,09

Bilješka 5. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 825.300,00 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital člana društva Grad Hloč u 100%-tnom iznosu. Navedeno je usklađeno s upisom u Trgovačkom sudu.

<i>OPIS</i>	<i>Stanje na dan 31. 12. 2020.</i>	<i>Stanje na dan 31.12.2020.</i>	<i>Index 2020/2019</i>
Temeljni kapital	825.300,00	825.300,00	100,00
Zadržana dobit	5.112.965,63	5.146.607,81	100,65
Gubitak tekuće godine	0,00	0,00	-
Neto dobit	33.642,18	7.726,65	22,96
Ukupno:	5.971.907,81	5.979.634,46	100,12

Bilješka 6. Dugoročne obveze

Unutar ove pozicije iskazan je dugoročni dio obveze prema Ugovoru o kreditu kako slijedi:

1. Financijski leasing od UniCredit Leasing Croatia d.o.o., za nabavu novog specijalnog vozila za prijevoz pokojnika

Davatelj Leasinga:	UniCredit Leasing
Ugovoreni iznos leasinga:	145.000,00 kn
Početak kredita:	19.05.2016.
Kraj kredita:	09.06.2021.
Kamatna stopa:	6,5%
Stanje 31.12.2020.	13.872,49
Stanje 31.12.2021.	0,00

Bilješka 7. Kratkoročne obveze

<i>OPIS:</i>	<i>Stanje na dan 31. 12. 2020.</i>	<i>Stanje na dan 31.12.2021.</i>	<i>Index 2021/2020</i>
Obveze prema dobavljačima	179.242,43	267.621,88	149,30
Obveze prema zaposlenicima-neto plaća	143.007,14	184.533,39	129,03
Obveze za poreze, doprinose i druga davanja	112.842,84	163.548,21	144,93
UKUPNO kratkoročne obveze:	435.092,41	615.703,48	141,51

Bilješka 8. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

OPIS	2021.godina iznos u kn
Početno stanje	707.521,47
Nastalo u tijeku obračunskog razdoblja	0,00
Ukinuto u tijeku obračunskog razdoblja	66.812,80
UKUPNO:	640.708,67

Prihodi budućeg razdoblja čine primljene potpore vezane sa sredstvima dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine koja se amortizira. Primljena sredstva se priznaju u prihod u obračunskom razdoblju u iznosu troška amortizacije.

BILJEŠKA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 9. Prihodi od prodaje**

<i>OPIS:</i>	<i>Stanje na dan 31. 12. 2020</i>	<i>Stanje na dan 31.12.2021.</i>	<i>Index 2021/2020</i>
Prihod od prodaje	3.977.681,97	4.600.577,57	115,66

Bilješka 10. Ostali poslovni prihodi

OPIS	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Index 2021/2020
Prihodi o realizacije odgođenih prihoda-GI	79.312,80	66.812,80	84,23
Naplate štete temeljem osiguranja	14.000,00	0,00	0,00
Prihod od povrata doprinosa , povrata bolovanja	243.575,84	295.855,52	121,46
UKUPNO:	337.070,64	362.668,32	107,59

Bilješka 11. Materijalni troškovi

<i>OPIS:</i>	<i>Stanje na dan 31. 12. 2020.</i>	<i>Stanje na dan 31.12.2021.</i>	<i>Index 2021/2020</i>
Materijalni troškovi:	569.996,14	885.896,86	155,42

Bilješka 12. Troškovi prodane robe

<i>OPIS:</i>	<i>Stanje na dan 31. 12. 2020.</i>	<i>Stanje na dan 31.12.2021.</i>	<i>Index 2021/2020</i>
Troškovi prodane robe	83.726,48	98.286,89	117,39

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

<i>Pozicija</i>	<i>Stanje na dan 31.12.2020.</i>	<i>Stanje na dan 31.12.2021.</i>	<i>Index 2021/2020</i>
Prijevozne usluge	3.285,00	31.493,25	958,70
Poštanske i telekomunikacijske usluge	16.637,04	17.755,66	106,72
Usluge zbrinjavanja otpada	201.044,20	244.936,25	121,83
Usluge kooperanata	129.893,09		0,00
Usluge tekućeg održavanja	178.745,51	137.509,51	76,93
Usluge najma za postrojenja i opremu	0,00	42.750,00	0,00
Usluge promidžbe i reklame	0,00	31.720,00	0,00
Usluge održavanja programa	40.143,30	52.248,40	130,15
Naknade za ceste i tehničke preglede vozila	23.751,02	27.833,35	117,19
Komunalne usluge - voda za piće	0,00	1.644,43	0,00
Ostale usluge	0,00	0,00	0,00
UKUPNO:	593.499,16	587.890,85	99,06

Bilješka 14. Troškovi osoblja

<i>OPIS</i>	<i>Stanje na dan 31. 12. 2020.</i>	<i>Stanje na dan 31. 12. 2021.</i>	<i>Index 2021/2020</i>
Neto plaće	1.561.535,79	1.821.043,99	116,62
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	433.216,01	502.694,40	116,04
Doprinosi na plaću	329.409,89	383.077,29	116,29
UKUPNO:	2.324.161,69	2.706.815,68	116,46

Bilješka 15 Troškovi amortizacije

OPIS	Stanje na dan 31. 12. 2020.	Stanje na dan 31. 12. 2021.	Index 2021/2020
Amortizacija	354.565,66	325.970,14	91,93

Bilješka 16. Ostali troškovi

Pozicija	Stanje na dan	Stanje na dan	Index
	31. 12. 2020.	31. 12. 2021.	2021/2020
Premije osiguranja imovine	34.868,79	40.465,30	116,05
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	24.485,90	24.228,16	98,95
Troškovi intelektualnih usluge	10.600,00	32.548,28	307,06
Komunalne naknade	3.805,20	3.488,10	91,67
Usluge oglasa	0,00	0,00	0,00
Ostale usluge	1.467,00	0,00	0,00
Troškovi prijevoza, dnevnica i noćenja na sl. putu i za rad na terenu	15.361,00	18.060,11	117,57
Naknade troškova prijevoza na posao i s posla	17.096,40	25.219,17	147,51
Troškovi otpemine	8.000,00	11.062,78	138,28
Troškovi općeg i posebnog obrazovanja	3.598,00	6.585,00	183,02
Potpore radnicima	3.000,00	1.500,00	50,00
Jubilarne nagrade, prigodne nagrade i darovi radnicima	165.003,97	147.044,25	89,12
Troškovi reprezentacije	3.266,05	8.477,13	259,55
Članarine strukovnim udrugama, zajednicama i dr.organizacija	1.150,44	4.478,09	389,25
Upravni,sudski troškovi,takse i bilježničke naknade	2.098,92	2.277,75	108,52
Naknade članovima nadzornog odbora	3.524,89	0,00	0,00
Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša	3.740,00	29.696,65	794,03
UKUPNO	301.066,56	355.130,77	117,96

Bilješka 17. Ostali poslovni rashodi

OPIS	Stanje na dan 31. 12. 2020.	Stanje na dan 31. 12. 2021.	Index 2021/2020
Donacije, darovi	1.400,00	10.500,00	750
Ukupno	1.400,00	10.500,00	750

Bilješka 18. Financijski prihodi i financijski rashodi

OPIS	Stanje na dan 31. 12. 2020.	Stanje na dan 31. 12. 2021.	Index 2021/2020
Prihodi od kamata	13.249,97	15.213,81	114,82
Ukupno financijski prihodi	13.249,97	15.213,81	114,82
Troškovi kamata	1.914,35	241,86	12,63
Ukupno financijski rashodi	1.914,35	241,86	12,63

9. BILANCA NA DAN 31.12.2021.god.

Naziv pozicije	AOP grupe	Rez. biljke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		3.732.437	4.845.808
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		3.732.437	4.845.808
1. Zemljište	011		62.100	62.100
2. Građevinski objekti	012		1.841.340	1.790.133
3. Postrojenja i oprema	013		302.002	328.718
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		863.484	1.996.846
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		663.511	668.011
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. ODGODENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	3.105.707	2.398.239
I. ZALIHHE (AOP 039 do 045)	038	143.282	155.028
1. Sirovine i materijal	039	103.974	120.443
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	39.308	34.585
5. Predumovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.270.144	1.285.005
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	1.260.717	1.117.284
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	9.427	167.721
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	1.992.281	958.206

D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	7.138.144	7.244.047
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	5.971.908	5.979.635
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	825.300	825.300
II. KAPITALNE REZERVE	069		
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 I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno 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 084-085)	083	5.112.966	5.146.608
1. Zadržana dobit	084	5.112.966	5.146.608
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	33.642	7.727
1. Dobit poslovne godine	087	33.642	7.727
2. Gubitak poslovne godine	088		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERESI	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	8.000	8.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	8.000	8.000
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 098 do 108)	097	13.873	0
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	13.873	
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105		

9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgodena porezna obveza	108		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	436.842	615.704
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	179.242	267.622
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	144.757	184.533
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	112.843	163.549
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123		
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	707.521	640.708
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	7.138.144	7.244.047
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		

10. RAČUN DOBITI I GUBITKA NA DAN 31.12.2021.god.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		4.314.752	4.963.246
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		3.977.682	4.600.578
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		337.070	362.668
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		4.292.446	4.970.492
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		1.247.221	1.572.075
a) Troškovi sirovina i materijala	136		569.996	885.897
b) Troškovi prodane robe	137		83.726	98.287
c) Ostali vanjski troškovi	138		593.499	587.891
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		2.324.162	2.706.816
a) Neto plaće i nadnice	140		1.561.536	1.821.044
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		433.216	502.695
c) Doprinosi na plaće	142		329.410	383.077
4. Amortizacija	143		354.566	325.970

5. Ostali troškovi	144	301.067	355.131
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	56.030	0
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	146		
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	147	56.030	
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148	8.000	0
<i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremine i slične obveze</i>	149	8.000	
<i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i>	150		
<i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i>	151		
<i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>	152		
<i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>	153		
<i>f) Druga rezerviranja</i>	154		
8. Ostali poslovni rashodi	155	1.400	10.500
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	13.250	15.214
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	13.250	15.214
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		
10. Ostali financijski prihodi	166		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	1.914	242
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	1.914	242
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 127+156+175 + 176)	179	4.328.002	4.978.460
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	4.294.360	4.970.734
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	33.642	7.726
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	33.642	7.726
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180.179)	183	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		

XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		33.642	7.726
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		33.642	7.726
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	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 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ 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		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze 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			

11. ZAKLJUČAK

Godišnje izvješće obuhvaća objektivni prikaz poslovanja tijekom 2021.godine

Nakon odbitka rashoda od prihoda ostvaren je pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 7.727 kn.

Zajednički rad s Gradom rezultirao je predstavljanjem Društva kao stabilnog s čvrstim materijalnim, finansijskim i tehnološkim pretpostavkama za daljnji razvoj u obavljanju djelatnosti i podizanje razine kvalitete komunalnih usluga u Gradu Iloku uz maksimalnu zaštitu okoliša i zaštitu javnog interesa.

U narednom razdoblju aktivnosti Društva usmjerene su na poslovnu izvrsnost te održivo djelovanje u interesu korisnika usluga jer kvaliteta pruženih usluga i izbor tehnologija izravno utječu na kakvoću i standard svih stanovnika grada Iloka što Društvo čini dodatno odgovornim za dosljedno promicanje društveno odgovornog poslovanja kako u odnosu prema vanjskim korisnicima tako i poticanjem odgovornog ponašanja i socijalnog dijaloga prema vlastitim radnicima.

Direktorica:

Ljiljana Nenadović, dipl. inž.

Ljiljana Nenadović
KOM-ILOK d.o.o.
 ILOK, Julija Benešića 49
 OIB 31574808968 (2)