

PEOVICA d.o.o.
Vladimira Nazora 12
21310 OMIŠ

OiB: 34614033767

**Bilješke uz financijska izvješća
na dan 31.12.2022. godine**

Općenito

PEOVICA d.o.o. je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za održavanje čistoće, javnih površina i drugih komunalnih djelatnosti.

Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu Tt-95/10849-6 od 3. prosinca 1998. godine Društvo je upisano u sudski registar s matičnim brojem subjekta (MBS) 060147092. Sjedište Društva nalazi se u Omišu, Vladimira Nazora 12. Temeljni kapital iznosi 2.646.700,00 kn.

Temeljni kapital se sastoji od tri temeljna uloga članova Društva. Iznos temeljnog uloga člana Grada Omiša je 61%, iznos udjela je 1.614.400,00 kn, Općine Dugi Rat 25%, iznos udjela je 661.700,00 kn i Općina Šestanovac 14%, iznos udjela je 370.600,00 kn.

Organi Društva su: Uprava (direktor), Nadzorni odbor i Skupština .

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno direktor Leonardo Ljubičić. Mandat direktora traje od 11.06.2022. do 10.06.2026. Direktor je izabran na 51. Sjednici Skupštine Društva održanoj 10.06.2022. godine.

Mandati članova Nadzornog odbora je u trajanju od 4 godine. Izabrani članovi Nadzornog odbora su Nikola Tijardović čiji mandat je od 10.01.2020. , Miroslav Ivandić s mandatom od 26.06.2019., Irena Zečić s mandatom od 18.05.2018. (do 17.05.2022. novi član nije izabran) i Dino Ercegović s mandatom od 18.10.2021., Ivan Lučić s mandatom od 09.05.2022.

Djelatnost:

- Skupljanje neopasnog otpada
- Javna čistoća
- Pogrebna služba, uređenje i održavanje groblja
- Tržnica na malo

Tijekom 2022 . godine Društvo je prosječno zapošljavalo 94 djelatnika.

31. Okvir financijskog izvještavanja

Okvir financijskog izvještavanja za revidirane financijske izvještaje jest:

- a) Zakon o računovodstvu
- b) Hrvatski standardi financijskog izvještavanja.

Sukladno članku 5 ZoR-a Društvo je razvrstano u kategoriju malih poduzetnika.

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška.

Temeljno načelo sastavljanja financijskih izvještaja je nastanak poslovnog događaja te pretpostavke da Društvo vremenski neograničeno posluje te da će poslovati u doglednoj budućnosti. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti, kuni (kn).

Na dan 31.prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31.prosinca 2021.	1 EUR = 7,517174 HRK	1 USD = 6,643548 HRK
31.prosinca 2022.	1 EUR = 7,53450 HRK	1 USD = 7,064035 HRK

Usporedni podaci za prethodnu godinu

Početa bilanca društva za 2022. godinu otvorena je iz završne bilance za 2021. godinu, prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, bez korekcija. Za usporedne podatke prethodne godine prikazani su usporedni financijski izvještaji koji su sastavljeni korištenjem istih računovodstvenih politika. Usvojeni novi HSFI-evi nisu imali utjecaja na usporedne podatke, niti na računovodstvene politike prilikom definiranja financijskih izvještaja za 2022. godinu, te su financijski izvještaji za 2022. godinu usklađeni sa svim zahtjevima hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

PEOVICA d.o.o. OMIŠ

Bilanca na dan 31. prosinca 2022. godine u Kn

Naziv pozicije	br.bilj.	Prethodna	Tekuća
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA			
I. NEMATERIJALNA IMOVINA		2.660.139	3.551.491
1. Izdaci za razvoj		12.083	7.500
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	14	12.083	7.500
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
II. MATERIJALNA IMOVINA	15	2.644.085	3.540.920
1. Zemljište	15.1	667.147	667.147
2. Građevinski objekti	15.2	177.649	149.599
3. Postrojenja i oprema	15.3	27.794	5.091
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	15.4	1.764.666	2.402.704
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi	15.5		309.550
8. Ostala materijalna imovina	15.6	6.829	6.829
9. Ulaganje u nekretnine			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA			
1. Ulaganja u udjelu (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjela (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina			
IV. POTRAŽIVANJA		3.971	3.071
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja	16	3.971	3.071
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA			
I. ZALIHE	17	7.416.903	5.684.160
1. Sirovine i materijal	17	373.186	147.247
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba	17	370.756	142.774
5. Predujmovi za zalihe	17		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
II. POTRAŽIVANJA		2.430	4.473
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		6.593.271	4.069.759

2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca	18	6.396.601	3.843.154
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	18	92.078	92.078
5. Potraživanja od države i drugih institucija	18	97.679	130.840
6. Ostala potraživanja	18	6.913	3.687
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA			
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala financijska imovina			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	19	450.446	1.467.154
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	20	104.459	70.149
E) UKUPNO AKTIVA		10181,50	9.305.800
F) IZVANBILANČNI ZAPISI			5.990
A) KAPITAL I REZERVE	21	3.251.869	2.239.965
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	21	2.646.700	2.646.700
II. KAPITALNE REZERVE			
III. REZERVE IZ DOBITI	21	10.894	10.894
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve		10.894	10.894
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI			
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	21	613.114	594.275
1. Zadržana dobit		613.114	594.275
2. Preneseni gubitak			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	21	-18.839	-1.011.904
1. Dobit poslovne godine			
2. Gubitak poslovne godine		18.839	1.011.904
VII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES			
B) REZERVIRANJA			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
6. Druga rezerviranja			
C) DUGOROČNE OBVEZE	22	1.456.469	2.376.859
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			

5. Obveze za zajmove, depozite i slično	22	1.427.184	2.347.574
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze	22	29.285	29.285
11. Odgođena porezna obveza			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	23	4.291.353	4.096.547
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	23	996.964	1.122.218
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
7. Obveze za predujmove	23		
8. Obveze prema dobavljačima	23	2.497.540	2.082.590
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Obveze prema zaposlenicima	23	479.941	546.876
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	23	291.863	304.501
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze	23	25.045	40.362
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	24	1.181.810	592.429
F) UKUPNO – PASIVA		10.181.501	9.305.800
G) IZVANBILANČNI ZAPISI			5.990

Peovica d.o.o. OMIŠ
Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu u Kn

Naziv pozicije	R.br bilj.	Prethodna godina	Tekuća godina
I. POSLOVNI PRIHODI	25	19.064.646	19.592.883
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	25.1	17.746.563	18.027.155
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda roba i usluga			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	25.2	1.318.083	1.565.728
II. POSLOVNI RASHODI	26	19.135.874	20.895.105
1. Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizv.			
2. Materijalni troškovi	27	7.824.050	8.080.771
a) Troškovi sirovina i materijala		1.815.842	1.872.295
b) Troškovi prodane robe		6.697	8.289
c) Ostali vanjski troškovi		6.001.511	6.200.187
3. Troškovi osoblja	28	8.302.351	9.377.641
a) Neto plaće i nadnice		5.447.722	6.129.734
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.683.197	1.913.093
c) Doprinosi na plaće		1.171.432	1.334.814
4. Amortizacija	29	1.272.291	1.127.787
5. Ostali troškovi	30	978.102	1.292.140
6. Vrijednosna usklađenja	31	407.666	902.420
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		407.666	902.420
7. Rezerviranja			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bagastava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi	32	351.414	114.346
III. FINANCIJSKI PRIHODI	33	195.982	429.778
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe			
4. Ostali prih. s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima un. gr.			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova			
7. Ostali prihodi s osnove kamata		111.252	98.337
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		10.911	738
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi		73.819	330.703
IV. FINANCIJSKI RASHODI	34	143.593	139.460
1. Rashodi o osnove kamata i sl. rash. s poduzetnicima unutar grupe			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		143.175	128.456
4. Tečajne razlike i drugi rashodi		418	11.004
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			

7. Ostali financijski rashodi			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
IX. UKUPNI PRIHODI		19.260.628	20.022.661
X. UKUPNI RASHODI		19.279.467	21.034.565
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-18.839	-1.011.904
1. Dobit prije oporezivanja			
2. Gubitak prije oporezivanja		18.839	1.011.904
XII. POREZ NA DOBIT	35		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-18.839	-1.011.904
1. Dobit razdoblja			
2. Gubitak razdoblja		18.839	1.011.904

II. Osnovne računovodstvene politike

Društvo PEOVICA d.o.o. je usvojilo i primjenjuje sljedeće računovodstvene politike:

1. Dugotrajna nematerijalna imovina

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

Naknadni izdaci vezani uz nematerijalnu imovinu uvećavaju njenu nabavnu vrijednost isključivo ukoliko se takav izdatak može pouzdano utvrditi i prepisati toj imovini. U suprotnom, ovi se izdaci priznaju kao rashodi tekućeg razdoblja.

Nakon početnog priznavanja sredstva nematerijalne imovine iskazuju se u visini troška nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja. Sredstva nematerijalne imovine amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom linearne (ravnomjerne) metode po stopi od 25% godišnje.

2. Dugotrajna materijalna imovina

Obuhvaća sredstva koja društvo koristi u isporuci usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godine dana. Početno (prva nabava) iskazuje se u bilanci po trošku nabave koji uz neto kupovnu cijenu obuhvaća sve ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i gubitke od umanjenja u skladu s točkom 20.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Obračun amortizacije provodi se linearnom (ravnomjernom) metodom za svako sredstvo pojedinačno i knjiži se kao trošak razdoblja.

Amortizacijske stope utvrđene su prema procjeni ekonomskog vijeka upotrebe imovine i prikazane su prema procjeni ekonomskog vijeka upotrebe imovine i prikazane su u slijedećoj tabeli:

- građevinski objekti	5%
- postrojenja i oprema	10-50%
- alati i namještaj	10-50%
- sredstva transporta	20-25%
- ostala imovina	

Investicije u tijeku se ne amortiziraju.

3.Ulaganje u nekretnine

Ulaganja u nekretnine evidentiraju se po trošku nabave umanjenom za troškove amortizacije. Zemljište se na amortizira. Eventualna značajnija odstupanja troška stjecanja od procijenjene fer vrijednosti objavljuju se u bilješkama.

4.Financijska imovina

a) Dugotrajna financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove. Izuzetak čini financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobitka i gubitka, te se pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju transakcijski troškovi, već oni terete rashode tekućeg razdoblja. Promjena fer vrijednosti za imovinu raspoloživu za prodaju evidentira se u sklopu revalorizacijskih rezervi, a za ostalu financijsku imovinu, kao prihod ili rashod u računu dobitka i gubitka.

b)Zajmovi i potraživanja te ulaganja koja se drže do dospijeca mjere se po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu i dobiti i gubitka.

5. Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u roku korisnog vijeka trajanja.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobitka i gubitka tijekom razdoblja najma.

6. Zalihe

a)Zalihe materijala, sitnog inventara, rezervnih dijelova, ambalaže i auto-guma se iskazuju po trošku nabave.

b)Obračun utroška zaliha provodi se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena. Trošak zaliha priznaje se kao rashod razdoblja kada i odnosni prihodi.

c)Predmeti sitnog inventara (predmeti s rokom upotreba kraćim od godine dana ili pojedinačnom vrijednošću do 3.500,00 kn) jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu osim zaštitne odjeće čiji je vijek trajanja duži od godine dana koja se otpisuje sukcesivno.

Otpisivanje vrijednosti zaliha do njihove utržive vrijednosti provodi se uobičajeno predmet po predmet.

7. Potraživanja

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećana za kamate. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja dužnika. Procjena realnosti pojedinih potraživanja, u smislu mogućnosti njihove naplate provodi se uvijek kada potraživanje nije naplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na datum bilance.

8. Novac u banci i blagajni

Računi u bankama koji glase na inozemna sredstva plaćanja iskazuju se u hrvatskoj novčanoj jedinici po srednjem tečaju HNB na dan bilanciranja.

9. Vremenska razgraničenja

- a) Unaprijed plaćeni troškovi i prihodi za koje nije dospjela naplata vremenski se razgraničavaju u skladu s ugovorima na temelju isprava o nastalim poslovnim događajima.
- b) Troškovi koji padaju u izvještajno razdoblje s obvezom plaćanja u idućem razdoblju vremenski se razgraničavaju na temelju predračuna.

10. Kapital

- a) Kapital se raščlanjuje na upisani kapital, pričuve, zadržana dobit, dobit tekuće godine i gubitak poslovne godine.

11. Obveze

- a) Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate prema zaključenom ugovoru i razvrstavaju se po ročnosti na kratkoročne i dugoročne.
- b) Dugoročne su obveze s rokom preko godine dana. Dio dugoročnih obveza koji na dan bilance dopijeva u idućoj godini prenosi se u kratkoročne obveze.
- c) Obveze se vrijednosno usklađuju po ugovorenim odredbama. Obveze iskazane u stranoj valuti svode se na dan bilanciranja na hrvatsku novčanu jedinicu po srednjem tečaju HNB

12. Prihodi

a) Prihodi od prodaje usluga

Nastaju kao posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza. Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenosti usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

- b) Prihodi od kamata i tečajnih razlika priznaju se razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i kamatne stope.

c) Državne potpore

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

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

13. Rashodi

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza. Sučeljavaju se s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja. Rashodi se evidentiraju u skladu s odredbama HSFI-a 16.

III. Bilješke uz pojedine pozicije bilance

Bilješka br. 14. Dugotrajna nematerijalna imovina

<u>Nabavna vrijednost</u>	
1 stanje na koncu pret god.	2.117.034
2 promet u tekućoj godini	-
3 rashod u tekućoj godini	-
4 stanje na kraju tekuće god. 1+2-3	2.117.034
<u>ispravak vrijednosti</u>	
5 stanje na koncu preth.god.	2.104.951
6 rashod u tekućoj godini	-
7 ispravak za tekuću godinu	4.583
8 stanje na koncu tekuće god. (5-6+7)	2.109.534
<u>neto vrijednost</u>	
9 stanje na koncu preth. god. (1-5)	12.083
10 stanje na koncu tekuće g. (4-8)	7.500

Dugotrajna nematerijalna imovina odnosi se na ulaganja u prostor starog groblja, ulaganje u sistem navodnjavanja, ulag. u ribarnicu, ulaganje u javni WC-e, ulaganje u računalne programe, ulaganje u licence i ulaganje u groblje Vrisovci izgradnja zidova. Godišnja stopa amortizacije za cjelokupnu nematerijalnu imovinu iznosi 25%.

Bilješka br.15. Dugotrajna materijalna imovina

Obračun amortizacije materijalne imovine provodi se linearnom metodom po godišnjim stopama:

- građevinski objekti 5-10%
- postrojenja i oprema 10-50%
- alati i namještaj 10-50%
- sredstva transporta 20-25%
- ostala imovina 10-20%

Dugotrajna materijalna imovina ima sljedeću strukturu:

	Zemljište	Građevinski objekti	Alati i strojevi. trans.sred. i op.	Postrojenja i oprema	Ostala mater. imovina	Mater.imovina u pripremi	Ukupno mater. imovina
Nabavna vrijednost							
Stanje 31.12.2021.	667.147	1.636.174	14.245.138	2.315.083	6.829	0	18.870.371
korekcija	0	0	3	0	0	0	3
Povećanje	0	0	1.711.351	0	0	309.550	2.020.901
smanjenje	0	0	15.529	0	0	0	15.529
Stanje 31.12.2022.	667.147	1.636.174	15.940.963	2.315.083	6.829	309.550	20.875.746
Ispravak vrijednosti							
Stanje 31.12.2021.		1.458.525	12.483.542	2.284.221	0	0	16.226.288
Amortizacija za 2022.	0	28.050	1.069.382	25.771	0	0	1.123.203
smanjenje	0	0	14.665	0	0	0	14.665
Stanje 3.12.2022.	0	1.486.575	13.538.259	2.309.992	0	0	17.334.826
Knjigovodstvena vrijednosti							
Stanje 31.12.2021.	667.147	177.649	1.761.112	31.347	6.829	0	2.644.085
Stanje 31.12.2022.	667.147	149.599	2.402.704	5.091	6.829	309.550	3.540.920

Rekapitulacija

R. br.	Opis	Vrijednost na dan 31.12.2022.			Promjene tijekom 2022.	
		bruto	ispravak	neto	povećanje	smanjenje
1.	Zemljište	667.147	0	667.147	-	-
2.	Građevinski objekti	1.636.174	1.486.575	149.599	-	-
3.	Postrojenja i oprema	2.315.083	2.309.992	5.091	-	-
4.	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	15.940.963	13.538.259	2.402.704	1.711.351	15.529
5.	Ostala imovina	6.829	-	6.829	-	-
6.	Investicije u tijeku	309.550	-	309.550	309.550	-
7.	<i>Ukupno:</i>	<i>20.875.746</i>	<i>17.334.826</i>	<i>3.540.920</i>	<i>2.020.901</i>	<i>15.529</i>

15.1. Zemljište

Ukupna vrijednost zemljišta u vlasništvu društva iznosi 667.147 kn a struktura je slijedeća:

- a) Zemljište Furnaža površine 5.680 m2 vrijednosti 113.032 kn.

Na čest.zem. 7166/2, čest.zem. 7168/3, čest.zem. 77432/2 / česrt.zem. 7565/2, sve položene u ZU 1970, k.o. T u g a r e i čest.zem. 1361/2, ZU 458, k.o. Z a k u č a c, u zemljišnim knjigama suda upisano kao isključivo vlasništvo Peovica d.o.o. Omiš, Uprava društva je dana 28.11.2017., uz prethodnu suglasnost Nadzornog odbora Odluka broj: NO2592/5-17 od 13. 11.2017.g, sklopila Ugovora o osnivanju prava građenja između Peovice d.o.o. Omiš, kao vlasnika nekretnine (davatelja prava građenja) i Grada Omiša kao stjecatelja (nositelja prava građenja) u svrhu izgradnje postrojenja za sortiranje i kompostiranje korisnog biorazgradivog otpada.

Pravo građenja osniva se na rok od (20) godina u korist Nositelja i to bez obveze plaćanja ikakve naknade Davatelju.

Prestankom prava građenja, davatelj nije dužan Nositelju dati naknadu u smislu čl.295 st.3. Zakona o vlasništvu i drugim stvarnim pravima za nekretnine koje će biti izgrađene u sklopu projekta izgradnje postrojenja za sortiranje i kompostiranje korisnog biorazgradivog otpada, a koje će biti financirano sredstvima dobivenim iz Kohezijskog fonda Europske unije.

- b) Zemljište površine 20.910 m2 pripada groblju Vrisovci ukupne vrijednosti 554.115 kn.

15.2. Građevinski objekti

<u>Nabavna vrijednost</u>	
1 stanje na koncu prethodne godine	1.636.174
2 promet u tekućoj godini	0
3 stanje na koncu tekuće godine (1+2)	1.636.174
<u>Ispravak vrijednosti</u>	
4 stanje na koncu prethodne g.	1.458.525
5 ispravak za tekuću godinu	28.050
6 promet u tekućoj godini	0
7 stanje na koncu tekuće god. (4 do 6)	1.486.575
<u>Neto vrijednost</u>	
8 stanje na koncu prethodne god. (1-4)	177.649
Stanje na koncu tekuće god. (3-7)	149.599

Ispravak vrijednosti obračunan je po stopama od 5% za zgradu mrtvačnice i pogona Furnaža, dok je pretovarna stanica-građ. dio i parkiralište-plato obračunano po stopama od 10%.

15.3. Postrojenja i oprema

<u>Nabavna vrijednost</u>	
1 stanje na koncu prethodne godine	2.315.083
2 promet u tekućoj godini	-
3 rashod u tekućoj godini	-
4 stanje na koncu tekuće god. (1+2-3)	2.315.083
<u>Ispravak vrijednosti</u>	
5 stanje na koncu preth. god.	2.284.221
6 ispravak za tekuću godinu	25.771
7 rashod za tekuću godinu	-
8 stanje na koncu tekuće god. (5+6-7)	2.309.992
<u>Neto vrijednost</u>	
9 stanje na koncu preth. god. (1-5)	31.347
10 stanje na koncu tekuće god. (4-8)	5.091

15.4. Alati i strojevi, sredstva transportna i veza

<u>Nabavna vrijednost</u>	
1 stanje na koncu prethodne godine	14.245.138
2 promet u tekućoj godini	1.711.351
3 rashod u tekućoj godini	15.529
4 stanje na koncu tekuće god. (1+2-3)	15.940.960
<u>Ispravak vrijednosti</u>	
5 stanje na koncu prethodne godine	12.483.542
6 ispravak tekuće godine	1.069.382
7 rashod u tekućoj godini	14.665
8 stanje na koncu tekuće god. (5+6-7)	13.538.259
9 stanje na koncu prethodne god. (1-5)	1.761.112
10 stanje na koncu tekuće god. (4-8)	2.402.701

Imovina na ovoj poziciji se otpisuje po stopama od 10%, 20% i 25%. Nabave u 2022. godini je ulaganje u specijalno vozilo Man (639.434 kn) i Mitsubishi fuso ,kom 2 u ukupnom iznosu od 1.016.611 kn , kosilica u iznosu od 6.386 kn, visokotlačni perač u iznosu od 37.461 kn i inox podni čistač od 11.459 kn.

Izvršen je rashod 2 motorne kosilice koje više nisu za uporabu, iste su u kvaru za koje nema rezervnih dijelova u iznosu od 15.529 kn.

15.5. Ostala imovina

Ukupna imovina na ovoj poziciji iznosi 6.829 kn. a odnosi se na umjetničke slike i ista se ne amortizira.

15.6. Investicije u tijeku

Kupnja vozila Renault Master tiper 2,3 dci u iznosu od 309.550 kn. Vozilo nije stavljeno u uporabu iz razloga što je potrebna nadogradnja montažnih stranica i vrata radi prikupljanja reciklabilnog otpada .

Bilješka br. 16. Potraživanja

Ova se potraživanja odnose na prodaju stanova na dugoročne kredite, a koji su bili dio imovine društva do 1993. god.

Bilješka br. 17. Zalihe

Struktura vrijednosti zaliha:

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.
Zalihe sirovina i materijala	370.756	142.774
Zalihe robe	2.430	4.473
Ukupno	373.186	147.247

Zalihe sirovina i materijala vode se po troškovima nabave koji obuhvaćaju kupovnu cijenu po obračunu dobavljača, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge ovisne troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju zaliha u sadašnje stanje i sadašnju lokaciju.

Obračun utrošak zaliha provodi se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena.

Zalihe robe odnose se na zalihe kanti za odvoz otpada, vrećice za odvoz otpada i korisničke kartice za odlaganje otpada namijenjenih prodaji. Zalihe se vode po veleprodajnoj cijeni (nabavna vrijednost + marža).

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu. Stanja na zalihama odgovara inventurnim listama.

Bilješka br. 18. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na:

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.
Potraživanja od kupaca	6.396.601	3.843.154
Potraživanja od zaposlenika	92.078	92.078
Potraživanja od države i drugih institucija	97.679	130.840
Ostala potraživanja	6.913	3.687
Ukupno	6.593.271	4.069.759

a) Sljedeći kupci duguju pojedinačno više od 20.000 kuna:

k u p c i	
Grad Omiš	1.238.745,10
Omial Novi d.o.o.	66.093,59
Galeb DD	50.055,95
Salve Regina- Marija Bistrica doo	28.753,48
Ustanova treća dob	45.223,93
DS Smith Unijapapir Croatia doo	22.694,60
Studenac doo	252.153,18
Damjan doo	28.594,51

U 2022. godini ispravili smo potraživanja od kupaca u iznosu od 902.419,66 kn.

Provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca po ovrhama i to nezastarjelih potraživanja u iznosu od 550.864,85 kn. (konto 4451), dok je ispravak zastarjelih potraživanja po ovrhama 351.554,81 kn (konto 4452).

Tijekom godine izvršen je izravni otpis zastarjelih potraživanja od kupaca prema prigovorima zastare i Odluke direktora u iznosu od 353.531,94 kn. Ova potraživanja su prethodno vrijednosno usklađena, za njih poduzete su odgovarajuće radnje u svrhu naplate, poput pokretanja ovrha (251.305.61 kn), za dio njih nisu poduzete odgovarajuće radnje u svrhu naplate, samo su slane opomene za neplaćanje (102.226,33 kn) konto 4811/4812.

a) Potraživanja od zaposlenih odnose se učinjenu štetu u iznosu od 82.650 kn i ostala potraživanja za više isplaćeno bolovanje, i troškove po kartici goriva u iznosu od 9.428 kn.

b) Potraživanje od države odnosi se na potraživanja od Zavoda za zdravstveno osiguranje za bolovanje preko 42 dana 52.462 kn), potraživanja od države više plaćen porez na dobitak, potraživanje za razliku većeg pretporeza (PDV), potraživanja od Fonda za isplaćenu povratnu naknadu i pretplatu za doprinosa za HGK (78.379 kn.).

c) Ostala potraživanja odnose se na potraživanja po cesijama (3.687 kn).

Bilješka br. 19. Novac

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na kunkskom računu i u blagajni, novac na deviznom računu i novac devizne blagajne tj. početni paket eurokovanica u iznosu od 2.192,54 kn, što odgovara iznosu od 291 E po fiksnom tečaju konverzije od 1 E = 7,53450 kn. Stanje novca na dan Bilance odgovara izvještajima s odgovarajućih računa i blagajničkih izvještaja. Tijekom 2022 . godine žiro-račun nije bio blokiran.

Bilješka br. 20. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Društvo je unaprijed platilo troškove pretplate na stručnu literaturu i glasila, troškove osiguranja.

Bilješka br. 21. Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije temeljni kapital, rezerve, zadržanu dobit i gubitak tekuće godine.

a) Temeljni kapital iznosi 2.646.500 kuna. Upisani kapital odgovara Rješenju trgovačkog suda o upisu.

b) Rezerve društva odnose se na rezerve koje su formirane iz reval. pričuve iz 1993. godine.

c) Zadržana dobit formirana je iz dobiti prethodnih godina koja nije raspoređena.

d) Gubitak tekuće godine odgovara rezultatu iskazanom u Računu dobiti/gubitka.

Bilješka br. 22. Dugoročne obveze

Struktura dugoročnih obveza:	2021.	2022.
- Obveze za financ. leasing	kn. 1.427.184	2.347.574
- Obveze prema državi	kn. 29.285	29.285
Ukupno :	kn. 1.456.469	2.376.859

Obveze za primljene dugoročne kredite smanjene su sukladno planu otplate glavnice .
Budući da su navedeni krediti sklopljeni uz valutnu klauzulu (EUR) na dan 31. prosinca 2022. godine stanje obveza svedeno je po fiksnom tečaju *Hrvatske narodne banke* za 1 E = 7,53450 kn. na dan bilance. Stanje je usklađeno s planom otplate.

Dio dugoročnih obveza koje dospijevaju u idućoj godini prenesen je u kratkoročne obveze.

a) Obveze prema bankama

	2021.	2022.	K o n t o
OTP leasing-Mitsubishi Fuso Canter 3S13	9.563	0	2530
PBZ Leasing Renault Master	0	251.921	2530-1
Porsche leasing-Škoda Octavia	15.757	0	2531
Impuls leasing-Mitsubishi fuso	0	471.266	2531/1
Impuls leasing-Mitsubishi fuso	0	471.266	2531/2
Unicredit leasing- Dacia doker-ug. 08621/RK	2256	0	2532/2
Impuls leasing-Volvo 42R	55.672	0	2537
BSK-Leasing manu g-9249/22	0	429.442	2539-1
Impuls leasing – ug.36678/19	157.624	54.514	2538
Impuls leasing – ug. 37443/19	166.033	63.304	2539
Impuls leasing-ug. 40841/20	240.407	141.041	2533-0
Impuls leasing-ug. 40842/20	304.796	178.692	2533-1
Impuls leasing-ug. 40843/20	476.252	286.127	2533-2
U k u p n o	1.427.184	2.347.575	

Detaljni pregled odredbi iz Ugovora dan je u nastavku:

KONTO-2530

Tablica 1.

Kreditor:	OTP Leasing d.d. Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 1029572/2018	79.551
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	71.250
Učešće (20%) EUR:	14.250
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.081
Godišnja kamatna stopa:	5,61%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	01.02.2018
Kraj kredita:	01.01.2023
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2021. godine	9.563
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2022. godine	0

KONTO-2531

Tablica.2

Kreditor:	Porsche leasing d.o.o. Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 98722/2018	29.356
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	25.302
Učešće EUR:	5.060
Ugovorena leasing rata u EUR:	396
Godišnja kamatna stopa:	8,01%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	16.02.2018
Kraj kredita:	16.02.2023
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2021. godine	14.581
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2022. godine	0

KONTO-2532/2

Tablica 3.

Kreditor:	Unicredit leasing Croatia doo Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u HRK: ug. 08261/17	102.883,00
Ugovoreni iznos kredita glavnica u HRK:	89.600
Učešće (20%) HRK:	17.920
Ugovoreni iznos kredita glavnica za otplatu u HRK:	71.680
Iznos leasing rate HRK:	1.371,25
Godišnja kamatna stopa:	7,16%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	09.11.2017.
Kraj kredita:	09.11.2022.
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2021. godine	2.256
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2022. godine	0

KONTO-2537

Tablica 4.

Kreditor:	IMPULS LEASING d.o.o. Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 33021/2018	78.212
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	71.250
Učešće (20%) EUR:	14.250
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.060
Godišnja kamatna stopa:	4,71%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.08.2018
Kraj kredita:	15.07.2023
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2021. godine	55.672
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2022. godine	0

KONTO-2538

Tablica 5.

Kreditor:	IMPULS LEASING d.o.o. Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 36678/19	79.331,55
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	71.937,50
Učešće (10%) EUR:	7.193,75
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.195,96
Godišnja kamatna stopa:	4,20%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.07.2019
Kraj kredita:	15.06.2024
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2021. godine	157.624
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2022. godine	54.514

KONTO-2539

Tablica 6.

Kreditor:	IMPULS LEASING d.o.o. Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 37443/19	79.389,10
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	71.937,50
Učešće (10%) EUR:	7.193,75
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.195,96
Godišnja kamatna stopa:	4,20%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.08.2019
Kraj kredita:	15.07.2024
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2021. godine	166.033
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2022. godine	63.304

KONTO-2533-0

Tablica 7.

Kreditor:	Impuls leasing dd Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug.40841/20	79.389,10
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	71.937,50
Učešće (10%) EUR:	7.193,75
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.195,96
Godišnja kamatna stopa:	4,20%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.05.2020
Kraj kredita:	15.04.2025
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2021. godine	240.407
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2022. godine	141.041

KONTO-2533-1

Tablica 8.

Kreditor:	Impuls leasing dd Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug.40842/20	100.697,80
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	91.250,00
Učešće (10%) EUR:	9.125,00
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.517,63
Godišnja kamatna stopa:	4,20%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.05.2020
Kraj kredita:	14.05.2025
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2021. godine	304.796
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2022. godine	178.692

KONTO-2533-2

Tablica 09.

Kreditor:	Impuls leasing dd Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug.40843/20	152.280,60
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	138.000,00
Učešće (10%) EUR:	13.800,00
Ugovorena leasing rata u EUR:	2.296,31
Godišnja kamatna stopa:	4,20%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.06.2020
Kraj kredita:	15.05.2025
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2021. godine	476.252
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2022. godine	286.127

KONTO-2539-1

Tablica 10.

Kreditor:	BKS leasing Croatia d.o.o. Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug.9249/22	114.685,85
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	106.250
Učešće (20%) EUR:	21.250
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.545,91
Godišnja kamatna stopa:	3,550
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	01.04.2022
Kraj kredita:	01.03.2027
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2022. godine	429.442

KONTO-2531/1

Tablica 11.

Kreditor:	Impuls leasing dd Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 52184/22	95.381,95
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	84.437,50
Učešće (%) EUR:	0
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.581,57
Godišnja kamatna stopa:	4,75%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.08.2022
Kraj kredita:	15.07.2027
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2022. godine	471.266

KONTO-2531/2

Tablica 12.

Kreditor:	Impuls leasing dd Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug.52185/22	95.381,95
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	84.437,50
Učešće (%) EUR:	0
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.581,57
Godišnja kamatna stopa:	4,75%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.08.2022
Kraj kredita:	15.07.2022
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2022. godine	471.266

KONTO-2530-1

Tablica 13.

Kreditor:	PBZ leasing doo Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug.150-05050	56.827,14
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	51.250
Učešće (20%) EUR:	10.250
Ugovorena leasing rata u EUR:	766,81
Godišnja kamatna stopa:	4,75%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	31.01.2023
Kraj kredita:	31.12.2027
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2022. godine	251.921

Osiguranje svih leasinga je kasko polica za vrijeme trajanja ugovora.

b) Ostale obveze u iznosu od 29.285 kune odnose se na obveze prema državnom proračunu RH za prodane stanove na dugoročne kredite što iznosi 65% od kupoprodajne vrijednosti stana.

Bilješka br. 23. Kratkoročne obveze

Struktura kratkoročnih obveza

OPIS	2021	2022.
Kratkoročni dio dugoročnih kredita	996.964	1.122.218
obveze prema dobavljačima	2.497.540	2.082.590
obveze prema zaposlenicima	479.941	546.876
obveze za por. dop.	291.683	304.501
ostale kratkoročne obveze	25.045	40.362
Ukupno:	4.291.353	4.096.547

Lista dobavljača kojima je pojedinačno duguje 20 tisuća kuna i više:

D o b a v l j a č i	S v o t a u K n
Čistoća Split	789.077
Lider Express d.o.o.	179.189
Eko-Imotski d.o.o.	324.941
Ina trgovina d.o.o.	87.921
Felga d.o.o.	25.685
Hydrocar d.o.o.	328.583
SPM HERMES d.o.o.	81.062
Mikrogoran doo	29.812
Gradatin doo	61.150
Dinčić Luce-obrt Kop	40.625

a) Obveze prema zaposlenicima obuhvaćaju neto plaće s naknadama i pripadajućim obustavama za prosinac 2022. godine koje su isplaćene u siječnju 2023. Sve plaće za 2022. godinu su obračunate i isplaćene u narednom mjesecu.

b) Obveze za poreze i doprinose odnose se na poreze i doprinose iz i na plaće, doprinose za šume i podmirene su u siječnju 2022.

c) Ostale kratkoročne obveze u iznos od 35.000 kn odnose se na jamčevinu pri javnoj nabavi, iznos od 1.555 kn se odnosi na obvezu za lučku pristojbu Gradu Omišu, a iznos od 3.807 kn odnosi se na krive uplate (greške banke).

Bilješka br. 24. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na potpore JLS, Ministarstva za zaštitu okoliša i ŽSD za kupnju opreme (563.056 kn.).

Obračun troškova za koje nije primljena faktura (3.972 kn.).

Unaprijed plaćen najam banaka na tržnici u iznosu od 25.401 kn

IV. Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti i gubitka

Bilješka br. 25. Prihodi

Poslovni prihodi

stavke	2021.	2022.
-prihodi od prodaje (izvan grupe)	17.746.563	18.027.155
-Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	1.318.083	1.565.728
ukupno	19.064.646	19.592.883

25.1. Prihodi od prodaje

Prihode od prodaje najvećim dijelom čine

- Prihodi od odvoza otpada, održavanja zelenih površina, održavanja plaža, grobnih polja, naplata pazarine i rezervacije banaka na tržnici, pometanja JPP, naknade za naplatu lučkih pristojbi itd. (17.562.039 kn.)
- Prihod od najma štandova i zakup prodajnih mjesta na ribarnici (134.486 kn)
- Prihod od prodaje na veliko (prodaja kanta i vrećica za odvoz otpada, korisničke kartice za odlaganje otpada) 13.560 kn. i prihod od prodaje korisnog otpada u iznosu od 317.070,86 kn.

25.2. Ostali poslovni prihodi odnose se na

- Prihodi od državnih potpora i potpora JLS (664.478kn). priznavanje prihoda od državnih potpora kod poduzetnika obveznika poreza na dobit uređeno je računovodstvenim standardima (HSFI-ima i MSF/MRS-obima. Državna potpora za nabavu materijalne imovine koja se amortizira priznaje se u prihode u razdobljima i omjerima u kojima se priznaje trošak amortizacije te imovine. Državna potpora za nadoknadu nastalih rashoda priznaje se kao prihod u razdoblju u kojem je potraživanje nastalo.
- Prihoda od otpisa zastarjelih obveza (otpis obračunate a nenaplaćene sanacije Karepovca), (188.658 kn),

Bilješka br. 26. Rashodi

Struktura rashoda:

Pozicija rashoda	2021.	Struktura	2022.	Struktura
Poslovni rashodi	19.135.425	99,25%	20.895.105	99,34%
Financijski rashodi	143.593	0,75%	139.460	0,66%
UKUPNO rashodi:	19.279.467	100,00%	21.034.565	100,00%

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala. Rashodi se priznaju u izravnom sučeljavanju s povezanim prihodima, koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Bilješka br. 27. Materijalni troškovi

stavke	2021.	2022.
-troškovi sirovina i materijala	1.815.842	1.872.295
-troškovi prodane robe	6.697	8.289
-ostali vanjski troškovi (usluge)	6.001.511	6.200.187
ukupno	7.824.050	98.080.771

Troškovi sirovina i materijala odnose se najvećim dijelom na materijal i za obavljanje djelatnosti na zelenim površinama, groblju, javnim površinama (385.768 kn), materijal za čišćenje, uredski materijal i napitci (44.982 kn), troškovi sitnog inventara (254.439 kn), troškovi kanti za odvoz otpada (176.736 kn), rezervni dijelovi za opremu (397 kn) troškovi goriva i energije (1.009.972 kn).

Troškovi prodane robe obuhvaćaju prodaju kanti za odvojeno prikupljanje otpada i korisničke kartice za odlaganje otpada.

Ostali vanjski troškovi uključuju najvećim dijelom troškove usluga poput: poštanske usluge, troškovi telefona, tekućeg i investicijskog održavanja, usluge ugovora o djelu za povremene poslove čišćenja plaža od Krila-Piska, grafičke usluge, usluge tiskanja i kuvertiranja računa, troškovi tehničkih pregleda vozila, izrada projekata, zaštite na radu, javnobilježničke usluge, dizajna, reklame i propagande, komunalne usluge, troškovi odlaganja otpada na deponij (2.930.589 kn), troškovi zbrinjavanja ne komunalnog otpada (1.456.591 kn.), troškovi parkinga i sl.

Bilješka br. 28. Troškovi osoblja

stavke	2021.	2022.
-neto plaće	5.447.722	6.129.734
-troškovi poreza doprinosa iz plaće	1.683.197	1.913.093
-doprinosi na plaće	1.171.432	1.334.814
ukupno	8.302.051	9.377.641

Troškovi osoblja odnose se na plaće 92 radnika po satima rada (prethodna godina 89). U troškove su uključene sve plaće s porezima i doprinosima. Ukupna primanja direktora iznose bruto 337.449,85 kn u 2022. godini.

Nije bilo nikakvih pozajmica i zajmova između Društva i uprave. Obračun plaće temelji se na vjerodostojnim aktima i obračunskoj dokumentaciji. Prosječna neto plaća po satima rada svih radnika za 2022.. godinu iznosila je 5.552 kn, dok je ista za 2021. godinu iznosila 5.101 kn. Broj djelatnika sa ugovorima koncem 2022. godine bio je 94.

Bilješka br. 29. Amortizacija

Obračun amortizacije po redovnim stopama dosljedno je provedeno. Redovan izračun amortizacije je 1.127.786,45 kn, što je za 144.504,55 kn manje u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka br. 30. Ostali troškovi poslovanja

Na poziciji ostalih troškova poslovanja (1.292.140 kn). Najveće stavke čine naknade troškova i ostala materijalna prava zaposlenima (712.820 kn), dnevnice i troškovi službenog puta (85.284 kn), naknade članovima NO, skupštine i kom. za zašt. potrošača (6.680 kn), bankovne, poštanske i usluge fine (199.186 kn), premije osiguranja (149.832 kn), članarine i naknade, porezi i takse (49.374 kn), troškovi koncesija, pristojba i prava korištenja (25.425 kn), troškovi seminara, pretplate na stručnu literaturu, biljezi, obvezni lječ. pregledi, sudski troškovi i sl. (63.539 kn).

Bilješka br. 31. Vrijednosna usklađenja

U 2022. godini ispravili smo potraživanja od kupaca u iznosu od 902.420 kn.

Provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca po ovrhama i to nezastarjelih potraživanja u iznosu od 550.865 kn., i ovo je porezno priznat rashod, dok je ispravak zastarjelih potraživanja po ovrhama 351.555 kn. i ovaj iznos je porezno nepriznati rashod.

Bilješka br. 32. Ostali poslovni rashodi

Ostali financijski rashodi sastoje se od ostalih nespomenutih troškova u iznosu od 114.346 kn., naknadno utvrđenih rashoda iz prethodnih godina (6.372 kn.), neamortizirana vrijednost rashodovane imovine u iznosu od 864 kn. i ostalih nespomenutih troškova (korekcije, usklade) od 4.884 kn.

Tijekom godine izvršen je izravni otpis zastarjelih potraživanja od kupaca prema prigovorima zastare u iznosu od 102.226 kn.. Ova potraživanja nisu prethodno vrijednosno usklađena niti su za njih poduzete odgovarajuće radnje u svrhu naplate, poput pokretanja ovrha, samo su slane opomene za neplaćanje. S poreznog stajališta otpis ovih potraživanja je porezno nepriznat rashod u iznosu od 78.399 kn.

Otpisana su također potraživanja od kupaca male vrijednosti u iznosima do 200 kn. a koja nemaju dugovanja, kao i otpis zastarjelih potraživanja do 5.000 kn od osoba koje su obveznici poreza na dobit i poreza na dohodak u ukupnom iznosu od 23.828 kn i porezno su priznata.

Bilješka br. 33. Financijski prihodi

Financijski prihodi se odnose na redovne kamate u iznosu od 98.337 kn., kao i na tečajne razlike koje su proizašle iz stanja dugoročnih kredita u iznosu od 738 kn.

Ostali financijski prihodi u iznosu od 330.703 kn. se odnose na prihode od ovršne naknade (10.570 kn), prihode od naplate šteta, sudskih troškova po i ostalih nespomenutih prihoda npr. usklađenja (131.475) i prihode od otpisa zastarjelih obveza (obračun sanacije Karepovca koja nije naplaćena u iznosu od 188.658 kn).

Bilješka br. 34. Financijski rashodi

Financijski rashodi odnose se na obračunate kamate za primljene dugoročne i kratkoročne kredite (128.456 kn), kao i tečajne razlike na stanje dugoročnih kredita (11.004 kn).

Bilješka br. 35. Porez na dobit

Na temelju rezultata iz predočene Bilance i Računa dobiti te poreznih propisa, obveza poreza na dobit za 2022. godine nije bilo jer je društvo poslovalo s gubitkom u iznosu od 1.011.904 kn.

	2021.	2022.
Dobit/gubitak prije oporezivanja	-18.839,17	-1.011.904,64
Uvećanje osnovice poreza na dobit/smanjenje gubitka	501.760,10	501.901,87
50% troškova reprezentacije	301,50	844,52
Nepriznati troškovi za osobni prijevoz	43.917,62	71.103,89
Vrijednosno usklađenje potraživanja	449.204,30	427.941,51
Povećanje porezne osnovice za sve druge rashode	8.336,68	2.011,95
Smanjenje dobiti/povećanje gubitka	29.727,86	367.815,91
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	3.785,10	320.189,63
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	25.942,76	47.626,28
Preneseni porezni gubitak	1.298.185,94	844.992,87
Osnovica poreza na dobit	0	0
Porezni gubitak za prijenos	844.992,87	1.722.811,58
Porez na dobit	0	0
Tekuća porezna obveza	0	0

Društvo u izvan bilančnim zapisima ima iskazano 5.989,93 kn gotovog novca eura u predopskrbi , što iznosi 795,00 eura.

U Omišu, 30. travnja 2023. godine

Direktor:

Leonardo Ljubičić, dipl. ing.