

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

OiB: 34614033767

Bilješke uz financijska izvješća na dan 31.12.2023. 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 351.277,46 EUR.

Temeljni kapital se sastoji od tri temeljna uloga članova Društva. Iznos temeljnog uloga člana Grada Omiša je 61%, iznos udjela je 214.267,70 EUR, Općine Dugi Rat 25%, iznos udjela je 87.822,68 EUR i Općina Šestanovac 14%, iznos udjela je 49.187,07 EUR.

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. , Hrvoje Balić s mandatom od 28.11.2023., Irena Zečić s mandatom od 02.06.2023., Dino Ercegović s mandatom od 18.10.2021., i Ivica Mikas s mandatom od 02.06.2023..

Djelatnost:

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

Tijekom 2023 . godine Društvo je prosječno zapošljavalo 99 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 eurima (EUR).

Usporedni podaci za prethodnu godinu

Početna bilanca društva za 2023. godinu otvorena je iz završne bilance za 2022. godine i izvršenom konverzijom kune u euro po tečaju za 1 EUR = 7,5340 kuna, uz korekciju bilance zbog pozitivne tečajne razlike od 19,84 Eura koja je knjižena na prihod, prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. 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 2023. godinu, te su financijski izvještaji za 2023. godinu usklađeni sa svim zahtjevima hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

PEOVICA d.o.o. OMIŠ

Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine u EUR.

Naziv pozicije	br.bilj.	Prethodna	Tekuća
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA		471.364	401.207
I. NEMATERIJALNA IMOVINA		995	664
1. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	14	995	664
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
II. MATERIJALNA IMOVINA	15	469.961	400.531
1. Zemljište	15.1	88.546	88.546
2. Građevinski objekti	15.2	19.855	16.132
3. Postrojenja i oprema	15.3	676	3.005
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	15.4	318.894	291.942
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi	15.5	41.084	
8. Ostala materijalna imovina	15.6	906	906
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 vrjednosne 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		408	12
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja	16	408	12
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA		754.418	698.962
I. ZALIHE	17	19.543	29.198
1. Sirovine i materijal	17	18.949	27.281
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba	17	594	1.096
5. Predujmovi za zalihe	17		821
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
II. POTRAŽIVANJA		540.150	486.465
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca	18	510.074	451.493
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	18	12.221	12.221

5. Potraživanja od države i drugih institucija	18	17.366	22.470
6. Ostala potraživanja	18	489	281
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 BANCIMA I BLAGAJNI	19	194.725	183.299
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	20	9.310	10.178
E) UKUPNO AKTIVA		1.235.092	1.110.347
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		795	0
A) KAPITAL I REZERVE	21	297.294	214.976
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	21	351.277	351.277
II. KAPITALNE REZERVE			
III. REZERVE IZ DOBITI	21	1.446	0
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve		1.446	0
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	78.873	-53.983
1. Zadržana dobit		78.873	
2. Preneseni gubitak			53.983
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	21	-134.302	-82.318
1. Dobit poslovne godine			
2. Gubitak poslovne godine		134.302	82.318
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	315.464	260.846
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	311.577	256.959
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	3.887	3.887
11. Odgođena porezna obveza			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	23	543.705	591.671
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	23	148.944	148.749
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
7. Obveze za predujmove	23	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	23	276.407	294.543
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Obveze prema zaposlenicima	23	72.583	86.941
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	23	40.414	52.225
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze	23	5.357	9.213
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	24	78.629	42.854
F) UKUPNO – PASIVA		1.235.092	1.110.347
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		795	0

Peovica d.o.o. OMIŠ
Račun dobiti i gubitka za 2023. godinu u EUR.

Naziv pozicije	R.br bilj.	Prethodna godina	Tekuća godina
I. POSLOVNI PRIHODI	25	2.600.423	2.988.796
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	25.1	2.392.615	2.809.984
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	207.808	178.812
II. POSLOVNI RASHODI	26	2.773.257	3.081.244
1. Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizv.			
2. Materijalni troškovi	27	1.072.505	1.245.628
a) Troškovi sirovina i materijala		248.496	269.581
b) Troškovi prodane robe		1.100	1.046
c) Ostali vanjski troškovi		822.906	975.001
3. Troškovi osoblja	28	1.244.627	1.432.403
a) Neto plaće i nadnice		813.555	927.732
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		253.911	301.272
c) Doprinosi na plaće		177.161	203.399
4. Amortizacija	29	149.683	163.528
5. Ostali troškovi	30	171.497	159.288
6. Vrijednosna usklađenja	31	119.772	68.626
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		119.772	68.626
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	15.176	11.771
III. FINANCIJSKI PRIHODI	33	57.041	30.898
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		13.051	15.790
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		98	486
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi		43.892	14.622
IV. FINANCIJSKI RASHODI	34	18.509	20.768
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		17.049	20.766
4. Tečajne razlike i drugi rashodi		1.460	2
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		2.657.464	3.019.694
X. UKUPNI RASHODI		2.791.766	3.102.012
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-134.302	-82.318
1. Dobit prije oporezivanja			
2. Gubitak prije oporezivanja		134.302	82.318
XII. POREZ NA DOBIT	35	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-134.302	-82.318
1. Dobit razdoblja			
2. Gubitak razdoblja		134.302	82.318

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 464,53 € jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

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 vode se u eurima od 01.01.2023. godine.

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.	280.979
2 promet u tekućoj godini	-
3 rashod u tekućoj godini	-
4 stanje na kraju tekuće god. 1+2-3	280.979
<u>ispravak vrijednosti</u>	
5 stanje na koncu preth.god.	279.983
6 rashod u tekućoj godini	-
7 ispravak za tekuću godinu	332
8 stanje na koncu tekuće god. (5-6+7)	280.315
<u>neto vrijednost</u>	
9 stanje na koncu preth. god. (1-5)	995
10 stanje na koncu tekuće g. (4-8)	664

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 31.12.2022.	88.546	217.157	2.115.729	307.264	906	41.084	2.770.689
korekcija	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje	0	0	129.646	5.204	0	0	134.850
smanjenje	0	0	2.572	8.759	0	41.084	52.415
Stanje 31.12.2023.	88.546	217.157	2.242.803	303.709	906	0	2.853.121
Ispravak vrijednosti							
Stanje 31.12.2022.		197.302	1.796.836	306.589	0	0	2.300.727
Amortizacija za 2023.	0	3.723	156.597	2.874	0	0	163.194
smanjenje	0	0	2.572	8.759	0	0	11.331
Stanje 3.12.2023.	0	201.025	1.950.861	300.704	0	0	2.452.590
Knjigovodstvena vrijednosti				676			
Stanje 31.12.2022.	88.546	19.855	318.894	0	906	41.084	469.961
Stanje 31.12.2023.	88.546	16.132	291.942	3.005	906	0	400.531

Rekapitulacija

R. br.	Opis	Vrijednost na dan 31.12.2023.			Promjene tijekom 2023.	
		bruto	ispravak	neto	povećanje	smanjenje
1.	Zemljište	88.546	0	88.546	-	-
2.	Građevinski objekti	217.157	201.025	16.132	-	-
3.	Postrojenja i oprema	303.709	300.704	3.005	5.204	8.759
4.	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	2.242.803	1.950.861	291.942	129.646	2.572
5.	Ostala imovina	906	-	906	-	-
6.	Investicije u tijeku	0	-	0	0	41.084
7.	<i>Ukupno:</i>	<i>3.431.722</i>	<i>3.031.191</i>	<i>400.531</i>	<i>130.150</i>	<i>52.415</i>

15.1. Zemljište

Ukupna vrijednost zemljišta u vlasništvu društva iznosi 88.846 EUR a struktura je slijedeća:

- a) Zemljište Furnaža površine 5.680 m² vrijednosti 15.002 EUR.

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 73.553,70 EUR.

15.2. Građevinski objekti

<u>Nabavna vrijednost</u>		
1 stanje na koncu prethodne godine		215.157
2 promet u tekućoj godini		0
3 stanje na koncu tekuće godine	(1+2)	217.157
<u>Ispravak vrijednosti</u>		
4 stanje na koncu prethodne g.		197.302
5 ispravak za tekuću godinu		3.723
6 promet u tekućoj godini		0
7 stanje na koncu tekuće god.	(4 do 6)	201.025
<u>Neto vrijednost</u>		
8 stanje na koncu prethodne god.	(1-4)	19.855
Stanje na koncu tekuće god.	(3-7)	16.132

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	307.264
2 promet u tekućoj godini	5.204
3 rashod u tekućoj godini	8.759
4 stanje na koncu tekuće god. (1+2-3)	303.709
<u>Ispravak vrijednosti</u>	
5 stanje na koncu preth. god.	306.589
6 ispravak za tekuću godinu	2.874
7 rashod za tekuću godinu	8.759
8 stanje na koncu tekuće god. (5+6-7)	300.704
<u>Neto vrijednost</u>	
9 stanje na koncu preth. god. (1-5)	676
10 stanje na koncu tekuće god. (4-8)	3.005

Na ovoj poziciji nabavljena je imovina u iznosu od 5.204 € (računala 3 kom, 1 monitor, pogrebna kolica) i izvršen je otpis imovine koja se više ne koristi u iznosu od 8.759 € a odnosi se na stare pisane mašine, računalnu opremu, ledomate i uredski namještaj.

15.4. Alati i strojevi, sredstva transportna i veza

<u>Nabavna vrijednost</u>	
1 stanje na koncu prethodne godine	2.115.729
2 promet u tekućoj godini	129.646
3 rashod u tekućoj godini	2.572
4 stanje na koncu tekuće god. (1+2-3)	2.242.803
<u>Ispravak vrijednosti</u>	
5 stanje na koncu prethodne godine	1.796.836
6 ispravak tekuće godine	156.597
7 rashod u tekućoj godini	2.572
8 stanje na koncu tekuće god. (5+6-7)	1.950.861
9 stanje na koncu prethodne god. (1-5)	318.894
10 stanje na koncu tekuće god. (4-8)	291.942

Imovina na ovoj poziciji se otpisuje po stopama od 10%, 20% i 25%. Nabave u 2023. godini je ulaganje u specijalno vozilo Renault Master (45.648,35 €) i Mitsubishi fuso, u iznosu od 81.000 €, kosilice u iznosu od 2.961,96 €. Android mobitel za family frost u iznosu od 1.394,0 €

Izvršen je rashod 4 motorne kosilice koje više nisu za uporabu, iste su u kvaru za koje nema rezervnih dijelova u iznosu od 2.572,45 €.

15.5. Investicije u tijeku na ovoj poziciji je 0 jer vozilo koje je nabavljeno u prosincu 2022. godine prebačeno je na uporabu u 2023. godini.

15.6. Ostala imovina

Ukupna imovina na ovoj poziciji iznosi 906 €. a odnosi se na umjetničke slike i ista se ne amortizira.

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	31.12.2022.	31.12.2023.
Zalihe sirovina i materijala	18.949	27.281
Zalihe robe	594	1.096
Predujmovi na zalihe	0	821
Ukupno	19.543	29.198

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	31.12.2022.	31.12.2023.
Potraživanja od kupaca	510.074	451.493
Potraživanja od zaposlenika	12.221	12.221
Potraživanja od države i drugih institucija	17.366	22.470
Ostala potraživanja	489	281
Ukupno	540.150	486.465

a) Sljedeći kupci duguju pojedinačno više od 3.000 €:

k u p c i	
Grad Omiš	44.619,68
Studenac d.o.o.	38.593,96
Omial Novi d.o.o.	11.182,50
Konzum doo	7.542,02
Salve Regina- Marija Bistrica doo	10.725,92
Ustanova treća dob	9.544,27
Općina Dugi Rat	4.483,78
DS Smith Unijapapir Croatia doo	3.739,68
Galeb dd	4.664,49

U 2023. godini ispravili smo potraživanja od kupaca u iznosu od 68.625,56 €.

Provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca po ovrhama i to nezastarjelih potraživanja u iznosu od 68.625,56 €. (konto 4451).

Tijekom godine izvršen je izravni otpis zastarjelih potraživanja od kupaca prema prigovorima zastare i Odluke direktora u iznosu od 9.441,86 €. Za ova potraživanja nisu poduzete odgovarajuće radnje u svrhu naplate, samo su slane opomene za neplaćanje (9.441,86 €) konto 4811/4812.

a) Potraživanja od zaposlenih odnose se učinjenu štetu u iznosu od 10.969,55€ i ostala potraživanja za više isplaćeno bolovanje, i ostale troškove u iznosu 1.251,29 €.

b) Potraživanje od države odnosi se na potraživanja od Zavoda za zdravstveno osiguranje za bolovanje preko 42 dana 18.742,02 €, potraživanja od države više plaćen porez na dobitak, potraživanje za PDV koji nije dospio na naplatu (obračun po naplaćenju realizaciji) potraživanja od Fonda za isplaćenu povratnu naknadu 97,15 €.

c) Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za naplatu troškova ovrha.

Bilješka br. 19. Novac

Novčana imovina obuhvaća stanje novca računima u banci i u blagajni. Stanje novca na dan Bilance odgovara izvještajima s odgovarajućih računa i blagajničkih izvještaja. Tijekom 2023. 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 351.277 €. Upisani kapital odgovara Rješenju trgovačkog suda o upisu.

b) Preneseni gubitak iz prethodnih godina koja nije pokriven 0 €.

d) Gubitak tekuće godine odgovara rezultatu iskazanom u Računu dobiti/gubitka i 82.318 €.

Bilješka br. 22. Dugoročne obveze

Struktura dugoročnih obveza:	2022.	2023.
- Obveze za financ. leasing	311.877	256.959
- Obveze prema državi	3.887	3.887
Ukupno :	314.465	280.846

Obveze za primljene dugoročne kredite smanjene su sukladno planu otplate glavnice . Stanje je usklađeno s planom otplate.

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

a) Obveze prema bankama

	2022.	2023.	K o n t o
OTP leasing-Mitsubishi Fuso Canter 3S13	18.719	4.890	2530-0
PBZ Leasing Renault Master	33.436	25.661	2530-1
Impuls leasing-Mitsubishi fuso	62.548	41.187	2531/1
Impuls leasing-Mitsubishi fuso	62.548	46.187	2531/2
Impuls leasing Mitsubishi ug 57059	0	76.162	2531/3
BSK-Leasing manu g-9249/22	56.997	40.198	2539-1
Impuls leasing – ug.36678/19	7.235	0	2538
Impuls leasing – ug. 37443/19	8.402	0	2539
Impuls leasing-ug. 40841/20	18.719	4.890	2533-0
Impuls leasing-ug. 40842/20	23.716	6.166	2533-1
Impuls leasing-ug. 40843/20	37.975	11.509	2533-2
U k u p n o	311.577	256.959	

Detaljni pregled odredbi iz Ugovora dan je u nastavku:

KONTO-2538

Tablica 1.

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 € na dan 31.12.202. godine	7.235
Iznos obveze u € na dan 31.12.2023. godine	0

KONTO-2539

Tablica 2.

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 € na dan 31.12.2022. godine	8.401,88
Iznos obveze u € na dan 31.12.2023. godine	0

KONTO-2533-0

Tablica 3.

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 € na dan 31.12.2022. godine	18.719

Iznos obveze u € na dan 31.12.2023. godine	4.890
--	-------

KONTO-2533-1

Tablica 4.

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 € na dan 31.12.2022. godine	23.716
Iznos obveze u € na dan 31.12.2023. godine	6.166

KONTO-2533-2

Tablica 05.

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 € na dan 31.12.2022. godine	37.975
Iznos obveze u € na dan 31.12.2023. godine	11.509

KONTO-2539-1

Tablica 6.

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 € na dan 31.12.2022. godine	56.997
Iznos obveze u € na dan 31.12.2023. godine	40.198

KONTO-2531/1

Tablica 7.

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 € na dan 31.12.2022. godine	62.548
Iznos obveze u € na dan 31.12.2023. godine	46.187

KONTO-2531/2

Tablica 8.

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 € na dan 31.12.2022. godine	62.548
Iznos obveze u € na dan 31.12.2023. godine	46.187

KONTO-2530-1

Tablica 9.

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 € na dan 31.12.2022. godine	33.436
Iznos obveze u € na dan 31.12.2023. godine	25.661

KONTO-2531/3

Tablica 10.

Kreditor:	Impuls leasing dd Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug.57059/23	121.152,60
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	101.250
Učešće (20%) EUR:	0
Ugovorena leasing rata u EUR:	2.009,96
Godišnja kamatna stopa:	7,15%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.08.2023
Kraj kredita:	15.07.2028
Iznos obveze u € na dan 31.12.2023. godine	76.162

Osiguranje svih leasinga je kasko polica za vrijeme trajanja ugovora.

b) Ostale obveze u iznosu od 3.887 € 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	2022.	2023.
Kratkoročni dio dugoročnih kredita	148.944	148.749
obveze prema dobavljačima	276.407	294.543
obveze prema zaposlenicima	72.583	86.941
obveze za por. dop.	40.414	52.225
ostale kratkoročne obveze	5.357	9.213
Ukupno:	543.705	591.671

Lista dobavljača kojima se pojedinačno duguje 3 tisuće eura i više:

D o b a v l j a č i	S v o t a u €.
Čistoća Split	101.120
Lider Express d.o.o.	28.997
Eko-Imotski d.o.o.	56.524
Ina trgovina d.o.o.	19.850
Felga d.o.o.	11.826
Hydrocar d.o.o.	10.391
SPM HERMES d.o.o.	13.882
Mikrogoran doo	4.431
Hydro Truck doo	7.814
Dinčić Luce-obrt Kop	4.187
Adriatic Blizna doo	7.529

a) Obveze prema zaposlenicima obuhvaćaju neto plaće s naknadama i pripadajućim obustavama za prosinac 2023. godine koje su isplaćene u siječnju 2024. Sve plaće za 2023. 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 2024.

c) Ostale kratkoročne obveze u iznos od 8.654 € odnose se na jamčevinu pri javnoj nabavi, a iznos od 559 € 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 (35.999 €).

Obračun troškova za koje nije primljena faktura (3.708 €).

Unaprijed plaćen najam banaka na tržnici u iznosu od (3.146 €).

IV. Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti i gubitka

Bilješka br. 25. Prihodi

Poslovni prihodi

stavke	2022.	2023.
-prihodi od prodaje (izvan grupe)	2.392.615	2.809.984
-Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	207.808	178.812
ukupno	2.600.423	2.988.796

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. 2.761.222 €.)
- Prihod od najma štandova i zakup prodajnih mjesta na ribarnici (16.045 €)
- Prihod od prodaje na veliko (prodaja kanta i vrećica za odvoz otpada, korisničke kartice za odlaganje otpada) 1.786 € i prihod od prodaje korisnog otpada u iznosu od 30.930 €.

25.2. Ostali poslovni prihodi odnose se na

- Prihodi od državnih potpora i potpora JLS (150.075 €). 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.
- Prihodi od subvencija elek. energije temeljem uredbe Vlade RH u iznosu od 25.513 €.
- Prihode od prefakturiranja troškova i prihod od prava korištenja grobnog mjesta iznose 3.224 €.
Državna potpora za nadoknadu nastalih rashoda priznaje se kao prihod u razdoblju u kojem je potraživanje nastalo.

Bilješka br. 26. Rashodi

Struktura rashoda:

Pozicija rashoda	2022.	Struktura	2023.	Struktura
Poslovni rashodi	2.773.257	99,34%	3.081.244	99,33%
Financijski rashodi	18.509	0,66%	20.768	0,67%
UKUPNO rashodi:	2.791.766	100,00%	3.102.015	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	2022.	2023.
-troškovi sirovina i materijala	248.496	269.581
-troškovi prodane robe	1.100	1.046
-ostali vanjski troškovi (usluge)	822.906	975.001
ukupno	1.072.505	1.245.628

Troškovi sirovina i materijala odnose se najvećim dijelom na materijal i za obavljanje djelatnosti na zelenim površinama, groblju, javnim površinama (65.662 €), materijal za čišćenje, uredski materijal i napitci (7.267 €), troškovi sitnog inventara (42.402 €), troškovi kanti za odvoz otpada (18.848 €), rezervni dijelovi za opremu (179 € troškovi goriva i energije (135.223 €).

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 (419.193 €), troškovi zbrinjavanja ne komunalnog otpada (229.566 €) troškovi parkinga i sl.

Bilješka br. 28. Troškovi osoblja

stavke	2022.	2023.
-neto plaće	813.555	927.732
-troškovi poreza doprinosa iz plaće	253.911	301.272
-doprinosi na plaće	177.161	203.399
ukupno	1.244.627	1.432.403

Troškovi osoblja odnose se na plaće 99 radnika po satima rada (prethodna godina 92). U troškove su uključene sve plaće s porezima i doprinosima. Ukupna primanja direktora iznose bruto 50.506,52 eura u 2023. 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 2023.. godinu iznosila je 780,92 € dok je ista za 2022. godinu iznosila 736,92 €. Broj djelatnika sa ugovorima koncem 2023. godine bio je 100.

Bilješka br. 29. Amortizacija

Obračun amortizacije po redovnim stopama dosljedno je provedeno. Redovan izračun amortizacije je 163.528 €, što je za 13.845 € više u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka br. 30. Ostali troškovi poslovanja

Na poziciji ostalih troškova poslovanja (159.288 €). Najveće stavke čine naknade troškova i ostala materijalna prava zaposlenima (91.595 €), dnevnice i troškovi službenog puta (6.277 €), naknade članovima NO, skupštine i kom. za zašt. potrošača (1.350 €), bankovne, poštanske i usluge fine (28.214 €), premije osiguranja (16.090 €), članarine i naknade, porezi i takse (2.860 €), troškovi koncesija, pristojba i prava korištenja (3.557 €), troškovi seminara, pretplate na stručnu literaturu, biljezi, obvezni lječ. pregledi, sudski troškovi i sl. (9.344 €).

Bilješka br. 31. Vrijednosna usklađenja

U 2023 godini ispravili smo potraživanja od kupaca u iznosu od 68.626 €.

Provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca po ovrhama je porezno priznat rashod.

Bilješka br. 32. Ostali poslovni rashodi

Ostali financijski rashodi sastoje se od ostalih nespomenutih troškova u iznosu od 11.771 €, naknadno utvrđenih rashoda iz prethodnih godina (562 €), i ostalih nespomenuti troškova (korekcije, usklade) od 897 €. Naknada štete fiz. osobama u iznosu od 871 €.

Tijekom godine izvršen je izravni otpis zastarjelih potraživanja od kupaca prema prigovorima zastare u iznosu od 9.442 €. 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 7.280 €.

Otpisana su također potraživanja od kupaca male vrijednosti u iznosima do 26,54 € a koja nemaju dugovanja, kao i otpis zastarjelih potraživanja do 663,61 € od osoba koje su obveznici poreza na dobit i poreza na dohodak u ukupnom iznosu 2.161 € i porezno su priznata.

Bilješka br. 33. Financijski prihodi

Financijski prihodi se odnose na redovne kamate u iznosu od 15.790 €, kao i na tečajne razlike koje su proizašle iz stanja dugoročnih kredita u iznosu od 486 €.

Ostali financijski prihodi u iznosu od 14.622 € se odnose na prihode od ovršne naknade (1.642 €), prihode od naplate šteta, sudskih troškova po i ostalih nespomenutih prihoda npr. usklađenja (9.006 €) i prihode od otpisa zastarjelih obveza (3.974 €).

Bilješka br. 34. Financijski rashodi

Financijski rashodi odnose se na obračunate kamate za primljene dugoročne i kratkoročne kredite (20.766 €), kao i tečajne razlike na stanje dugoročnih kredita (2 €).

Bilješka br. 35. Porez na dobit

Na temelju rezultata iz predočene Bilance i Računa dobiti te poreznih propisa, obveza poreza na dobit za 2023. godine nije bilo jer je društvo poslovalo s gubitkom u iznosu od 82.317,92.

	2022.	20223.
Dobit/gubitak prije oporezivanja	-134.302,83	-82.319,92
Uvećanje osnovice poreza na dobit/smanjenje gubitka	66.613,88	13.204,36
50% troškova reprezentacije	112,09	182,86
Nepriznati troškovi za osobni prijevoz	9.437,11	5.741,09
Vrijednosno usklađenje potraživanja	56.797,60	7.280,41
Povećanje porezne osnovice za sve druge rashode	267,03	0
Smanjenje dobiti/povećanje gubitka	48.817,56	2.3976,34
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	42.496,47	0
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	6.321,09	2.976,34
Preneseni porezni gubitak	112.149,83	228.656,38
Osnovica poreza na dobit	0	0
Porezni gubitak za prijenos	228.656,38	300.746,28
Porez na dobit	0	0
Tekuća porezna obveza	0	0

U Omišu, 30. travnja 2024. godine

Direktor:

Leonardo Ljubičić, dipl. ing.