

**KODOS d.o.o. Centar za gospodarenje otpadom KŽ
KARLOVAC, Jurja Haulika 14**

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje
01.01.2018. do 31.12.2018. godine**

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

KODOS d.o.o. Centar za gospodarenje otpadom KŽ, KARLOVAC (u nastavku: Društvo), OIB 97544121118, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: KARLOVAC, Jurja Haulika 14

Uprava društva: Marija Tufeković, direktor Društva.

Osnovna djelatnost društva je: Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

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 2018. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tijekove poduzetnika.

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

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:

Ostala uredska oprema	20%
Računalna oprema	100%
Osobni automobili	10%
Ulaganje u tuđu imovinu	50%
Oprema - namještaj	20%

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.

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 sitnog inventara. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSFI 10. Zalihe sitnog inventara 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 2018. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim приходima.

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.

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).

V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Bilješka br. 1

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ukupne prihode u visini od 11.551.063 kn.

Poslovni prihodi

Bilješka br. 2

Poslovni prihodi sastoje se od ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2018. godini ukupno su iznosili 11.533.183 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	- kn	- kn	
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	1.099.310 kn	11.533.183 kn	1049,13
UKUPNO	1.099.310 kn	11.533.183 kn	

Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 2a

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 11.533.183 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	1.099.310 kn	11.533.183 kn	1049,13
UKUPNO	1.099.310 kn	11.533.183 kn	

Pod stavkom ostalih poslovnih prihoda iskazani su;

- prihodi od suvlasnika za financiranje redovne djelatnosti društva u iznosu od 1,259.645,32 kn (iznos uključuje i dio za pokriće rashoda amortizacije dugotrajne materijalne imovine financirane iz subvencija u iznosu od 11.569,57 kn),

- prihodi od primljene dugotrajne materijalne imovine (zamljišta) od države bez naknade u iznosu od 10.270.000,00 kn ,

- prihode od otpisa obaveza nastalih ranijih godina 3.538,09 kn.

Financijski prihodi

Bilješka br. 3

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama. Društvo je u 2018. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 17.880 kn.

Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s povezanim osobama i s osobama povezanim sudjelujućim interesima.

Ostali financijski prihodi

Bilješka br. 3a

Društvo je do dana izvještavanja ostvarilo ostale financijske prihode u visini 17.880 kn, a odnose se na prihod od korištenja osobnog vozila društva radi obračuna plaće u naravi za isto.

RASHODI

Bilješka br. 4

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ukupne rashode u visini od 1.500.337 kn.

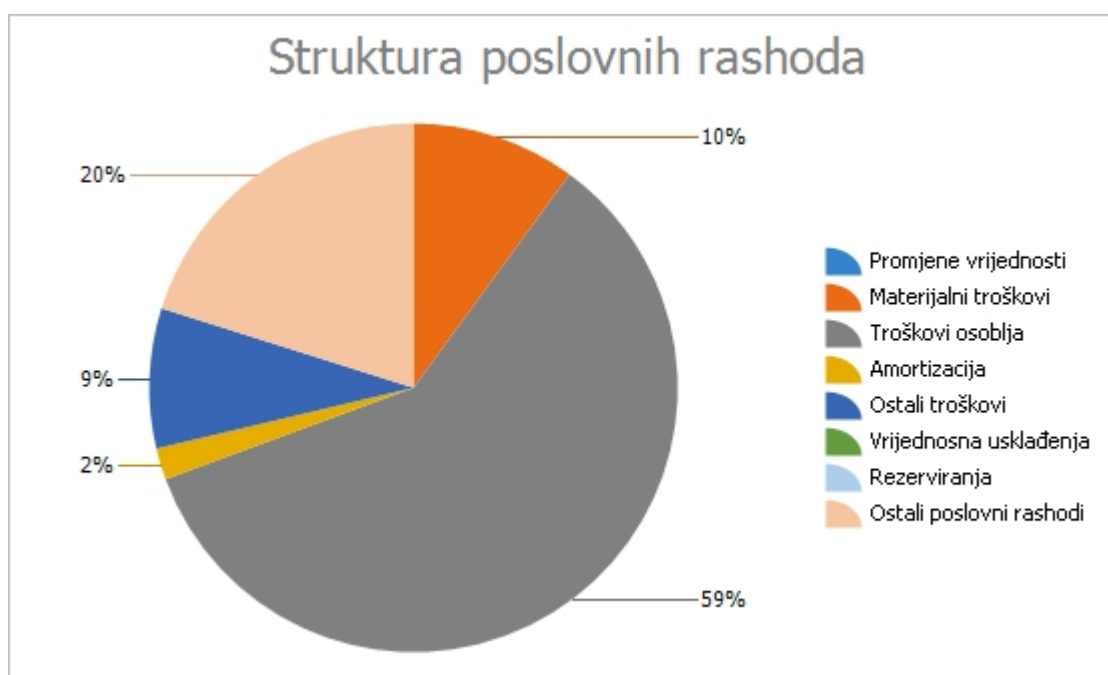
Poslovni rashodi

Bilješka br. 5

Poslovni rashodi sastoje se od materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova i ostalih poslovnih rashoda.

Društvo je u 2018. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 1.500.334 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	150.082 kn	150.833 kn	100,50
Troškovi osoblja	757.984 kn	890.039 kn	117,42
Amortizacija	49.745 kn	28.953 kn	58,20
Ostali troškovi	110.041 kn	128.447 kn	116,73
Vrijednosna usklađenja	- kn	- kn	
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	- kn	302.062 kn	
UKUPNO	1.067.852 kn	1.500.334 kn	



Materijalni troškovi

Bilješka br. 5a

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

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 150.833 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Troškovi sirovina i materijala	34.018 kn	36.224 kn	106,48
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	116.064 kn	114.609 kn	98,75
UKUPNO	150.082 kn	150.833 kn	

Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi kao što su poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga i druge slične usluge. Trošak računovodstvenih usluga iznosio je 24.350,00 kn.

Troškovi osoblja

Bilješka br. 5b

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

U 2018. godini troškovi osoblja iznosili su 890.039 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Neto plaće i nadnice	455.812 kn	536.075 kn	117,61
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	191.714 kn	223.344 kn	116,50
Doprinosi na plaće	110.458 kn	130.620 kn	118,25
UKUPNO	757.984 kn	890.039 kn	

Amortizacija

Bilješka br. 5c

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 28.953 kn. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

Ostali troškovi

Bilješka br. 5d

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

U okviru ovih troškova iskazani su i troškovi naknada za rad Nadzornog odbora (kao drugi dohodak) u iznosu 47.118,77 kn.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 128.447 kn ostalih troškova.

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 5e

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 302.062 kn.

Ovaj iznos odnosi se na dio vrijednosti pristupne prometnice koja je u tekućoj godini prenijeta u vlasništvo Grada Karlovca bez naknade. Pristupna prometnica je bila financirana od 2012. do zaključno 2014. godine iz sredstava društva evidentiranih tada kao prihod te je taj iznos ulaganja bilo potrebno evidentirati na teret rashoda poslovanja u tekućoj godini kada je prometnica i prenijeta u vlasništvo Grada Karlovca.

Financijski rashodi

Bilješka br. 6

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode. Društvo je u 2018. godini ostvarilo financijske rashode u iznosu 3 kn.

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

Bilješka br. 6a

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 iznosili su 3 kn.

POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 7

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Dobit prije oporezivanja	49.148 kn	10.050.726 kn	20449,92
Gubitak prije oporezivanja	- kn	- kn	
Porez na dobit	5.874 kn	1.806.040 kn	30746,34
Dobit razdoblja	43.274 kn	8.244.686 kn	19052,29
Gubitak razdoblja	- kn	- kn	

Ovako značajno ostvarenje povećanja dobiti u odnosu na proteklu godinu rezultat je ostvarenog prihoda od darovanja zemljišta opisanog u Bilješki broj 2a.

VI. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine i dugotrajne materijalne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 15.252.535 kn.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 9

Nematerijalna imovina sastoji se od softvera i ostalih prava.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 0 kn.

Materijalna imovina

Bilješka br. 10

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, postrojenja i oprema, pogonskog inventara i transportne imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 15.252.535 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2017.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2018.
Zemljište	207.756 kn	10.682.800 kn
Građevinski objekti	- kn	- kn
Postrojenja i oprema	19.366 kn	13.453 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	76.272 kn	61.371 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	1.350.000 kn
Materijalna imovina u pripremi	2.084.150 kn	3.144.911 kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
UKUPNO	2.387.544 kn	15.252.535 kn

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

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 11

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 837.139 kn.

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 12

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja od zaposlenika, 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 41.952 kn.

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 12a

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 41.952 kn.

Kratkotrajna financijska imovina

Bilješka br. 13

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju depoziti za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine.

Na dan izvještavanja, kratkotrajna financijska imovina Društva iznosila je ukupno 50.008 kn.

Ulaganje u zajmove, depozite i slično

Bilješka br. 13a

Društvo je na dan izvještavanja imalo depozite koja čine osigurana sredstva za naknade za otkup zemljišta vlasnicima koje će Društvo imati radi izgradnje objekta Centra za gospodarenje otpadom Babina Gora u iznosu iznosu 50.008 kn.

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

Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 14

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim računima iznosio je 745.179 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 15

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznosili su 12.811 kn.

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 16

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 11.321.274 kn.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 17

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 400.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 18

Kapitalne rezerve odnose se na povećanje kapitala društva od ulaganja novca suvlasnika društva u neupisani kapital društva. Ovi iznosi su priznati sukladno Odluci Skupštine od 11. veljače 2015. godine kao kapitalne potpore za izgradnju Centra za gospodarenje otpadom Babina Gora.

Na dan izvještavanja kapitalne rezerve Društva iznosile su 2.324.490 kn.

Zadržana dobit

Bilješka br. 19

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 352.098 kn.

Dobit poslovne godine

Bilješka br. 20

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 8.244.686 kn.

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 21

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeca kraćim od godinu dana. Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 2.107.046 kn.

Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 21a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 171.606 kn. Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih usluga.

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 21b

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih depozita iznosile su 54.000 kn, odnose se na društvo Maxicon.

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 zaposlenicima

Bilješka br. 21 c

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 45.262 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 21d

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 1.836.178 kn.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 21 e

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih prihoda budućeg razdoblja u visini od 2.674.165 kn.

Ovaj iznos odnosi se na primljena sredstva Fonda za zaštitu okoliša u iznosu od 2,658.187,00 kn kao potpore za financiranje investicije izgradnje Centra za gospodarenje otpadom Babina Gora te od primljenih potpora uplaćenih od suvlasnika za financiranje djelatnosti društva, a koje su korištene za nabavu dugotrajne imovine i koje se koriste prema iznosima obračunate amortizacije te iznose 15.978,23 kn.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja prihvatila financijske izvještaje za poslovnu godinu i odobrila njihovu objavu.

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki:

Jasna Kovačević

OMEGA plus d.o.o.

Pavla Vitezovića 8, Karlovac

Direktor:

Marija Tufeković