Svenkom d.o.o.
Trg Ante Starčevića 5
10431 Sveta Nedelja
Tel: 01 3335 437
Fax: 01 3373 563

Financijska izvješća za 2016. godinu

trgovačkog društva Svenkom d.o.o. za komunalne djelatnosti

- Bilanca
- Račun dobiti i gubitaka
- Bilješke uz financijska izvješća za 2016. godinu

Direktor
Dalibor Jakopec

SVENKOM d.o.o.
Trg Ante Starčevića 5
Sveta Nedelja

BILANCA

stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 28675318174; SVENKOM D.O.O

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		444.906	793.582
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		51.082	35.261
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		51.082	35.261
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		393.824	758.321
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		97.514	94.637
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		296.310	358.894
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			304.790
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4.Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		320.637	326.489
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		30.990	17.657
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		30.990	17.657
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA

stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 28675318174; SVENKOM D.O.O

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		143.180	253.103
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		119.789	251.858
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		23.391	1.245
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		146.467	55.729
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		765.543	1.120.071
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		92.359	100.806
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		90.000	90.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-39.965	2.358
1. Zadržana dobit	082			2.358
2. Preneseni gubitak	083		39.965	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		42.324	8.448
1. Dobit poslovne godine	085		42.324	8.448
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA

stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 28675318174; SVENKOM D.O.O

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	125.038
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			125.038
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		174.190	209.262
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		55.156	48.246
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		75.963	89.174
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		42.310	67.096
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		761	4.746
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		498.994	684.965
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		765.543	1.120.071
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

SVENKOM d.o.o.
Trg Ante Starčevića 5
Sveta Nedelja

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac POD-RDG

Obveznik: 28675318174; SVENKOM D.O.O

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		2.068.189	2.684.926
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		2.021.858	2.561.408
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		46.331	123.518
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		2.024.171	2.671.757
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		676.592	795.735
a) Troškovi sirovina i materijala	134		269.967	288.175
b) Troškovi prodane robe	135		88.329	109.275
c) Ostali vanjski troškovi	136		318.296	398.285
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		1.143.456	1.484.066
a) Neto plaće i nadnice	138		736.838	952.891
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		249.977	327.143
c) Doprinosi na plaće	140		156.641	204.032
4. Amortizacija	141		47.857	128.767
5. Ostali troškovi	142		147.510	150.952
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		7.811	109.371
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		7.811	109.371
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		945	2.866
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		205	105
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		205	105
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		0	532
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168			532
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		2.068.394	2.685.031
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		2.024.171	2.672.289
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		44.223	12.742
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		44.223	12.742
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		1.899	4.294
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		42.324	8.448
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		42.324	8.448
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

SVENKOM d.o.o.
Trg Ante Starčevića 5
Sveta Nedelja

Svenkom d.o.o.

Trg Ante Starčevića 5, Sveta Nedelja

OIB: 2867531817

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2016. GODINU

I Naziv, adresa poduzetnika, pravni oblik, država osnivanja

Naziv:	Svenkom d.o.o. za komunalne djelatnosti
Adresa:	Trg Ante Starčevića 5, Sveta Nedelja 10431
Pravni oblik:	društvo s ograničenom odgovorošću (dalje: društvo)
Država osnivanja:	Hrvatska
Osnivač društva:	Grad Sveta Nedelja

II Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Temeljem upisa u Trgovački registar društvo obavlja slijedeće djelatnosti:

- održavanje javnih površina
- pogrebnička djelatnost
- održavanje groblja
- upravljanje grobljem
- kupnja prodaja robe

Društvo zastupa samostalno i pojedinačno g. Dalibor Jakopec, direktor društva.

Rad društva nadzire Nadzorni odbor koji se sastoji od tri člana.

Temeljni kapital društva iznosi 90.000,00 kn i uplaćen je u cjelosti.

Na dan 31.12.2016. godine društvo zapošljava 17 djelatnika.

III Informacije o osnovi za sastavljanje fnancijskih izvještaja

1. Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno zakonskim propisima, sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (Narodne novine br. 30/08-140/11) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvješćivanja te sukladno Zakonu o računovodstvu (Narodne novine br. 78/15,134/15,120/16).

2. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama.

IV Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna imovina se evidentira po nabavnoj vrijednosti uvećanoj za sve troškove do stavljanja te imovine u upotrebu. Stvari i oprema se definiraju kao dugotrajna imovina kada je pojedinačna vrijednost veća od 3.500,00 kn i vijek trajanja duži od jedne godine.

Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjene za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija dugotrajne imovine se obračunava od početka njezina korištenja linearnom metodom prema zakonski propisanim stopama amortizacije u procijenjenom vijeku uporabe pojedinog sredstva.

Zemljište ima neograničen vijek uporabe i nije podložno amortizaciji.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine software i ostala prava, a iskazuju se po trošku nabave i amortizira se linearnom metodom uz vijek uporabe od 2-4 godine.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sirovina, materijala, sitnog inventara i autoguma. Sitan inventar i autogume se iskazuju se po trošku nabave i otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

Zalihe obuhvaćaju i robu na skladištu trgovačke robe namjenjenu za daljnju prodaju.

Potraživanja

Potraživanja su temeljem obvezno pravnih odnosa zasnovana prava potraživati od dužnika plaćanje duga, isporuku dobara ili pružanje usluga. Potraživanja se mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Knjjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom posebnog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Novac

Novac uključuje novac u bankama te novac u blagajni. Stanje novca iskazuje se u hrvatskim kunama.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeni prihodi uključuju sredstava doznačena od jedinice lokalne samouprave prema Ugovor o /su/financiranju. Odgođeni prihod priznat će se kao prihod u visini amortizacije obračunate na dugotrajnu imovinu nabavljenu iz tih sredstava.

Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se kao ostatak imovine društva nakon odbitka svih njegovih obveza. Kapital se sastoji od upisanog kapitala, revalorizacijskih rezervi, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Obveza

Obveza je sadašnja obveza društva proizašla iz prošlih poslovnih događaja ili transakcija za čije se podmirenje očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju kao dugoročne i kratkoročne.

Prihodi

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama HSFI 15. Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti , umanjeni za rabate.

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

Rashodi

Rashodi su smanjenje koristi kroz određeno razdoblje. Rahodi se priznaju u izravnom sučeljavanju s povezanim prihodima.

Bilješke uz bilancu

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Bilješka 1

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je amortizirana po stopi od 25%. Amortizacija za 2016. godinu iznosi 15.821 kn i odnosi se na imovnu nabavljenu u 2014. i 2015. godini.

Vrijednost nematerijalne imovine na dan bilanciranja iznosi 35.260 kn.

Materijalna imovina

Materijalna imovina prvenstveno obuhvaća dugotrajnu imovinu za obavljanje registriranih djelatnosti – pogrebničke djelatnosti te komunalne djelatnosti održavanja javnih površina s ciljem što kvalitenijeg pružanja usluga.

Značajne investicije u transportna sredstva u 2016. godini odnose se na nabavu traktora u iznosu 304.790 kn te nabavu osobnog automobila u vrijednosti 143.309 kn.

U cilju podizanja razine usluge zimske službe kupljena je ralica za snijeg u vrijednosti od 16.000 kn.

Ispravak vrijednosti dugotrajne materijalne imovine u 2016 godini iznosi 112.946 kn. Neto vrijednost imovine nakon amortizacije iznosi 793.582 kn.

Bilješka 2

Zalihe

Zalihe se evidentiraju prema trošku stjecanja, a u troškove se obračunavaju prema metodi fifo na robno materijalnom skladištu i skladištu trgovačke robe.

Vrijednost zaliha iskazana je u bilanci na skladištu trgovačke robe- pogrebne opreme po maloprodajnoj cijeni u svoti od 36.675 kn.

Bilješka 3

Kratkotrajna potraživanja

Potraživanja od kupaca uključuju potraživanja za pogrebne usluge i komunalne usluge u svoti od 239.174 kn.

Potraživanja za grobnu naknadu čine 125.866 kn.

Obzirom na dospijeće potraživanja izvršeno je vrijednosno usklađenje za grobnu naknadu u iznosu od 101.315 kn te za pogrebne usluge u iznosu od 11.866 kn.

Bilješka 4

Novac na računu i blagajni

Društvo ima aktiviran jedan poslovni transakcijski račun kod RBA. Stanje žiro računa je na dan 31.12. iznosilo 54.210 kn.

U blagajni troškova evidentirano je 1.519 kn.

Bilješka 5

Kapital i rezerve

Društvo ima upisani temeljni kapital u svoti od 90.000,00 kn.

U 2016. godini društvo je rasporedilo dobit iz 2015. godine u zadržanu dobit u iznosu od 2.359 kn.

U 2016 godini iskazana je dobit u iznosu od 8.448 kn koja se odlukom Skupštine također prenosi u zadržanu dobit.

Bilješka 6

Kratkoročne obveze

Ukupno iskazane kratkoročne obveze čine obveza prema dobavljačima u svoti od 48.246 kn

Obveze prema zaposlenima za plaću za 12. mjesec koja je isplaćena u 1. mjesecu 2017. godine iznose 85.150 kn za neto plaće i 3720 kn za naknadu troškova prijevoza.

Obveze prema državi za poreze, prirez i obvezna osiguranja po osnovi plaće i drugog dohotka iznose 50.890 kn.

Neto naknada po osnovi drugog dohotka iznosi 6300 kn i isplaćena je u siječnju 2017 godine.

Obveza u iznosu od 7.510 kn odnosi se na porez na dodanu vrijednost za 12. mjesec koji je uplaćen u siječnju 2017. godine.

Obveze po konačnom obračunu za turističku članarinu i doprinos za općekorisnu funkciju šuma iznose 4.745 kn .

Dugoročne obveze

Dugoročna obveza u iznosu 125.038 kn odnosi se na obvezu za financijski leasing za nabavu osobnog automobila.

Bilješka 7

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Društvo primjenjuje dobitni pristup računovodstvu potpora prema kojem se potpora unosi u prihod kroz račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja korištenja.

Krajem 2015. godine sa amortizacijom u visini prihoda sučeljeno je 45.828 kn odgođenih prihoda, a u 2016. godini 118.819 kn.

Bilješke uz račun dobiti i gubitka

Bilješka 8

Prihodi od prodaje robe i usluga

Društvo je tijekom 2016. godine ostvarilo prihode od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 2.561.408 kn.

Najzastupljeniji su prihodi od održavanja javnih površina sa 1.115.417 kn, prihod od pogrebnih usluga- usluga ukopa 220.900 kn, prihod od prodaje grobnih mjesta 112.000 kn, prihod od prodaje grobnica 120.000 kn, prihod od eksternih usluga održavanja 159.786 kn, prihod od ostalih pratećih pogrebnih usluga u svoti od 61.799 kn.

Prihod od grobne naknade iznosi 396.239 kn.

Poslovni prihodi

Ukupni poslovni prihodi iznose 2.684.926 kn i u odnosu na 2015 godinu poslovni prihodi su povećani za 616.737 kn što je povećanje od gotovo 30%.

POSLOVNI PRIHOD	2015	2016
	2.068.189	2.684.926
Prihodi od prodaje	2.021.858	2.561.408
Ostali poslovni prihodi	46.331	123.518

Financijske prihode čine prihod od kamata i iznose 105 kn.

Bilješka 9

Poslovni rashodi

POSLOVNI RASHOD	2015	2016
	2.024.171	2.671.757

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove –troškove sirovina i materijala, goriva i energije sa robno materijalnog skladišta, troškove sitnog inventara i auto guma, troškove prodane pogrebne opreme te ostali vanjski troškovi.

RASHOD	2015	2016
Materijalni troškovi	676.592	795.735
Troškovi sirovina i materijala	269.967	288.175
Troškovi prodane robe	88.329	109.275
Ostali vanjski troškovi	318.296	398.285

U poslovne rashode spadaju troškovi osoblja- troškovi neto plaća djelatnika, troškovi poreza i prireza te troškovi doprinosa iz i na plaću. Obveze prema djelatnicima se uredno podmiruju.

RASHOD	2015	2016
Troškovi osoblja	1.143.456	1.484.066

Neto plaće i nadnice	736.838	952.891
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	249.977	327.143
Doprinosi na plaće	156.641	204.032

U poslovne rashode ubrajamo i trošak amortizacije koji za 2016. godinu iznosi 126.378 kn, trošak vrijednosnog usklađenja u iznosu od 109.371 kn te ostali troškovi koji obuhvaćaju troškove naknada za prijevoz na posao i s posla, troškove službenih putovanja i dnevnica, troškove neoporezivih naknada djelatnicima, troškove reprezentacije, troškove pristojbi i članarina u svoti od 150.952 kn.

Sučeljavanjem prihoda i rashoda iskazuje se računovodstveni rezultat u iznosu od 12.7242 kn koji nakon povećana tj. smanjanja porezne osnovice i obveze za plaćanje porezan na dobit u iznosu od 4.294 kn iznosi 8448 kn.

Tijekom 2016 godine društvu je je isplaćena kapitalna pomoć od strane Grada Svete Nedelje u iznosu od 304.790 kn za nabavu traktora.

Promet sa Gradom ostvaren je u iznosu od 1.558.370 kn.

Potraživanja od Grada Svete Nedelje iznose na dan bilance 171.787 kn koja su podmirena u 2017.godini.

Sveta Nedelja, 15.04.2017.

Direktor društva:

Dalibor Jakopec, ing.

SVENKOM d.o.o.
Trg Ante Starčevića 5
Sveta Nedelja