

MAKARSKI KOMUNALAC d.o.o.

FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

ZA 2020. GODINU

MAKARSKI KOMUNALAC d.o.o.
Makarska, Trg Tina Ujevića 1

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

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

Naziv: MAKARSKI KOMUNALAC društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih poslova

Skraćeni naziv: MAKARSKI KOMUNALAC d.o.o.

Sjedište Društva: Makarska, Trg Tina Ujevića 1

MAKARSKI KOMUNALAC d.o.o., Makarska (u nastavku: Društvo), MB 01213792, OIB 12733878804, MBS 060014714, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Osnivač Društva: Grad Makarska, Obala K. Tomislava 1, OIB 53515145212

Vlasnik Društva: Grad Makarska, Obala K. Tomislava 1, OIB 53515145212

Uprava Društva : Željko Bagarić, član uprave-direktor, OIB 36675666540

Poslovni računi :

1. HR8623600001101262617 kod Zagrebačka banka d.d.

2. HR6423900011100369338 kod Hrvatska poštanska banka d.d

Društvo ima Skupštinu, Upravu i Nadzorni odbor.

Skupštinu Društva čini ovlašteni zastupnik Osnivača.

Uprava Društva sastoji se od jednog člana uprave - direktora kojeg imenuje Skupština Društva na razdoblje od pet godina.

Željko Bagarić je direktor Društva te kao takav zastupa Društvo pojedinačno i samostalno. Na tu funkciju imenovan je 01. lipnja 2018. godine.

19. srpnja 2017. godine Skupština Društva imenovala je pet članova nadzornog odbora na razdoblje od četiri godine: Ante Roso - predsjednik, Šimun Babić - zamjenik predsjednika te članovi Daniela Primorac, Ivan Glibota i Jurica Kerum.

29. siječnja 2021. godine Skupština Društva donijela je rješenja o razrješenju dva člana i imenovanju novih članova nadzornog odbora, tako da je od tada nadzorni odbor sastavljen od sljedećih pet članova: Šimun Babić - predsjednik, Ljubomir Ljubičić - zamjenik predsjednika te članovi Jelena Sučić, Ivan Glibota i Jurica Kerum.

Na dan 31.12.2020. godine Društvo je imalo 75 zaposlenika.

Osnovna djelatnost Društva je skupljanje neopasnog otpada.

MAKARSKI KOMUNALAC d.o.o. osnovano je temeljem Odluke Gradskog Vijeća od 28. veljače 1996. godine, a upisano je u registarski uložak Trgovačkog suda u Splitu 8. srpnja 1996. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 060014714 Rješenjem Tt-96/790-3.

Nakon toga Društvo je još devetnaest puta upisivalo promjene u registarski uložak Trgovačkog suda u Splitu, posljednji put 27. siječnja 2021. godine Rješenjem Tt-20/6455-4. Do ponovnih upisa došlo je zbog nekih od sljedećih razloga:

- promjena predmeta poslovanja,
- promjena odredbi Izjave o osnivanju,
- promjena temeljnog kapitala,
- provedbe upisa adrese elektroničke pošte
- promjena članova i funkcije članova Nadzornog odbora te
- promjena člana Uprave.

Nakon doregistracija i brisanja dijela djelatnosti, vršenih u više navrata, sadašnji predmet poslovanja Društva odnosno djelatnosti Društva su:

- * Kupnja i prodaja robe
- * Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- * Privez i odvoz brodova, jahti, ribarskih, športskih i drugih brodica i plutajućih objekata
- * djelatnost prijevoza otpada
- * djelatnost sakupljanja otpada
- * djelatnost trgovanja otpadom
- * djelatnost zbrinjavanja otpada
- * gospodarenje otpadom
- * održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- * upravljanje grobljem
- * prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- * prijevoz za vlastite potrebe
- * ostale turističke usluge i turističke usluge koje uključuju športsko rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- * ostale gospodarske djelatnosti koje su u funkciji razvoja pomorskog prometa i lučkih djelatnosti u otvorenim lukama
- * pomorsko agencijski poslovi
- * održavanje vrtova
- * pružanja usluga parkiranja i čuvanja automobila
- * premještanje vozila

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2020. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda.

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tijekove poduzetnika. Vjerno su predloženi učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

Dugotrajna materijalna imovina

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

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

Građevinski objekti	5%
Brodovi veći od 1000 BRT	5%
Osobni automobili	20%
Man Tgs, Osnovno stado	20%
Oprema	25%
Vozila i mehanička oprema	25%
Računalna oprema	50%
Telekomunikacijska oprema	50%
Software	50%
Ostala nespomenuta imovina	10%

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit. Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

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

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

Biološka imovina

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSFI 6.

Ulaganja u nekretnine

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, a ne putem korištenja pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine. Priznavanje i mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe

sitnog inventara, auto guma i HTZ opreme otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

Potraživanja

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

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

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

Kapital i rezerve

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

Obveze

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

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

Rezerviranja

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerenje se provodi u skladu s HSFI 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja.

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

Tekući porez na dobit

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

Porez na dodanu vrijednost

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

Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

Prihodi

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

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

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

Rashodi

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

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Tečaj kune na dan 31. prosinca 2020. godine bio je u odnosu na EUR 7,536898 kuna (31.12.2019.g.: 1 EUR= 7,442580 kuna).

IV. PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

Sve eventualne transakcije s povezanim društvima po osnovi primljenih/danih zajmova i kredita te isporuka/nabava roba i usluga iskazuju se u PD-IPO obrascu s detaljnim opisom transakcija.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješk e	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	2	21.745.143	18.823.537
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		21.343.277	18.305.221
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		401.866	518.316
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	5	21.244.323	18.753.300
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	5a	9.266.897	7.720.372
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.617.415	830.012
b) Troškovi prodane robe	135		218.668	219.766
c) Ostali vanjski troškovi	136		7.430.814	6.670.594
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	5b	10.012.244	9.238.153
a) Neto plaće i nadnice	138		6.697.596	6.139.425
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		2.057.729	1.916.977
c) Doprinosi na plaće	140		1.256.919	1.181.751
4. Amortizacija	141	5c	1.203.579	1.512.136
5. Ostali troškovi	142	5d	267.732	194.528
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	5e	468.682	1.613
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		468.682	1.613
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153	5f	25.189	86.498
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	3	156.441	103.527
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		87.993	56.710
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		118	446
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		68.330	46.371

IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	6	63.863	120.352
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		63.863	120.352
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	1	21.901.584	18.927.064
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	4	21.308.186	18.873.652
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	7	593.398	53.412
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		593.398	53.412
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		109.100	9.092
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	8	484.298	44.320
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		484.298	44.320
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0

BILANCA

stanje na dan 31.12.2020.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	9	4.511.863	5.326.538
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	10	23.618	22.000
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.618	
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		22.000	22.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	11	4.403.041	5.206.675
1. Zemljište	011		27.281	27.281
2. Građevinski objekti	012		923.034	828.761
3. Postrojenja i oprema	013		605.984	480.598
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.788.536	3.857.035
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		45.206	
8. Ostala materijalna imovina	018		13.000	13.000
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA 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	12	85.204	97.863
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		85.204	97.863
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			

C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	13	9.563.253	10.317.496
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14	512.382	464.745
1. Sirovine i materijal	039		452.174	391.017
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		60.208	73.728
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	15	3.991.679	4.015.657
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.882.890	3.809.295
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		50.087	145.906
6. Ostala potraživanja	052		58.702	60.456
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	16	2.618.000	3.070.000
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		2.618.000	3.070.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	17	2.441.192	2.767.094
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	18	75.980	85.413
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		14.151.096	15.729.447
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	26	200.778	429.383
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	19	9.698.397	9.742.716
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20	2.560.000	2.560.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	21	1.558.916	1.558.916
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		1.558.916	1.558.916
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	22	5.095.183	5.579.480
1. Zadržana dobit	082		5.095.183	5.579.480
2. Preneseni gubitak	083			

VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	23	484.298	44.320
1. Dobit poslovne godine	085		484.298	44.320
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	24	2.080.931	3.101.147
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		2.080.931	3.101.147
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	25	2.153.767	2.515.135
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		47.700	7.500
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		560.301	987.513
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		502.643	623.740
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		506.718	450.682
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		424.471	338.484
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		111.934	107.216
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	26	218.001	370.449
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		14.151.096	15.729.447
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	27	200.778	429.383

V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

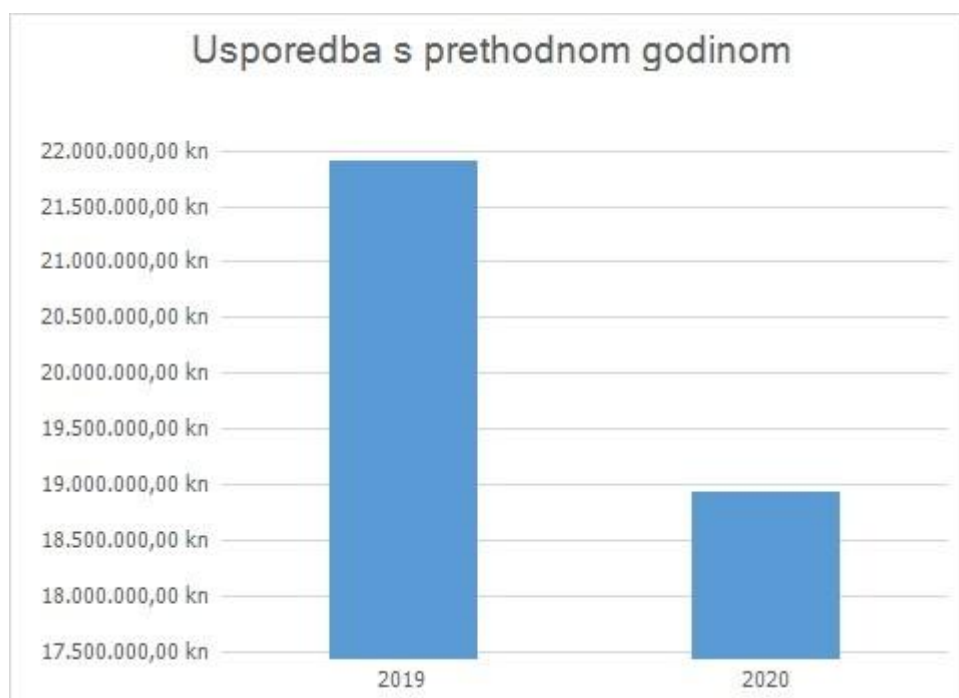
Bilješka br. 1

PRIHODI

Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo ukupne prihode u visini od 18.927.064 kn. Ukupni prihodi obračunskog razdoblja za koje je sastavljen financijski izvještaj u odnosu na isto razdoblje prethodne poslovne godine smanjili su se za 13,58%.

Tablica 1. Struktura prihoda

Pozicija	2019	%	2020	%	Index
1	4	5	4	5	6 (4/2*100)
Poslovni prihodi (AOP 125)	21.745.143	99,29	18.823.537	99,45	86,56
Financijski prihodi (AOP 154)	156.441	0,71	103.527	0,55	66,18
Ukupni prihodi (AOP 177)	21.901.584	100,00	18.927.064	100,00	86,42



Bilješka br. 2

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje i ostalih poslovnih prihoda. Poslovni prihodi Društva u 2020. godini ukupno su iznosili 18.823.537 kn, a njihov pad iznosi 13,44%. Društvo nije ostvarilo poslovne prihode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

Prihodi od prodaje

Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 18.305.221 kn.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

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

Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi su svi prethodno nespomenuti prihodi ostvareni iz poslovnih aktivnosti, osim financijskih prihoda. Na poziciji ostalih poslovnih prihoda iskazuju se prihodi od ukidanja rezerviranja, državne potpore i potpore vezane za prevladavanje poteškoća u poslovanju izazvanog pandemijom COVID-19, viškovi, prihodi od otpisanih (ispravljenih) potraživanja, naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina, prihodi od naplate penala i štete, naknadno odobreni popusti i sl. Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 518.316 kn.

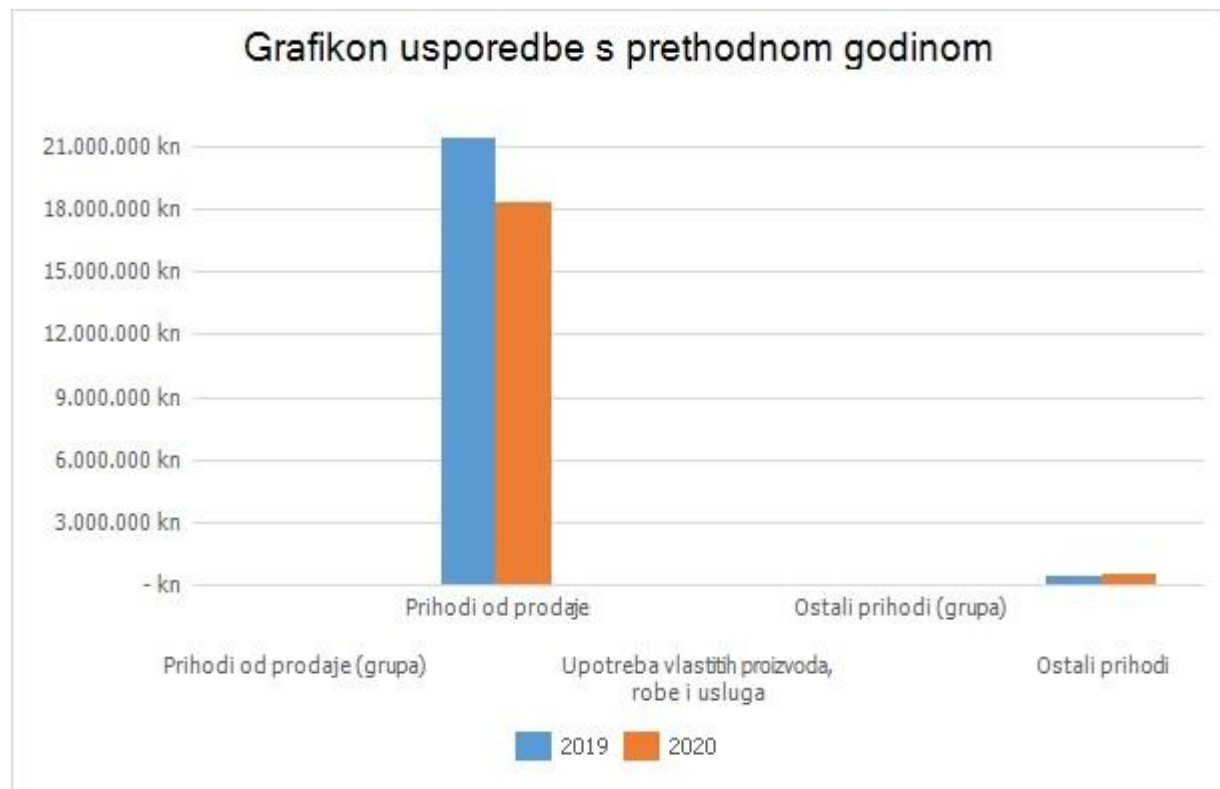
Tablica 2. Struktura poslovnih prihoda

Pozicija	2019	%	2020	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Prihodi od prodaje (AOP 127)	21.343.277	98,15	18.305.221	97,25	85,77
Ost. poslovni prihodi (AOP 130)	401.866	1,85	518.316	2,75	128,98
Ukupno poslovni prihodi (AOP 125)	21.745.143	100,00	18.823.537	100,00	86,56

Tablica 2a. Pregled poslovnih prihoda po djelatnostima

R.br.	Poslovni prihodi	2019	2020	Index
1	2	3	4	5 (4/3*100)
1.	Od domaćinstava (odvoz otpada)	5.819.896	5.859.287	100,68
2.	Od gospodarstva (odvoz otpada)	4.573.970	3.967.753	86,75
3.	Od pometanja i odvoza otpada sa JPP	4.699.200	4.699.200	100,00
4.	Od prihvata drv. , plast. i stakl. otpada	29.592	99.185	335,18
5.	Od naknade za održavanje groblja	315.346	315.338	100,00
6.	Od prijevoza pogrebnim kolima	129.767	99.093	76,36
7.	Od pogrebnih usluga	254.760	201.680	79,16
8.	Od prodaje pogrebne opreme i trg. robe	334.026	335.474	100,43
9.	Od prodaje starog papira i kartona	155.272	48.163	31,02
10.	Od lučke pristojbe, priveza i odveza	919.331	328.538	35,74
11.	Od struje, vode, otpada u luci	523.236	43.881	8,39
12.	Prihodi na gradskoj plaži – konc.područje	3.377.147	1.562.791	46,28
13.	Prihodi od raznih usluga (prijenos konc.)	24.627	551.450	2.239,21
14.	Prihodi na gradskoj plaži – ostalo	62.672	91.836	146,53
15.	Prihodi od prefakturiranja Grad Makarska	115.929	52.217	45,04
16.	Prihodi od prefakturiranja pogreb. usluga	7.308	27.651	378,37
17.	Prihodi od najma opreme	0	50.000	-
18.	Prihodi u pripadajućem iznosu amortiz. platoa, kontejnera i električnog vozila	46.733	45.340	97,02
19.	Prihodi od napl. vrijedn. uskl. potraživanja	246.613	419.062	169,93
20.	Prihodi od naknade šteta	56.400	1.300	2,30
21.	Ostali poslovni prihodi	53.318	24.298	45,57
22.	Ukupno poslovni prihodi	21.745.143	18.823.537	86,56

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Struktura poslovnih prihoda



Bilješka br. 3**Financijski prihodi**

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama. Društvo je 2020. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 103.527 kn. Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe niti prihode od ulaganja u udjele društva povezanih sudjelujućim interesima.

Tablica 3. Struktura financijskih prihoda

Pozicija	2019	%	2020	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Ostali prihodi s osnove kamata (AOP 161)	87.993	56,24	56.710	54,78	64,45
Tečajne razlike (AOP162)	118	0,08	446	0,43	377,97
Ostali financijski prihodi (AOP 164)	68.330	43,68	46.371	44,79	67,86
Ukupno financijski prihodi (AOP 154)	156.441	100,00	103.527	100,00	66,18

U ostalim financijskim prihodima iskazani su prihodi s osnove naplaćenih troškova sudskih sporova.

Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata i tečajnih razlika iznosili su 57.156 kn.

Nerealizirani dobici od financijske imovine

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

Ostali financijski prihodi

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

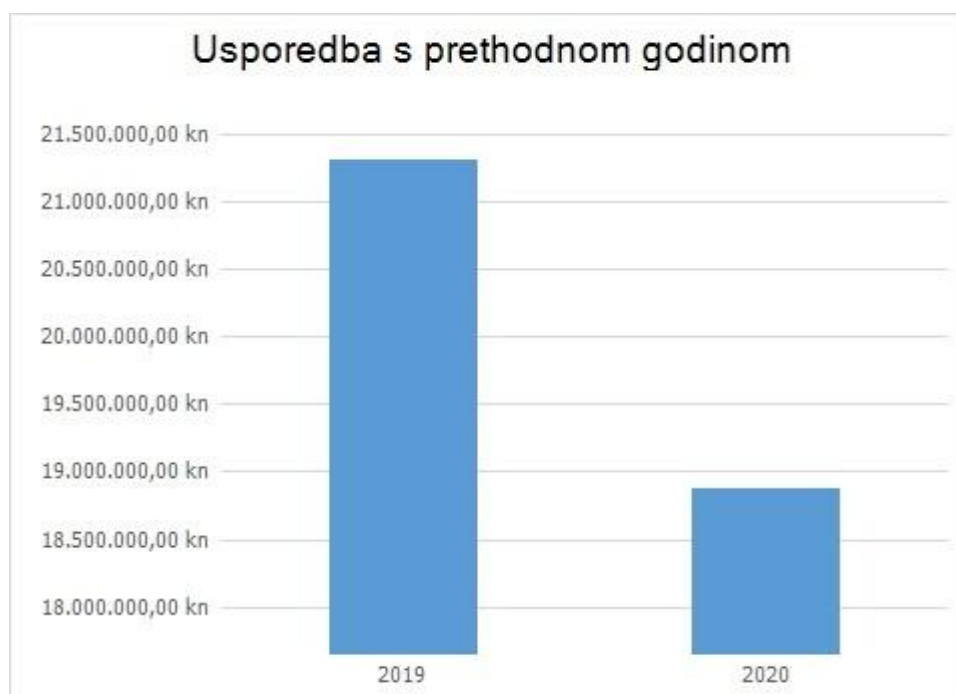
Društvo je do dana izvještavanja ostvarilo ostale financijske prihode u visini 46.371 kn.

Bilješka br. 4**RASHODI**

Društvo je u poslovnoj godini 2020. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 18.873.652 kn. Ukupni rashodi obračunskog razdoblja za koje je sastavljen financijski izvještaj u odnosu na isto razdoblje prethodne poslovne godine smanjili su se za 11,43%.

Tablica 4. Struktura rashoda

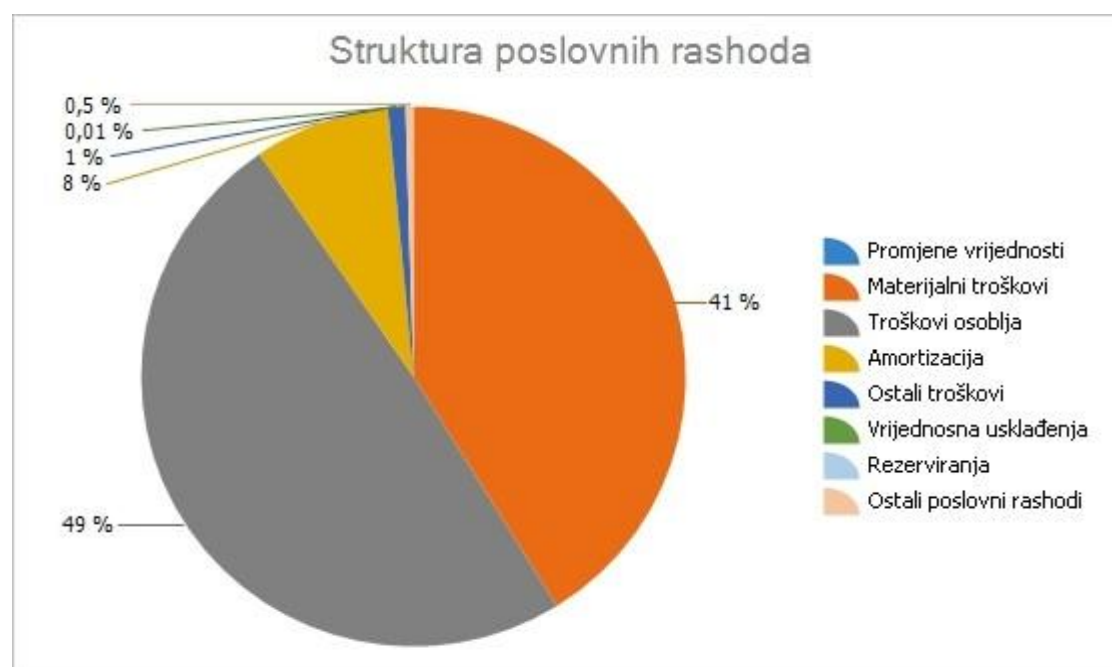
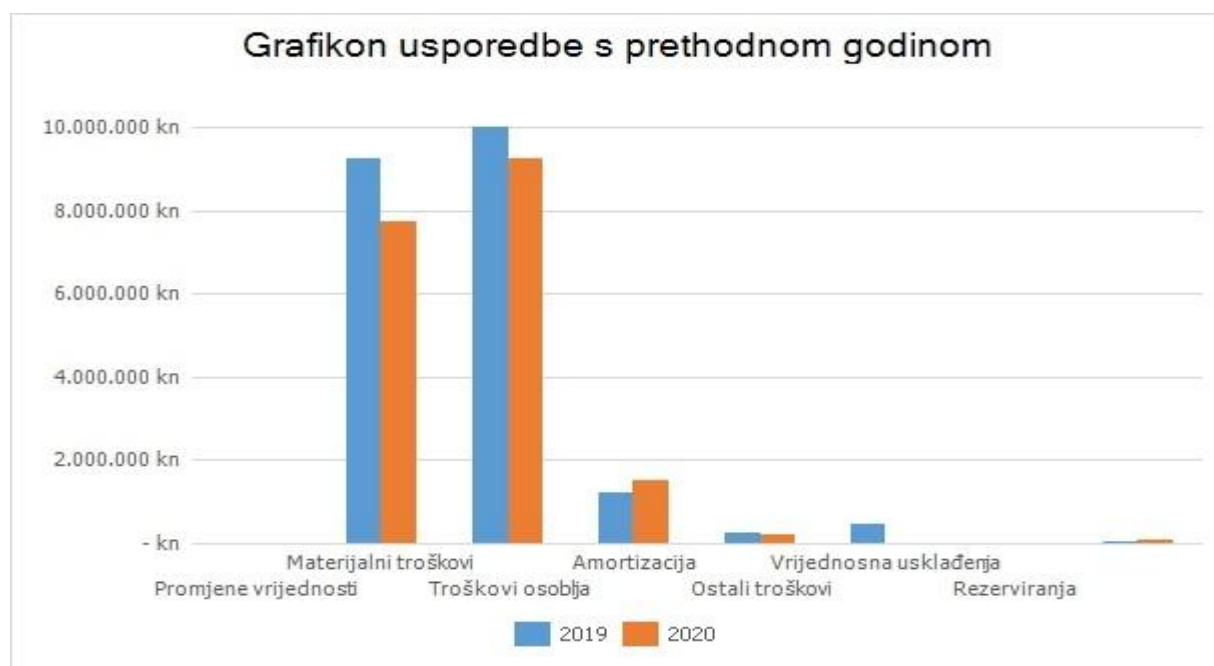
Pozicija	2019	%	2020	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Poslovni rashodi (AOP 131)	21.244.323	99,70	18.753.300	99,36	88,27
Financijski rashodi (AOP 165)	63.863	0,30	120.352	0,64	188,45
Ukupni rashodi (AOP 178)	21.308.186	100,00	18.873.652	100,00	88,57

**Bilješka br. 5****Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda. Društvo je u 2020. godini imalo poslovne rashode u visini od 18.753.300 kn, a njihov pad iznosi 11,73%.

Tablica 5. Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	2019	%	2020	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Promjene vrijednosti (AOP 132)	0	0,00	0	0,00	-
Materijalni troškovi (AOP 133)	9.266.897	43,62	7.720.372	41,17	83,31
Troškovi osoblja (AOP 137)	10.012.244	47,13	9.238.153	49,26	92,27
Amortizacija (AOP 141)	1.203.579	5,66	1.512.136	8,06	125,64
Ostali troškovi (AOP 142)	267.732	1,26	194.528	1,04	72,66
Vrijednosna usklađenja (AOP 143)	468.682	2,21	1.613	0,01	0,34
Rezerviranja (AOP 146)	0	0,0	0	0,0	-
Ostali poslovni rashodi (AOP 153)	25.189	0,12	86.498	0,46	343,40
Ukupno poslovni rashodi (AOP 131)	21.244.323	100,00	18.753.300	100,00	88,27



Tablica 5a. Pregled poslovnih rashoda:

R.br.	Poslovni rashodi	2019	2020	Index
1	2	3	4	5 (4/3*100)
1.	Troškovi materijala	407.061	141.404	34,74
2.	Troškovi uredskog materijala	41.743	49.994	119,77
3.	Troškovi električne energije i plina	306.520	137.238	44,77
4.	Troškovi goriva i maziva	585.056	413.285	70,64
5.	Troškovi autodijelova i dr. rez. dijelova	19.918	6.215	31,20
6.	Otpis sitnog inventara, guma, HTZ opr.	257.117	81.877	31,84
7.	Cestarine, tunelarine i sl.	13.255	6.122	46,19
8.	Poštanske usluge i usl. dostavnih službi	44.784	29.202	65,21
9.	Troškovi telefona, mobitela i interneta	67.747	80.896	119,41
10.	Troškovi tekućeg i invest. održavanja	731.951	516.529	70,57
11.	Troškovi zakupa posl. prostora	22.500	22.500	100,00
12.	Troškovi zajedničke pričuve	7.181	10.370	144,41
13.	Troškovi najma opreme	101.910	74.966	73,56
14.	Troškovi vode i odvodnje	146.266	26.399	18,05
15.	Troškovi usluga prijevoza otpada	1.982.555	1.400.297	70,63
16.	Troškovi usluga odlaganja otpada	2.782.754	2.223.552	79,90
17.	Ostale komunalne usluge i naknade	2.368	2.368	100,00
18.	Bankarske usluge i usl. platnog prometa	47.727	53.206	111,48
19.	Usluge odvjetnika	2.750	7.500	272,73
20.	Premije osiguranja	132.059	175.586	132,96
21.	Naknada za korištenje prava koncesija-luke	60.683	21.301	35,10
22.	Naknada po sporazumu – ostvareni prihodi luka	0	50.775	-
23.	Naknada za korištenje prava koncesija na pomorskom dobru – gosp. korištenje plaže	769.039	0	0,00
24.	Naknada po sporazumu za gosp. korištenje plaže-ostvareni prihodi na konc. području	0	1.562.791	-
25.	Informatičke usluge, uporaba inf.programa i licenci i ost. usl. obrade podataka	82.609	103.277	125,02
26.	Naknade za ceste i tehn. preglede vozila	71.263	77.407	108,62
27.	Troškovi s osnove prefakturiranja Gradu	115.929	52.217	45,04
28.	Troškovi prefakturiranja pogrebnih usluga	7.308	27.651	378,37
29.	Troškovi sufinanciranja spasilačke službe	108.000	72.000	66,67
30.	Troškovi rada učenika preko posrednika	93.463	58.859	62,98
31.	Nakn. trošk. prijevoza s posla i na posao	266.403	243.871	91,54
32.	Neoporezive potpore, prigodne nagrade, jub.nagrade, darovi radnicima i otprem.	536.600	324.733	60,52
33.	Troškovi reprezentacije	1.548	0	0,00
34.	Sudski troškovi, takse i bilježničke nakn.	82.479	75.975	92,11
35.	Naknade nadzorn. odbora i dr. dohodak	21.900	14.569	66,53
36.	Nabavna vrijednost prodane robe	218.669	219.766	100,50
37.	Ostali poslovni troškovi	205.183	166.058	80,93
38.	Plaće i druga oporeziva primanja	9.209.241	8.669.549	94,14
39.	Amortizacija	1.203.579	1.512.136	125,64
40.	Vrijednosno usklađivanje	468.682	1.613	0,34
41.	Darovanja i donacije	0	10.000	-
42.	Otpisana potraživanja i odobrenja za prošle godine	17.181	27.182	158,21
43.	Naknadno utvrđ. rashodi iz prošlih godina i ostali rashodi	1.342	2.064	153,80
44.	Ukupno poslovni rashodi	21.244.323	18.753.300	88,27

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje odnosi se samo na ona društva koja obavljaju proizvodnu djelatnost. Društvo u poslovnoj godini nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

Bilješka br. 5a

Materijalni troškovi

Tablica 6. Struktura materijalnih troškova

Pozicija	2019	2020	Index
1	2	3	4 (3/2*100)
Troškovi sirovina i materijala (AOP 134)	1.617.415	830.012	51,32
Troškovi prodane robe (AOP 135)	218.668	219.766	100,50
Ostali vanjski troškovi (AOP 136)	7.430.814	6.670.594	89,77
Ukupno materijalni troškovi (AOP 133)	9.266.897	7.720.372	83,31

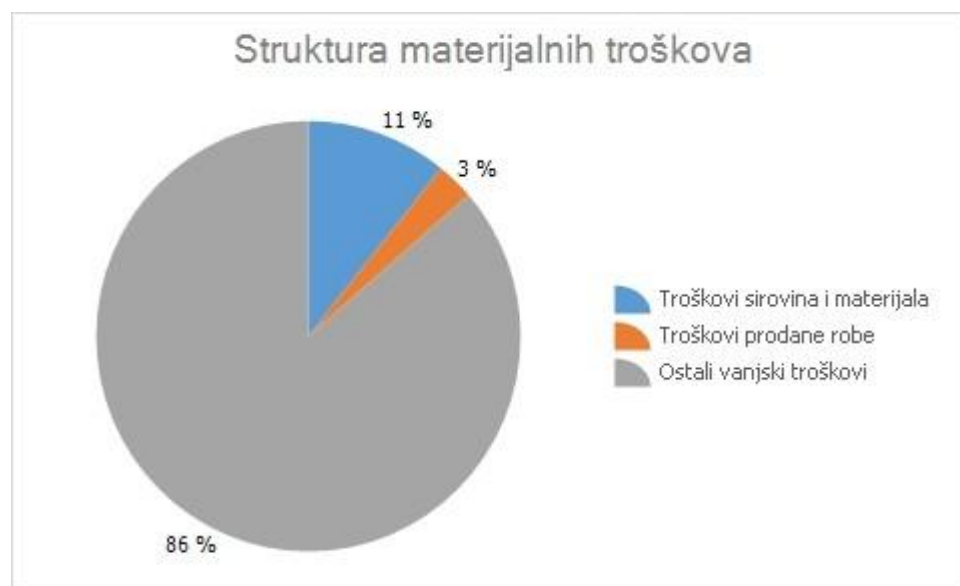
U 2020. godini materijalni troškovi iznosili su 7.720.372 kn i u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 16,69 %. Materijalni troškovi u strukturi poslovnih rashoda sudjeluju s 41,17 %.

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

Troškovi sirovina i materijala uključuju utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju, utrošene rezervne dijelove, otpis sitnog inventara i sl. Troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 830.012 kn.

Troškovi prodane robe podrazumijevaju nabavnu vrijednost prodane robe. Trošak nabavne vrijednosti prodane robe priznaje se u razdoblju u kojem se priznaje prihod predmetne prodane robe. Troškovi prodane robe ukupno su iznosili 219.766 kn.

Vanjski troškovi podrazumijevaju troškove kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajmovi i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge. Ostali vanjski troškovi iznosili su 6.670.594 kn.



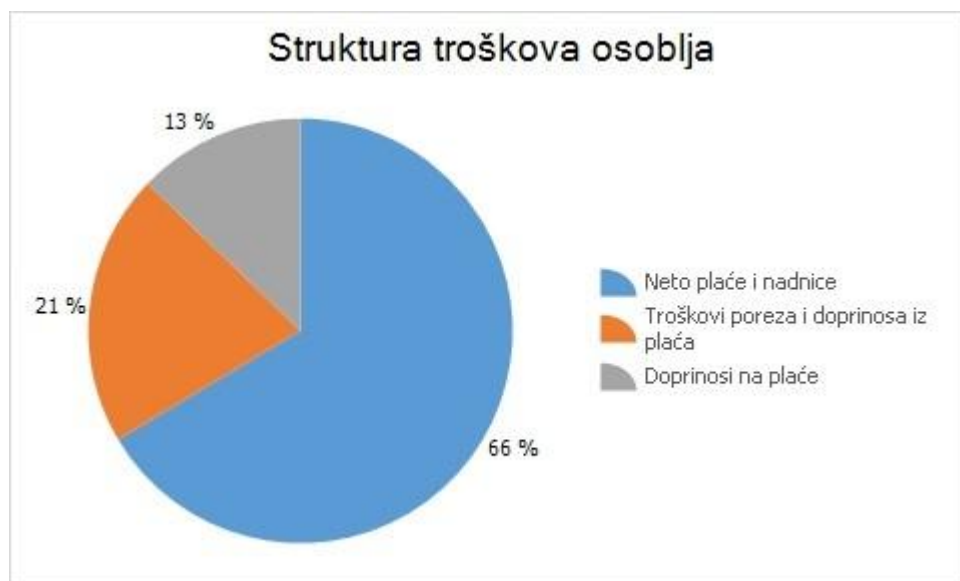
Bilješka br. 5b**Troškovi osoblja**

Tablica 7. Struktura troškova osoblja

Pozicija	2019	2020	Index
1	2	3	4 (3/2*100)
Neto plaće i nadnice (AOP 138)	6.697.596	6.139.425	91,67
Troškovi por. i dopr. iz plaća (AOP 139)	2.057.729	1.916.977	93,16
Doprinosi na plaće (AOP 140)	1.256.919	1.181.751	94,02
Ukupno troškovi osoblja (AOP 137)	10.012.244	9.238.153	92,27

Troškovi osoblja odnose se na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2020. godini troškovi osoblja iznosili su 9.238.153 kn i u odnosu na prethodnu godinu smanjili su se za 7,73%. Troškovi osoblja u strukturi poslovnih rashoda sudjeluju s 49,26 %. Prosječan broj zaposlenih tijekom izvještajnog razdoblja na bazi sati rada bio je 81.

**Bilješka br. 5c****Amortizacija**

Tablica 8. Amortizacija

Pozicija	2019	2020	Index
Amortizacija (AOP 141)	1.203.579	1.512.136	125,64

U 2020. godini trošak amortizacije iznosio je 1.512.136 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećan je za 25,64%. Troškovi amortizacije u strukturi poslovnih rashoda sudjeluju s 8,06 %. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

Bilješka br. 5d**Ostali troškovi**

Tablica 9. Ostali troškovi

Pozicija	2019	2020	Index
Ostali troškovi (AOP 142)	267.732	194.528	72,66

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

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 194.528 kn ostalih troškova i u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 27,34%. Ostali troškovi u strukturi poslovnih rashoda sudjeluju s 1,04 %.

Bilješka br. 5e

Vrijednosna usklađenja

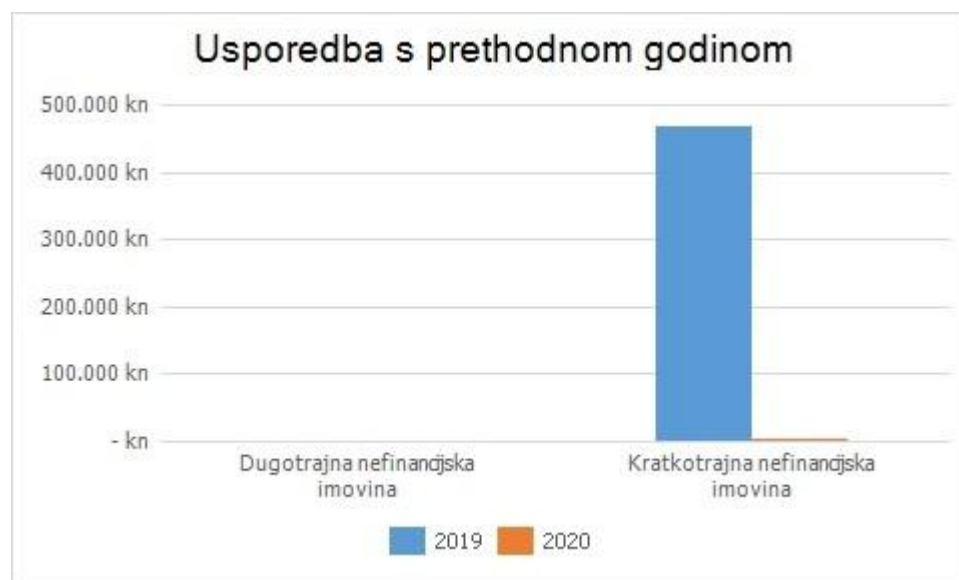
Tablica 10. Vrijednosno usklađenje

Pozicija	2019	2020	Index
Vrijednosno usklađenje (AOP 143)	468.682	1.613	0,34

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja kratkotrajne nefinancijske imovine u visini od 1.613 kn, i to nenaplaćena potraživanja od kupaca u predstečajnim nagodbama dospjela do kraja prethodne godine. U odnosu na prethodnu godinu troškovi vrijednosnog usklađenja smanjeni su za 99,66%, a u strukturi poslovnih rashoda sudjeluju s 0,01 %.

Vrijednosno usklađenje dugotrajne nefinancijske imovine provodi se u slučajevima oštećenja ili uništenja imovine ili u slučajevima kada tržišna vrijednost imovine padne ispod knjigovodstvene vrijednosti. Društvo u poslovnoj godini nije provodilo vrijednosna usklađenja dugotrajne nefinancijske imovine.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne nefinancijske imovine odnosi se na smanjenje vrijednosti zaliha i potraživanja. Vrijednosna usklađenja kratkotrajne nefinancijske imovine iznosila su 1.613 kn.



Rezerviranja

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarada financijskog izvještavanja, nije imalo potrebe niti obavezu izvršiti rezerviranja.

Bilješka br. 5f

Ostali poslovni rashodi

Tablica 11. Ostali poslovni rashodi

Pozicija	2019	2020	Index
Ostali poslovni rashodi (AOP 153)	25.189	86.498	343,40

Društvo je 2020. godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 86.498 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 243,40%. Ostali poslovni rashodi u strukturi poslovnih rashoda sudjeluju s 0,46 %.

Bilješka br. 6

Financijski rashodi

Tablica 12. Struktura financijskih rashoda

Pozicija	2019	2020	Index
Rashodi s osnove kamata i sl. rashodi (AOP 168)	63.863	120.352	188,45
Tečajne razlike i drugi rashodi (AOP 169)	0	0	0,00
Ukupno financijski rashodi (AOP 165)	63.863	120.352	188,45

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode. Društvo je 2020. godini imalo financijske rashode u iznosu 120.352 kn, a njihovo povećanje iznosi 88,45%.

Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe

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

Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe

Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 120.352 kn.

Nerealizirani gubici od financijske imovine

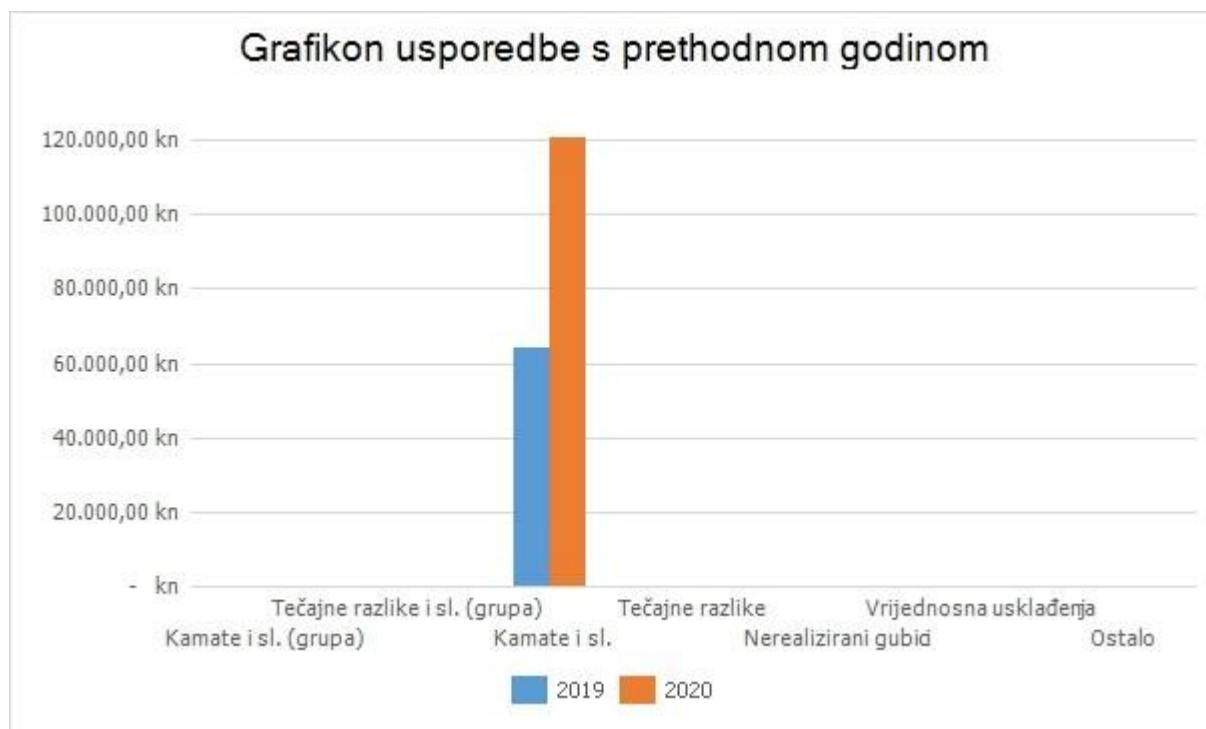
Društvo ne posjeduje financijsku imovinu koja se svodi na prodajnu vrijednost prema tržišnoj vrijednosti izlistanoj na Burzi i/ili uređenom tržištu vrijednosnih papira odnosno nije ostvarilo gubitke na dionicama iz vlastitog portfelja.

Neto vrijednosna usklađenja financijske imovine

Neto vrijednosno usklađenje financijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjerenju po fer vrijednosti. Društvo nije imalo neto vrijednosna usklađenja u poslovnoj godini.

Ostali financijski rashodi

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



Bilješka br. 7**Poslovni rezultat prije oporezivanja**

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose financijski izvještaji iskazalo sljedeći rezultat prije oporezivanja:

Tablica 13. Utvrđivanje rezultata prije oporezivanja

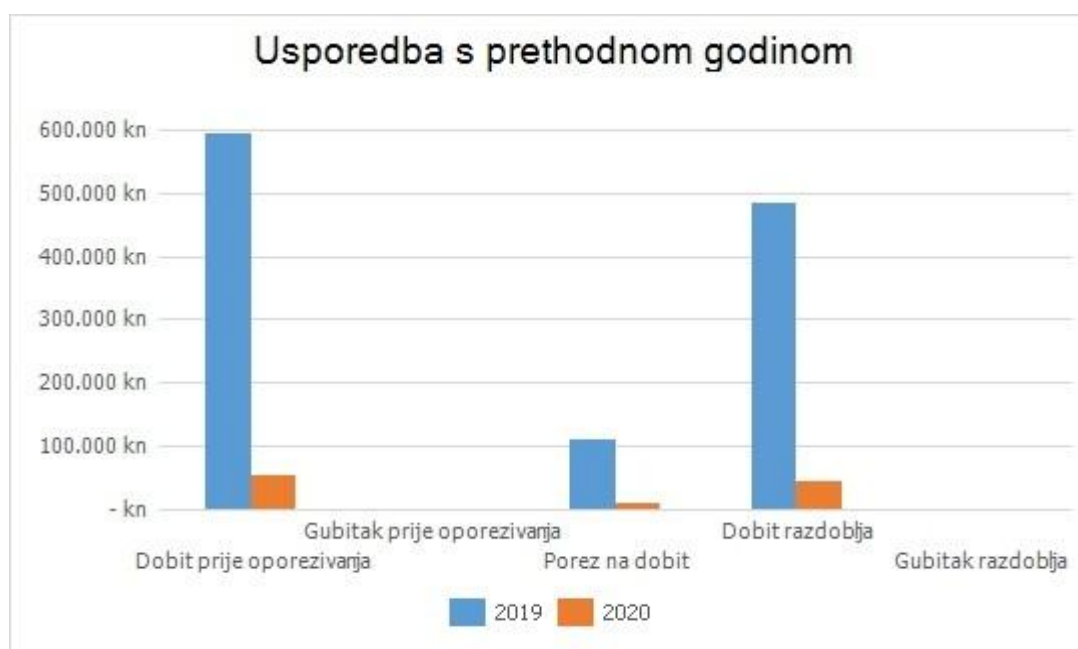
Pozicija	2019	2020	Index
Ukupni prihodi (AOP 177)	21.901.584	18.927.064	86,42
Ukupni rashodi (AOP 178)	21.308.186	18.873.652	88,57
Dobit prije oporezivanja (AOP 179)	593.398	53.412	9,00

Bilješka br. 8**Porez na dobit i poslovni rezultat nakon oporezivanja**

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit. U tablici 14. prikazan je obračun dobiti/gubitka razdoblja.

Tablica 14. Neto dobit razdoblja, porez na dobit

Pozicija	2019	2020	Index
Dobit prije oporezivanja (AOP 179)	593.398	53.412	9,00
Porez na dobit (AOP 182)	109.100	9.092	8,33
Dobit razdoblja nakon oporezivanja (AOP 183)	484.298	44.320	9,15



VI. BILANCA

AKTIVA

Ukupna imovina Društva na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 15.729.447 kuna.

Bilješka br. 9

DUGOTRAJNA IMOVINA

Tablica 15. Dugotrajna imovina

Pozicija	2019	%	2020	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Nematerijalna imovina (AOP 003)	23.618	0,52	22.000	0,41	93,15
Materijalna imovina (AOP 010)	4.403.041	97,59	5.206.675	97,75	118,25
Financijska imovina (AOP 020)	0	0,0	0	0,0	-
Potraživanja (AOP 031)	85.204	1,89	97.863	1,84	114,86
Odgodena porezna imovina (AOP 036)	0	0,0	0	0,0	-
Ukupna dugotrajna imovina (AOP 002)	4.511.863	100,00	5.326.528	100,00	118,06

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 5.326.538 kn.

Bilješka br. 10

Nematerijalna imovina

Tablica 16. Dugotrajna nematerijalna imovina

R. br.	Opis	2019	2020	Index
1	Izdaci za razvoj (AOP 004)	0	0	-
2	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava (AOP 005)	1.618	0	0,00
3	Goodwill (AOP 006)	0	0	-
4	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine (AOP 007)	0	0	-
5	Nematerijalna imovina u pripremi (AOP 008)	22.000	22.000	100,00
6	Ostala nematerijalna imovina (AOP 009)	0	0	-
7	Ukupno nematerijalna imovina (AOP 003)	23.618	22.000	93,15

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 22.000 kn.

Tablica 16.a Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne imovine

Pozicija	Licencije	Inform. program	Nemat. im. u pripremi	Ulaganja na tuđoj imovini	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>					
Stanje 01.01.2020.	11.121	34.963	22.000	25.883	93.967
Povećanje u 2020.godini	0	0	0	0	0
Smanjenje u 2020.godini	0	0	0	0	0
NABAVNA VRIJEDNOST 31.12.2020.	11.121	34.963	22.000	25.883	93.967
<u>OTPISANA VRIJEDNOST</u>					
Stanje 01.01.2020.	11.121	34.963	-	24.265	70.349
Amortizacija u 2020.godini	0	0	-	1.618	1.618
OTPISANA VRIJEDNOST 31.12.2020.	11.121	34.963	-	25.883	71.967
NEOTPIS. VRIJEDNOST 01.01.2020.	0	0	22.000	1.618	23.618
NEOTPIS. VRIJEDNOST 31.12.2020.	0	0	22.000	0	22.000
% OTPISANOSTI	100,00	100,00	0,00	100,00	76,59

Bilješka br. 11

Materijalna imovina

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 5.206.675 kn.

Tablica 17. Dugotrajna materijalna imovina

R. br.	Opis	2019	2020	Index
1	Zemljište (AOP 011)	27.281	27.281	100,00
2	Građevinski objekti (AOP 012)	923.034	828.761	89,79
3	Postrojenja i oprema (AOP 013)	605.984	480.598	79,31
4	Alati, pogonski inventar i transportna imovina (AOP 014)	2.788.536	3.857.035	138,32
5	Biološka imovina (AOP 015)	0	0	-
6	Predujmovi za materijalnu imovinu (AOP 016)	0	0	-
7	Materijalna imovina u pripremi (AOP 017)	45.206	0	0,00
8	Ostala materijalna imovina (AOP 018)	13.000	13.000	100,00
9	Ulaganja u nekretnine (AOP 019)	0	0	-
10	Ukupno materijalna imovina (AOP 010)	4.403.041	5.206.675	118,25

Tablica 17.a Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine

Opis	Zemljište	Građevin. objekti	Postrojenja i oprema	Alati i pogon. inventar	Transport. sredstva	Ostala mat. imovina	Mat. im. u pripremi i predujmovi	Ukupno
<u>NABAVN. VRIJED.</u>								
Stanje 01.01.2020.	27.281	2.140.456	4.732.920	187.034	11.424.641	13.000	45.206	18.570.538
Povećanje u 2020.g.	0	0	179.846	0	2.179.511	0	0	2.359.357
Smanjenje u 2020.g.	0	0	366.513	53.848	0	0	45.206	465.567
NAB.VR. 31.12.2020.	27.281	2.140.456	4.546.253	133.186	13.604.152	13.000	0	20.464.328
<u>OTPISAN. VRIJED.</u>								
Stanje 01.01.2020.g.	0	1.217.422	4.126.936	172.609	8.650.530	-	-	14.167.497
Povećanje u 2020.g.	0	94.273	305.233	4.950	1.106.062	-	-	1.510.518
Smanjenje u 2020.g.	0	0	366.513	53.848	0	-	-	420.361
OTP.VR. 31.12.2020.	0	1.311.695	4.065.656	123.710	9.756.592	0	-	15.257.653
<u>NEOTP. VRIJEDN.</u>								
Stanje 01.01.2020.g.	27.281	923.034	605.984	14.425	2.774.111	13.000	45.206	4.403.041
Stanje 31.12.2020.g.	27.281	828.761	480.598	9.475	3.847.560	13.000	0	5.206.675
% OTPISANOSTI	-	61,28	89,43	92,89	71,72	-	-	74,56

Dugotrajna materijalna imovina Društva evidentirana je u poslovnim knjigama na dan 31.12.2020. godine po knjigovodstvenoj vrijednosti. Ukupna nabavna vrijednost dugotrajne materijalne imovine iznosi 20.464.328 kuna, a njena ukupna otpisana vrijednost 15.257.653 kuna. Stoga je sadašnja vrijednost dugotrajne materijalne imovine 5.206.675 kuna. Ukupna nabava u tijeku 2020. godine iznosila je 2.314.151 kuna.

Povećanje stanja dugotrajne materijalne imovine, uz nabavu ostale imovine manje vrijednosti, rezultat je:

- kupnje specijalnog vozila MAN TGS, trošak nabave 2.172.721 kuna,
- kupnje električnog usisavača TSM Aria, trošak nabave 93.900 kuna.

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

Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu. Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

Bilješka br. 12**Dugoročna potraživanja**

Dugoročna potraživanja obuhvaćaju sva potraživanja s rokom dospeljeća dužim od 12 mjeseci. Društvo je na kraju poslovne godine imalo dugoročna potraživanja u iznosu 97.019 kn.

Tablica 18. Dugoročna potraživanja

R. br.	Opis	2019	2020	Index
1	Potraživanja od poduzetnika unutar grupe (AOP 032)	0	0	-
2	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom (AOP 033)	0	0	-
3	Potraživanja od kupaca (AOP 034)	0	0	-
4	Ostala potraživanja (AOP 035)	85.204	97.863	114,86
5	Ukupno dugotrajna potraživanja (AOP 031)	85.204	97.863	114,86

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovu isporučenih roba i usluga. Potraživanja u iznosu od 97.863 kuna su potraživanja od Zagrebačke banke za otkupljene stanove starom deviznom štednjom u iznosu od 35.547 kuna te potraživanja od kupaca u predstečajnoj nagodbi u iznosu 62.316 kuna.

Bilješka br. 13**KRA TKOTRAJNA IMOVINA**

Tablica 19. Kratkotrajna imovina

Pozicija	2019	%	2020	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Zalihe (AOP 038)	512.382	5,35	464.745	4,50	90,70
Potraživanja (AOP 046)	3.991.679	41,74	4.015.657	38,92	100,60
Financijska imovina (AOP 053)	2.618.000	27,38	3.070.000	29,76	117,27
Novac u banci i blagajni (AOP 063)	2.441.192	25,53	2.767.094	26,82	113,35
Ukupna kratkotrajna imovina (AOP 037)	9.563.253	100,00	10.317.496	100,00	107,89

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 10.317.496 kn.

Bilješka br. 14**Zalihe**

Tablica 20. Struktura zaliha

Pozicija	2019	%	2020	%	Index
Sirovine i materijal (AOP 039)	452.174	88,25	391.017	84,14	86,47
Proizvodnja u tijeku (AOP 040)	0	0,0	0	0,0	-
Gotovi proizvodi (AOP 041)	0	0,0	0	0,0	-
Trgovačka roba (AOP 042)	60.208	11,75	73.728	15,86	122,46
Predumjmovi za zalihe (AOP 043)	0	0,0	0	0,0	-
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji (AOP 044)	0	0,0	0	0,0	-
Biološka imovina (AOP 045)	0	0,0	0	0,0	-
Ukupno zalihe (AOP 038)	512.382	100,00	464.745	100,00	90,70



Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 464.745 kn. Zalihe se vode po metodama u skladu s računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

Tablica 21. Pregled stanja zaliha sirovina i materijala

Sirovine i materijal	2019	2020
Ukupno nabavna vrijednost 01.01. 2019./2020.	629.143	1.023.795
Ukupno otpisana vrijednost 01.01. 2019./2020.	545.382	571.621
Vrijednost zaliha 01.01. 2019./2020.	83.761	452.174
Ukupno nabavna vrijednost 31.12. 2019./2020.	1.023.795	748.680
Ukupno otpisana vrijednost 31.12. 2019./2020.	571.621	357.663
Vrijednost zaliha 31.12. 2019./2020.	452.174	391.017

Bilješka br. 15**Kratkoročna potraživanja**

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine. Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 4.015.657 kn.

Tablica 22. Struktura kratkoročnih potraživanja

Pozicija	2019	%	2020	%	Index
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe (AOP 047)	0	0,00	0	0,00	-
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom (AOP 048)	0	0,00	0	0,00	-
Potraživanja od kupaca (AOP 049)	3.882.890	97,27	3.809.295	94,86	98,10
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (AOP 050)	0	0,00	0	0,00	-
Potraživanje od države i drugih institucija (AOP 051)	50.087	1,26	145.906	3,63	291,31
Ostala potraživanja (AOP 052)	58.702	1,47	60.456	1,51	102,99
Ukupno kratkoročna potraživanja (AOP 046)	3.991.679	100,00	4.015.657	100,00	100,60

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Tablica 23. Potraživanja od kupaca s prikazom vrijednosnih usklađenja

R.br.	Opis	2019	2020	Index
1	Trg. društva, obrtnici i privatne osobe	1.978.705	1.379.154	69,70
2	Odvoz kućnog otpada	1.489.803	1.720.177	115,46
3	Usluge održavanja groblja	274.491	241.285	87,90
4	Utuženi kupci i kupci u predst. nagodbi	3.522.982	3.122.685	88,64
Ukupno	Potraživanja od kupaca	7.265.981	6.463.301	88,95
5	Ispravak vrijednosti potraživanja - privreda	2.027	2.027	100,00
6	Ispravak vrijednosti potraživanja - domaćinstva	4.386	4.386	100,00
7	Ispravak vrijednosti potraživanja – utuženi kupci i kupci u predst. nagodbi	3.376.678	2.647.593	78,41
Ukupno	Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	3.383.091	2.654.006	78,45
Ukupno	Potraživanja od kupaca s uključenim ispravkom vrijednosti	3.882.890	3.809.295	98,10

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge da dan izvještavanja iznosila su ukupno 3.809.295 kn. Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

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

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja. Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 145.906 kn.

Ostala kratkoročna potraživanja

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove. Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 60.456 kn.

Bilješka br. 16

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvori u novčani oblik unutar jedne godine. Na dan izvještavanja, kratkotrajna financijska imovina Društva iznosila je ukupno 3.070.000 kn. Kratkotrajnu financijsku imovinu čine oročeni depoziti kod Hrvatske poštanske banke d.d. u iznosu 3.000.000 kuna, zajam RNK Zmaj u iznosu 20.000,00 kuna i zajam VK Galeb Makarska Rivijera u iznosu 50.000,00 kuna.

Ulaganja u udjele/dionice

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u udjele i/ili dionice kod poduzetnika unutar grupe i/ili kod društava povezanih sudjelujućim interesima.

Ulaganje u vrijednosne papire

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u vrijednosne papire.

Dani zajmovi, depoziti i slično

Društvo je na dan izvještavanja imalo dane zajmove, depozite i slično u iznosu 3.070.000 kn.

Tablica 24. Struktura kratkotrajne financijske imovine

R. br.	Opis	2019	2020	Index
1	Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe (AOP 056)	0	0	-
2	Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom (AOP 059)	0	0	-
3	Dani zajmovi, depoziti i slično (AOP 061)	2.618.000	3.070.000	117,27
4	Ukupno kratkotrajna financijska imovina (AOP 053)	2.618.000	3.070.000	117,27

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita i sličnog poduzetnicima unutar grupe i/ili društvima povezanim sudjelujućim interesima.

Ostala financijska imovina

Ostala kratkotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u udjele/dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20%, kratkoročna ulaganja u investicijske fondove i sl. Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u ostalu financijsku imovinu.

Bilješka br. 17

Novac u banci i blagajni

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i deviznim računima kod poslovnih banaka te novac u blagajni iznosio je 2.767.094 kn.

Tablica 25. Novac u banci i blagajni

R. br.	Opis	2019	2020	Index
1	Novac u banci i blagajni (AOP 063)	2.441.192	2.767.094	113,35

Bilješka br. 18

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 85.413 kn.

PASIVA

Ukupni izvori sredstava Društva na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 15.729.447 kuna.

Bilješka br. 19

Kapital i rezerve

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa. Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 9.742.716 kn.

Bilješka br. 20

Temeljni (upisani) kapital

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 2.560.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Kapitalne rezerve

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

Bilješka br. 21

Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve. Društvo je na dan izvještavanja imalo ostale rezerve u ukupnom iznosu 1.558.916 kn koje su nastale od prenesenog kapitala bivše Komunalne radne organizacije (1996. g.).



Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine. Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

Rezerve fer vrijednosti

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu. Društvo na dan izvještavanja nije оформilo rezerve fer vrijednosti.

Bilješka br. 23

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 5.579.480 kn.

Tablica 26. Zadržana dobit po razdobljima

R. br.	Opis	Iznos
1	Zadržana dobit 2019	484.298
2	Zadržana dobit 2018	172.545
3	Zadržana dobit 2017	1.005.399
4	Zadržana dobit 2016	184.874
5	Zadržana dobit 2015	196.700
6	Zadržana dobit 2014	147.435
7	Zadržana dobit 2013	410.460

8	Zadržana dobit 2012	90.020
9	Zadržana dobit 2011	277.530
10	Zadržana dobit 2010	425.739
11	Zadržana dobit 2009	88.443
12	Zadržana dobit 2008	96.575
13	Zadržana dobit 2007	1.064.109
14	Zadržana dobit 2006	361.322
15	Zadržana dobit 2005	574.033
16	Ukupno zadržana dobit (AOP 081)	5.579.480

Bilješka br. 23

Dobit ili gubitak poslovne godine

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 44.320 kn.

Tablica 27. Dobit poslovne godine

R. br.	Opis	2019	2020	Index
1	Dobit poslovne godine (AOP 084)	484.298	44.320	9,15

Manjinski (nekontrolirajući) interes

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20%. Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

Rezerviranja

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su rashodi za rizike za koje se procjenjuje da će nastati u sljedećim godinama, a imaju sadašnje učinke. Dugoročna rezerviranja sastoje se od rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obaveze, rezerviranja za porezne obaveze, rezerviranja za započete sudske sporove, rezerviranja za obnavljanje prirodnih bogatstava, rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima te druga rezerviranja. Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima financijskog izvještavanja. Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

Bilješka br. 24

Dugoročne obveze

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospeljeća dužim od godinu dana. Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 3.101.147 kn.

Tablica 28. Struktura dugoročnih obveza

Pozicija	2019	%	2020	%	Indeks
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe (AOP 096)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe (AOP 097)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom (AOP 098)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom (AOP 099)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze za zajmove, depozite i slično (AOP 100)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP101)	2.080.931	100,00	3.101.147	100,00	149,03
Obveze za predujmove (AOP 102)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze prema dobavljačima (AOP 103)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze po vrijednosnim papirima (AOP 104)	0	0,00	0	0,00	-
Ostale dugoročne obveze (AOP 105)	0	0,00	0	0,00	-
Odgodeba porezna obveza (AOP 106)	0	0,00	0	0,00	-
Ukupno dugoročne obveze (AOP 095)	2.080.931	100,00	3.101.147	100,00	149,03



Dugoročne obveze za primljene robe i usluge

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

Dugoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

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

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 3.101.147 kn.

Dugoročne obveze za predujmove

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

Dugoročne obveze po vrijednosnim papirima

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

Ostale dugoročne obveze

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih dugoročnih obveza.

Odgođena porezna obveza

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

Bilješka br. 25***Kratkoročne obveze***

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijanja kraćim od godinu dana. Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 2.515.135 kn.

Tablica 29. Struktura kratkoročnih obveza

Pozicija	2019	%	2020	%	Indeks
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe (AOP 108)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe (AOP 109)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom (AOP 110)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom (AOP 111)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze za zajmove, depozite i slično (AOP 112)	47.700	2,21	7.500	0,30	15,72
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 113)	560.301	26,01	987.513	39,26	176,25
Obveze za predujmove (AOP 114)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze prema dobavljačima (AOP 115)	502.643	23,34	623.740	24,80	124,09
Obveze po vrijednosnim papirima (AOP 116)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze prema zaposlenicima (AOP 117)	506.718	23,53	450.682	17,92	88,94
Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja (AOP 118)	424.471	19,71	338.484	13,46	79,74
Obveze s osnove udjela u rezultatu (AOP 119)	0	0,00	0	0,00	-
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji (AOP 120)	0	0,00	0	0,00	-
Ostale kratkoročne obveze (AOP 121)	111.934	5,20	107.216	4,26	95,79
Ukupno kratkoročne obveze (AOP 107)	2.153.767	100,00	2.515.135	100,00	116,78



Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 623.740 kn. Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 7.500 kn. Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 987.513 kn.

Kratkoročne obveze za predujmove

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

Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima

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

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze. Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 450.682 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze. Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 338.484 kn.

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane za obvezu isplate dobiti povezanim društvima. Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu.

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane uz dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji. Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji.

Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 107.216 kn.

Bilješka br. 26

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih prihoda budućeg razdoblja u visini od 370.449 kn. Odnose se na kapitalne transfere, odnosno novčana sredstva kojima je Grad Makarska financirao Društvo za uređenje prostora za smještaj pokretnog postrojenja za usitnjavanje, presanje i baliranje komunalnog otpada na području Grada u iznosu 26.386 kuna, nabavu električnog vozila za prikupljanje otpada u iznosu 51.667 kuna te primljena sredstva za projekt „Endemic pathway – ePATH“ u iznosu 292.396 kuna.

Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja državnih potpora obavlja se po dobitnom načelu, što znači da se potpore priznaju u prihod kroz razdoblja u kojima se troškovi priznaju kao rashod – amortizacijom dugotrajne materijalne imovine. U 2020. godini s te osnove obračunate su potpore u iznosu 43.200 kuna.

Bilješka br. 27

Izvanbilančni zapisi

U izvanbilančnoj evidenciji Društva na dan 31.12.2020. godine evidentiran je iznos od 429.383 kuna, a od kojega se 429.263 kuna odnosi na primljene garancije, te 120 kuna na primljenu tuđu ambalažu na korištenju.

VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva, na temelju odluke Skupštine o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za poslovnu godinu 2020., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Voditelj računovodstva:

Jakov Lovreta

Direktor:

Željko Bagarić