

KOM-ILOK D.O.O. ILOK

KOM-ILOK D.O.O.
Julija Benešića 49
ILOK

Bilješke uz financijske 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, Ilok. 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.

KOM-ILOK D.O.O. ILOK

1.3. *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjnja 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%
Transportan 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 nabavi. 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 umanjnja 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 objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se po početno priznatom iznosu umanjeno 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.

(c) Prihodi od kamata

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

KOM-ILOK D.O.O. ILOK

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

KOM-ILOK D.O.O. ILOK

Bilješka 2. Zalihe

OPIS	Stanje na dan 31. 12. 2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Index 2021/2020
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

OPIS	Stanje na dan 31. 12. 2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Index 2021/2020
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

OPIS	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021	Index 2021/2020
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 Ilok u 100%-tnom iznosu. Navedeno je usklađeno s upisom u Trgovačkom sudu.

OPIS	Stanje na dan 31. 12. 2020.	Stanje na dan 31.12.2020.	Index 2020/2019
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

KOM-ILOK D.O.O. ILOK

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

OPIS:	Stanje na dan 31. 12. 2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Index 2021/2020
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.

KOM-ILOK D.O.O. ILOK

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

OPIS:	Stanje na dan 31. 12. 2020	Stanje na dan 31.12.2021.	Index 2021/2020
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 realizaciji 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

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

Bilješka 12. Troškovi prodane robe

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

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Index 2021/2020
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

KOM-ILOK D.O.O. ILOK

Bilješka 14. Troškovi osoblja

OPIS	Stanje na dan 31. 12. 2020.	Stanje na dan 31. 12. 2021.	Index 2021/2020
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 inetelektualnih 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 otpremine	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

KOM-ILOK D.O.O. ILOK

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

Prikazane Godišnje financijske izvještaje odobrila je Uprava 20.travnja 2022. godine.

U Iloku, 20. travnja 2022.god.

Direktorica:

Ljiljana Nenadović, dipl.iur.