

Financijska izvješća za 2023. godinu
trgovačkog društva Svenkom d.o.o. za komunalne djelatnosti

- * Bilanca
- * Račun dobiti i gubitka
- * Bilješke uz financijska izvješća za 2023. godinu

Direktor:
Dalibor Jakopec, ing.el.


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

BILANCA

#REF!

Obrazac
POD-BIL

#REF!				#REF!
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		42.039,55	27.196,90
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		74,32	0,00
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		74,32	
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		41.965,23	27.196,90
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		24.429,76	17.826,42
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		17.535,47	9.370,48
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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		99.378,59	136.822,63
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		6.730,90	11.220,16
1. Sirovine i materijal	039		1.590,68	3.030,94
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		5.140,22	8.189,22
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

BILANCA

#REF!

Obrazac
POD-BIL

#REF!				#REF!
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		13.535,07	75.904,06
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		10.728,25	70.349,18
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		2.806,82	5.554,88
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0,00	0,00
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 BANC I BLAGAJNI	063		79.112,62	49.698,41
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		141.418,14	164.019,53
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		42.968,74	50.238,22
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		11.945,05	11.945,05
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
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 I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		27.812,46	31.023,82
1. Zadržana dobit	084		27.812,46	31.023,82
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		3.211,23	7.269,35
1. Dobit poslovne godine	087		3.211,23	7.269,35
2. Gubitak poslovne godine	088			

BILANCA

#REF!

Obrazac
POD-BIL

#REF!				#REF!
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		13.272,28	13.272,28
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096		13.272,28	13.272,28
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		12.285,49	6.599,09
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		12.285,49	6.599,09
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		60.356,22	91.496,94
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117		12.196,43	24.749,13
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		25.509,85	30.495,88
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		22.649,94	20.897,01
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123			15.354,92
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		12.535,40	2.412,98
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		141.418,13	164.019,51
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

#REF!

Obrazac
POD-RDG

#REF!				#REF!
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		822.229,87	915.990,67
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		763.666,60	887.009,98
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		2.282,43	2.282,40
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		56.280,84	26.698,29
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		818.071,29	907.569,20
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		285.151,25	364.840,25
a) Troškovi sirovina i materijala	136		134.691,49	164.347,40
b) Troškovi prodane robe	137		21.021,97	21.808,30
c) Ostali vanjski troškovi	138		129.437,79	178.684,55
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		401.579,27	430.667,46
a) Neto plaće i nadnice	140		259.777,29	273.433,59
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		86.486,30	96.679,03
c) Doprinosi na plaće	142		55.315,68	60.554,84
4. Amortizacija	143		43.879,89	25.277,69
5. Ostali troškovi	144		69.382,71	78.463,15
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		4.620,61	8.136,73
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		4.620,61	8.136,73
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		13.272,28	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154		13.272,28	
8. Ostali poslovni rashodi	155		185,28	183,92
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		5,18	0,00
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		5,18	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		549,07	400,85
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		549,07	400,85
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

#REF!

Obrazac
POD-RDG

#REF!				#REF!
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		822.235,05	915.990,67
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		818.620,36	907.970,05
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		3.614,69	8.020,62
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		3.614,69	8.020,62
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184		403,48	751,27
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		3.211,21	7.269,35
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		3.211,21	7.269,35
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
#REF!

Obrazac
POD-RDG

#REF!				#REF!
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

Svenkom d.o.o.

Trg Ante Starčevića 5, Sveta Nedelja

OIB: 2867531817

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2023. 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 odgovornošću (dalje: društvo)
Matični broj: 080890349
Država osnivanja: Hrvatska
Osnivač društva: Grad Sveta Nedjelja, OIB 24436052952
Datum osnivanja: 16.01.2014.

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 i 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 11.945,05 € i uplaćen je u cijelosti.

Na dan 31.12.2023. godine društvo zapošljava 20 djelatnika.

III Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno zakonskim propisima, sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvješćivanja te sukladno Zakonu o računovodstvu.

Financijski izvještaji prezentirani su u eurima.

Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, Društvo je za potrebe pripreme financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kuna u eure, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi pripremljeni u eurima. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta Društva (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna).

Sukladno odredbama Zakona o uvođenju eura kao službene valute financijski izvještaji za razdoblja koja završavaju prije 1.1.2023. godine koji sadržavaju i usporedne podatke za godine koje prethode danu uvođenja eura, podaci za te godine preračunavaju se iz kune u euro radi bolje usporedivosti podataka, uz primjenu fiksnog tečaja konverzije i sukladno pravilima za preračunavanje i zaokruživanje iz Zakona. Fiksni tečaj konverzije 1 euro = 7,53450 kuna.

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 464,50 € 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.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina mjeri se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti.

Zalihe

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

Zalihe obuhvaćaju i robu na skladištu trgovačke robe namijenjenu za daljnu 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. Knjigovodstvena 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. Rashodi se priznaju u izravnom sučeljavanju s povezanim prihodima.

Bilješke uz bilancu

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Bilješka 1

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina obuhvaća softver i licence i amortizirana je u cijelosti.

Materijalna imovina

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

Vrijednost dugotrajne imovina nabavljene u 2023. godini iznosi 10.435 €.

Ispravak vrijednosti dugotrajne materijalne imovine u 2023. godini iznosi 25.277,69 €.

Neto vrijednost materijalne imovine nakon amortizacije iznosi 27.196,90 €.

Bilješka 2

Zalihe

Zalihe materijalnog skladišta se evidentiraju prema trošku stjecanja, a troškovi se obračunavaju prema metodi fifo na oba skladišta.

Vrijednost zaliha pogrebne opreme iskazana je u bilanci na skladištu trgovačke robe po maloprodajnoj cijeni u svoti od 15.339,60 €.

Vrijednost zaliha na skladištu repromaterijala i sitnog inventara iznosi 2.822,94 €.

Bilješka 3

Kratkotrajna potraživanja

Potraživanja od kupaca uključuju potraživanja za pogrebne usluge i komunalne usluge u svoti od 65.769,65 € te potraživanja za grobnu naknadu u iznosu 20.101,98 €.

Bilješka 4

Novac na računu i blagajni

Društvo ima aktivna dva poslovna transakcijska računa - kod RBA banke i Erste banke

Stanje žiro računa je na dan 31.12. 2023. iznosilo 49.698,14 €.

U blagajni troškova evidentirano je 0,27 €.

Bilješka 5

Kapital i rezerve

Društvo ima upisani temeljni kapital u svoti od 11.945,05 €.

U 2023. godini iskazana je dobit u iznosu od 7.269,35 € koja se odlukom Skupštine prenosi u zadržanu dobit.

Bilješka 6

Kratkoročne obveze

Ukupno iskazane kratkoročne obveze čine obveze prema dobavljačima u iznosu od 24.749,13 €.

Obveze prema zaposlenima za 12. mjesec koja je isplaćena u 1. mjesecu 2024. godine iznose 30.495,88 €.

Obveze prema državi za poreze, prirez i obvezna osiguranja po osnovi plaće te plaće u naravi iznose 20.897,01 €.

Dugoročne obveze

Dugoročna obveza za financijski leasing za nabavu vozila iznosi 6.599,09 €

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.

Na dan bilanciranja sa amortizacijom je u visini prihoda sučeljeno 10.122,40 € odgođenih prihoda.

Bilješke uz račun dobiti i gubitka

Bilješka 8

Poslovni prihodi

Ukupni poslovni prihodi iznose 915.990,67 €.

Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 887.009,98 €.

Prihodi od prodaje robe i usluga su u odnosu na 2022. godinu povećani za 11 %.

PRIHODI	2022	2023
Poslovni prihodi	822.229,87	915.990,67
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	763.666,60	887.009,98
3./ 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	58.563,27	28.980,69

Najzastupljeniji su prihodi:

prihod od održavanja javnih površina sa 510.687,28 €

prihod od eksternih usluga održavanja 115.819,57 €

prihod od pogrebnih usluga ukopa 38.519,82 €

prihod od prodaje grobnih mjesta 22.934,54 €

prihod od prodaje pogrebne opreme 37.336,36 €

prihod od prefakturiranih usluga 20.074,30 €

prihod od održavanja komunalne infrastrukture 28.527,65 €

te prihod od prijevoza 9.794,14 €.

Prihod od grobne naknade iznosi 63.640,44 €.

prihod od ostalih pratećih pogrebnih usluga u svoti od 11.468,88 €

Bilješka 9

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove –troškove sirovina i materijala, goriva i energije, sitnog inventara i auto guma sa robno materijalnog skladišta, zatim troškove prodane pogrebne opreme sa skladišta trgovačke robe i ostale vanjske troškove.

U skladu sa prihodima došlo je i do povećanja materijalnih troškova.

POSLOVNI RASHOD	2022	2023
Materijalni troškovi	285.151,25	364.840,25
a) Troškovi sirovina i materijala	134.691,49	164.347,40
b) Troškovi prodane robe	21.021,97	21.808,30
c) Ostali vanjski troškovi	129.437,79	178.684,55

U poslovne rashode su uključeni i troškovi neto plaća djelatnika, doprinosa iz i na plaću koji iznose 430.667,75 €.

Obveze prema djelatnicima se uredno podmiruju.

POSLOVNI RASHOD	2022	2023
Troškovi osoblja	401.579,27	430.667,46
a) <i>Neto plaće i nadnice</i>	259.777,29	273.433,59
b) <i>Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	86.486,30	96.679,03
c) <i>Doprinosi na plaće</i>	55.315,68	60.554,84

Ostali troškovi 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 78.463,15 €.

Sučeljavanjem prihoda i rashoda iskazuje se računovodstveni rezultat u računu dobiti i gubitka u iznosu 8.020,62 €.

Nakon povećanja odnosno smanjenja porezne osnovice za porez na dobit te obračuna obveze za plaćanje poreza na dobit u iznosu od 751,27 €, dobit poslovne godine iznosi 7.269,35 €.

Povezana društva

Društvo je u 100% vlasništvu grada Sveta Nedelja.

Promet s gradom Sveta Nedelja ostvaren je u iznosu 841.371,37 €.

Na dan 31.12.2023. godine potraživanja od Grada Sveta Nedelja iznose 55.505,28 €.

Društvo nema evidentiranih sudskih sporova.

Društvo posluje stabilno te nema uočenih neizvjesnosti i rizika koji bi mogli ugroziti buduće poslovanje i opstanak društva.

Društvo nije obveznik revizije financijskih izvještaja.

Sveta Nedelja, 24.06.2024.

Direktor:

Dalibor Jakopc

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