



Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o.

Trg dr. Franje Tuđmana 1, Brdovec

Tel: 01/6266 – 816, 01/6231-699, Faks: 01/4819-291, E-mail: info@kgbrdovec.hr

KOMUNALNO GOSPODARSTVO BRDOVEC D.O.O.

BILJEŠKE UZ FINANCIJESKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021. GODINE

U Brdovcu, ožujak 2022. godine

Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o., Trg dr. Franje Tuđmana 1, Brdovec, 10291 Prigorje Brdovečko,
OIB: 30797298420, MB: 4836634. Račun kod Zagrebačke banke, 2360000 – 1102657307, IBAN: HR2023600001102657307.
Trgovački sud u Zagrebu, MBS: 081141429. Temeljni kapital: 755.700,00 kuna. Uprava: direktor Marko Pinjuh

**RAČUN DOBITI I GUBITKA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 31.12.2021.**

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	2020.	2021.
POSLOVNI PRIHODI	5	2.587.501	2.891.261
Prihodi od prodaje	5	2.574.451	2.891.261
Ostali poslovni prihodi	5	13.050	0
POSLOVNI RASHODI	6	2.574.419	2.877.047
Materijalni troškovi	7	793.292	967.383
a) Troškovi sirovine i materijala	7	179.810	218.232
b) Troškovi prodane robe	7	370.669	469.888
c) Ostali vanjski troškovi	7	242.813	279.263
Troškovi osoblja	8	1.337.578	1.468.393
a) Neto plaće i nadnice	8	839.087	935.783
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	8	308.672	324.348
c) Doprinosi na plaće	8	189.819	208.262
Amortizacija	6	294.256	219.777
Ostali troškovi	6	149.292	176.868
Ostali poslovni rashodi	6	1	44.626
FINANCIJSKI PRIHODI	9	4	1.393
Ostali prihodi s osnove kamata	9	4	13
Ostali financijski prihodi	9	0	1.380
FINANCIJSKI RASHODI	10	3.969	7.693
Rashodi s osnove kamata i slični	10	3.969	7.693
UKUPNI PRIHODI		2.587.505	2.892.654
UKUPNI RASHODI		2.578.388	2.884.740
Dobit prije oporezivanja	11	9.117	7.914
Porez na dobit	11	388	789
DOBIT RAZDOBLJA	11	8.729	7.125

Računovodstvene politike i bilješke su sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

BILANCA NA DAN 31. prosinca 2021. godine

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	2020.	2021.
DUGOTRAJNA IMOVINA	12	492.887	934.778
Materijalna imovina	12	492.887	934.778
Postrojenje i oprema	12	227.116	167.722
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	12	265.771	767.056
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	13	555.572	539.857
Zalihe	13	47.377	68.079
Sirovine i materijal	13	47.377	68.079
Potraživanja	13	320.335	323.348
Potraživanja od kupaca	13	317.869	319.157
Potraživanja od države i drugih institucija	13	1.958	4.191
Ostala potraživanja	13	508	0
Kratkotrajna financijska imovina		0	0
Novac u banci i blagajni	13	187.860	148.430
UKUPNO AKTIVA		1.048.459	1.474.635
KAPITAL I REZERVE	14	781.227	788.353
Temeljni (upisani) kapital	14	755.700	755.700
Zadržana dobit	14	16.798	25.528
Dobit poslovne godine	14	8.729	7.125
DUGOROČNE OBVEZE	15	36.282	470.591
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	15	36.282	470.591
KRA TKOROČNE OBVEZE	16	230.950	215.691
Obveze prema dobavljačima	16	71.367	44.769
Obveze prema zaposlenima	16	70.095	78.511
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	16	89.488	92.411
UKUPNO PASIVA		1.048.459	1.474.635

Računovodstvene politike i bilješke su sastavni dio ovih financijskih izvještaja.



Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o.

Trg dr. Franje Tuđmana 1, Brdovec

Tel: 01/6266 – 816, 01/6231-699, Faks: 01/4819-291, E-mail: info@kgbrdovec.hr

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021. GODINE**

Bilješka 1 – Opće informacije o Društvu

„Komunalno gospodarstvo Brdovec“ društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo), iz Prigorja Brdovečkog, Brdovec, Trg dr. Franje Tuđmana 1, registrirano je kod Trgovačkog suda u Zagrebu 2017. godine.

Djelatnost Društva prema registraciji je:

- Uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika

Podaci o Društvu:

Naziv: Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o.

Sjedište: Trg dr. Franje Tuđmana 1, Brdovec, 10291 Prigorje Brdovečko

Pravni oblik: d.o.o.

Država osnivanja: Hrvatska

Matični broj subjekta kod Trgovačkog suda: 081141429

Osobni identifikacijski broj: 30797298420

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta: 4836634

Osnivač i jedini član Društva je Općina Brdovec.

Skupština društva: Načelnik Općine Brdovec Alen Prelec.

Direktor društva je g. Marko Pinjuh, koji zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

Nadzorni odbor od 17.09.2021. godine Društva čine članovi:

Predsjednik nadzornog odbora:

Stjepko Rukelj

Zamjenik predsjednika nadzornog odbora:

Tomislav Tesla

Član nadzornog odbora:

Goran Pezić

Član nadzornog odbora:

Vlado Mirt

Član nadzornog odbora:

Tomislav Svalina

Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o., Trg dr. Franje Tuđmana 1, Brdovec, 10291 Prigorje Brdovečko,
OIB: 30797298420, MB: 4836634. Račun kod Zagrebačke banke, 2360000 – 1102657307, IBAN: HR2023600001102657307.
Trgovački sud u Zagrebu, MBS: 081141429. Temeljni kapital: 755.700,00 kuna. Uprava: direktor Marko Pinjuh

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.**

Bilješka 2 – Osnovne pripreme

Slijedi prikaz osnovnih računovodstvenih politika usvojenih pri sastavljanju ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno se primjenjuju za sva razdoblja uključena u ove financijske izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Izjava usklađenosti

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (Narodne novine 86/2015 i 105/20), propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbe Zakona o računovodstvu (Narodne novine 78/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20).

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu povijesnog troška u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Financijska izvješća sastavljena su po načelu nastanka, po kojem se učinci transakcija i drugih događaja priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvješćima za razdoblje na koje se odnose, te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Računovodstvene politike dosljedno se primjenjuju.

Financijski izvještaji iskazani su u hrvatskim kunama („kn“) što je funkcionalna i valuta objavljivanja Društva.

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije (srednji tečaj HNB-a). Novčana sredstva, potraživanja i obaveze iskazane u stranim valutama uključuju se u račun dobiti i gubitka za tekuću godinu.

<u>Valuta</u>	<u>31. prosinca 2021.</u>
EUR	7,517174
USD	6,643548



Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o.

Trg dr. Franje Tuđmana 1, Brdovec

Tel: 01/6266 – 816, 01/6231-699, Faks: 01/4819-291, E-mail: info@kgbrdovec.hr

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

Bilješka 3 – Značajne računovodstvene politike

3.1. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi, te kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva. Prihod se vrednuje prema fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva, umanjene za diskonte, popuste i poreze.

Društvo ostvaruje prihode po osnovi prodaje komunalnih usluga, odnosno održavanje zelenih površina i prometnica na području Općine Brdovec.

3.2. Financijski prihodi

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

3.3. Porez na dobit

Društvo obračunava poreznu obvezu u skladu s hrvatskim poreznim propisima.

3.4. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina je iskazana po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Izdaci nastali nakon stavljanja nematerijalne i materijalne imovine u uporabu kapitalizirani su samo kada povećavaju očekivane buduće ekonomske koristi imovine na koju se odnose. Ostali izdaci terete prihode u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava linearno tijekom procijenjenog vijeka trajanja materijalne imovine od trenutka stavljanja u uporabu.

Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o., Trg dr. Franje Tuđmana 1, Brdovec, 10291 Prigorje Brdovečko,
OIB: 30797298420, MB: 4836634. Račun kod Zagrebačke banke, 2360000 – 1102657307, IBAN: HR2023600001102657307.
Trgovački sud u Zagrebu, MBS: 081141429. Temeljni kapital: 755.700,00 kuna. Uprava: direktor Marko Pinjuh



Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o.

Trg dr. Franje Tuđmana 1, Brdovec

Tel: 01/6266 – 816, 01/6231-699, Faks: 01/4819-291, E-mail: info@kgbrdovec.hr

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih ekonomskih koristi, gdje se trebaju ostvariti uporabom dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Sredstva dugotrajne imovine pojedinačne nabavne vrijednosti niže od 3.500,00kn otpisuje se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu (sitan inventar).

Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Stope amortizacije za pojedinu imovinu je kako slijedi:

	<u>2021. godina</u>
Postrojenja i oprema	15,00% - 50,00%
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	15,00% - 50,00%

3.5. Umanjenje vrijednosti nematerijalne i materijalne imovine

Na datum bilance Društvo analizira sadašnju vrijednost nematerijalne i materijalne imovine kako bi procijenilo da li postoje pokazatelji da vrijednost nekog sredstva treba biti umanjena. Ako takvi pokazatelji postoje, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos sredstva kako bi se utvrdio od umanjenja vrijednosti (ukoliko on postoji). Ukoliko nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinica koja stvara novac koji tom sredstvu pripada.



Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o.

Trg dr. Franje Tuđmana 1, Brdovec

Tel: 01/6266 – 816, 01/6231-699, Faks: 01/4819-291, E-mail: info@kgbrdovec.hr

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

3.6. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani s dovođenjem zaliha na određenu lokaciju u određeno stanje. Ukoliko je primjenjivo, trošak obuhvaća i direktne troškove rada i sve režijske/indirektne troškove s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom FIFO metode. Sitan inventar se otpisuje 100% iznosu prilikom stavljanja u uporabu. Neto vrijednost koja se može realizirati predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja i troškove marketinga, prodaje i distribucije.

3.7. Potraživanje od kupaca

Potraživanja iz poslovanja uključuju sva potraživanja od kupaca za izvršene usluge kupcima, potraživanja za predujmove i ostala kratkoročna potraživanja. Potraživanja se početno priznaju po fer vrijednosti, a naknadno mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikova stečaja, te neizvršenje ili popusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope.

3.8. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajni i sredstva na računu banke. Stanje novca na računu kod banke i u blagajni iskazuje se nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.***

3.9. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru, te zadržana dobit.

3.10. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su nastale temeljem nabavke dobara i usluga u redovnom poslovanju. Ove obveze su klasificirane kao tekuće ako plaćanje dopijeva u roku od jedne godine ili kraće, u suprotnom su klasificirane kao dugoročne.

3.11. Porez na dodanu vrijednost

Porez na dodanu vrijednost koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se iskazuje u bilanci na neto osnovi, u skladu zakonskim okvirom. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući porez na dodanu vrijednost.

Bilješka 4 – Ključne računovodstvene procjene

U primjeni računovodstvenih politika Društva, koje su objašnjene u bilješci 3. uprava je dužna prosuditi, procijeniti i pretpostaviti knjigovodstvenu vrijednost imovine i obveza koje se ne mogu izvesti iz ostalih izvora. Procjene i povezane pretpostavke se temelje na ostalim faktorima koji su uzeli u obzir kao relevantni. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od procijenjenih.

Procjene i temeljne pretpostavke se stalno revidiraju. Izmjene knjigovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju izmjene ukoliko se odnose samo na razdoblje, ili u razdoblje izmjene i budućim razdobljima ukoliko izmjena utječe na tekuće i buduće razdoblje.

a) Priznavanje prihoda

Prihodi od pružanih usluga priznaju se u računu dobiti i gubitka prema stupnju izvršenja usluge na dan bilance, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.



Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o.

Trg dr. Franje Tuđmana 1, Brdovec

Tel: 01/6266 – 816, 01/6231-699, Faks: 01/4819-291, E-mail: info@kgbrdovec.hr

***BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.***

b) Umanjenje vrijednosti nematerijalne i materijalne imovine

Na svaki datum bilance Društvo pregledava knjigovodstvene vrijednosti nematerijalne i materijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake umanjeње njihove vrijednosti. Korisni vijek trajanja sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine opisan je u bilješkama.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.**

FINACIJSKO POSLOVANJE

Tablica 1. - Skraćeni Račun dobiti i gubitka (tis. kuna)

Tek. broj	Naziv	2020		2021		Index
		Svota	(%)	Svota	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Poslovni prihodi	2.587.501	100,0	2.891.261	100,0	111,7
2.	Poslovni rashodi	2.574.419	99,5	2.877.047	99,5	111,8
3.	Financijski prihodi	4	0,0	1.393	0,0	34.825,0
4.	Financijski rashodi	3.969	0,2	7.693	0,3	193,8
5.	UKUPNI PRIHODI (1+3)	2.587.505	100,0	2.892.654	100,0	111,8
6.	UKUPNI RASHODI (2+4)	2.578.388	99,6	2.884.740	99,7	111,9
7.	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (5-6)	9.117	0,4	7.914	0,3	86,8
8.	Porez na dobit	388	0,0	789	0,0	203,4
9.	Dobit ili gubitak razdoblja (7-8)	8.729	0,3	7.125	0,2	81,6

Kao razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda prikazana je bruto dobit na kraju 2021. godine u iznosu od 7.914 tisuća kuna i manja je za 13,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka 5 – Struktura poslovnih prihoda

Tablica 2. - Struktura poslovnih prihoda (tis. kuna)

Tek. broj	Naziv	2020		2021		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Prihodi od prodaje	2.574.451	99,5	2.891.261	100,0	112,3
2.	Ostali poslovni prihodi	13.050	0,5	0	0,0	0,0
3.	Ukupno	2.587.501	100,0	2.891.261	100,0	111,7

Ukupni poslovni prihodi za 2021. godinu iznose 2.891.261 tisuća kuna, te su veći za 11,7% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi poslovnih prihoda prevladavaju prihodi od prodaje i iznose 2.891.261 tisuća kuna, a odnose se na izvršene komunalne usluge fizičkim i pravnim osobama, te na obavljene radove.

Najveći dio prihoda je po Ugovoru Društva sa Općinom Brdovec.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.**

Bilješka 6 – Struktura poslovnih rashoda

Tablica 3. - Poslovni rashodi (tis. kuna)

Tek. broj	N a z i v	2020		2021		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0,0	0	0,0	0,0
2.	Materijalni troškovi	793.292	30,8	967.383	33,6	121,9
3.	Troškovi osoblja	1.337.578	52,0	1.468.393	51,0	109,8
4.	Amortizacija	294.256	11,4	219.777	7,6	74,7
5.	Ostali troškovi	149.292	5,8	176.868	6,1	118,5
6.	Vrijednosno usklađivanje	0	0,0	0	0,0	0,0
7.	Rezerviranja	0	0,0	0	0,0	0,0
8.	Ostali poslovni rashodi	1	0,0	44.626	1,6	0,0
9.	Ukupno	2.574.419	100,0	2.877.047	100,0	111,8

Ukupni poslovni rashodi za 2021. godinu iznose 2.877.047 tisuća kuna, što je 11,8% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi poslovnih rashoda dominiraju troškovi osoblja u iznosu od 1.468.393 tisuća kuna, materijalni troškovi 967.383 tisuća kuna, ostali troškovi 176.868 tisuća kuna i donacija od 44.626 tisuća kuna za otklanjanje katastrofe prouzročene potresom za Maju Batinić iz Strašnika 15, 44250 Petrinja.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine iznosi 219.777 tisuća kuna što je za 25,3% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odlukom direktora promijenjena je računovodstvena procjena, te je procijenjeno da postrojenje i oprema navedeni u odluci imaju duži vijek trajanja od prvobitno predviđenog.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.**

Bilješka 7 – Struktura materijalnih troškova

Tablica 4. - Struktura materijalnih troškova

(tis. kuna)

Tek. broj	Naziv	2020		2021		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Troškovi sirovina i materijala	179.810	22,7	218.232	22,6	121,4
2.	Troškovi prodane robe	370.669	46,7	469.888	48,6	126,8
3.	Ostali vanjski troškovi	242.813	30,6	279.263	28,9	115,0
4.	Ukupno	793.292	100,0	967.383	100,0	121,9

Ukupni materijalni troškovi za 2021. godinu iznose 967.383 tisuća kuna, što je 21,9% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi nema bitnih promjena.

Bilješka 8 – Struktura troškova osoblja –

Tablica 5. - Struktura troškova osoblja

(tis. kuna)

Tek. broj	Naziv	2020		2021		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Neto plaće i nadnice	839.087	62,7	935.783	63,7	111,5
2.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	308.672	23,1	324.348	22,1	105,1
3.	Doprinosi na plaće	189.819	14,2	208.262	14,2	109,7
4.	Ukupno	1.337.578	100,0	1.468.393	100,0	109,8

Ukupni troškovi osoblja u 2021. godini iznose 1.468.393 tisuća kuna, što je za 9,8% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi prevladavaju neto plaće i nadnice.

Krajem 2021. godine u društvu je bilo 10 zaposlenih.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021. GODINE**

Bilješka 9 – Struktura financijskih prihoda

Tablica 6. - Struktura financijskih prihoda (tis. kuna)

Tek. broj	Naziv	2020		2021		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Ostali prihodi s osnove kamata	4	0,0	13	0,9	325,0
2.	Ostali financijski prihodi	0	0,0	1.380	0,0	0,0
3.	Ukupno	4	0,0	1.393	0,9	34.825,0

Ukupni financijski prihodi iznose 1.393 kune i odnose se na pozitivne kamate po računu i povrat obračunate naknade za korištenje općekorisnih funkcija šuma.

Bilješka 10 – Struktura financijskih rashoda

Tablica 7. - Struktura financijskih rashoda (tis. kuna)

Tek. br.	Naziv	2020		2021		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	3.969	100,0	7.693	100,0	193,8
2.	Ukupno	3.969	100,0	7.693	100,0	193,8

Ukupni financijski rashodi iznose 7.693 tisuća kuna i viši su za 93,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, te većim djelom odnose se na kamate iz leasing poslovanja.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021. GODINE**

Bilješka 11 – Porez na dobit

Tablica 8. - Struktura financijskog rezultata (tis. kuna)

Tek. br.	N a z i v	2020		2021		Index 6 (4/2)*100
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6
1.	Dobit prije oporezivanja	9.117	104,4	7.914	111,1	86,8
2.	Uvećanje osnovice poreza na dobit	2.088	23,9	3.147	44,2	150,7
3.	Umanjenje osnovice poreza na dobit	7.973	91,3	3.168	44,5	39,7
4.	Porez na dobit	12	0,1	10	0,1	83,3
5.	Tekuća porezna obveza	388	4,4	789	11,1	203,4
5.	DOBIT RAZDOBLJA	8.729	224,3	7.125	210,9	81,6

Prema obračunu poreza na dobit (PD) za 2021. godinu, ukupna obveza poreza na dobit društva iskazana je u iznosu od 789 kuna, što čini 10 % od osnovice poreza na dobit u iznosu od 7.893 kuna.

FINACIJSKO STANJE DRUŠTVA

Tablica 1. - Skraćena bilanca

(tis. kuna)

Tek. broj	N a z i v	31. prosinca 2020.		31. prosinca 2021.		Index 6 (4/2)*100
		Svota	%	Svota	%	
0	1	2	3	4	5	
1.	Potraživanja za upisani, a neupl. kapital	0	0,0	0	0,0	0,0
2.	Dugotrajna imovina	492.887	47,0	934.778	63,4	189,7
3.	Kratkotrajna imovina	555.572	53,0	539.857	36,6	97,2
4.	Plać. trošk. bud. razd. i obračunani prihodi	0	0,0	0	0,0	0,0
I.	UKUPNO AKTIVA (1+2+3+4)	1.048.459	100,0	1.474.635	100,0	140,6
5.	Kapital i rezerve	781.227	74,5	788.353	53,5	100,9
6.	Rezerviranja	0	0,0	0	0,0	0,0
7.	Dugoročne obveze	36.282	3,5	470.591	31,9	1.297,0
8.	Kratkoročne obveze	230.950	22,0	215.691	14,6	93,4
9.	Odgod. plać. trošk. i prihod bud. razdoblja	0	0,0	0	0,0	0,0
II.	UKUPNO PASIVA (5+6+7+8+9)	1.048.459	100,0	1.474.635	100,0	140,6

Na dan 31.12.2021. godine ukupna aktiva i pasiva Društva iznose 1.474.635 tisuća kuna , što je za 40,6% više u odnosu na isti dan prethodne godine.

U strukturi aktive bilance dominira dugotrajna imovina koja čini 63,4% i kratkotrajna imovina koja čini 36,6%, dok u strukturi pasive dominira kapital i rezerve 53,5%, dugoročne obveze 31,9% i kratkoročne obveze 14,6%.

Pokazateljima u strukturi imovine vidljivo je da su kapital i dugoročne obveze, kao trajni izvori financiranja veći od dugotrajne imovine što je pozitivan pokazatelj stabilnosti odnosno solventnosti. Isto tako kratkotrajna imovina je veća od kratkoročnih obveza, iz kojih proizlazi pozitivan koeficijent likvidnosti, odnosno Društvo je likvidno.

Bilješka 12 – Dugotrajna materijalna imovina –

Tablica 2. - Dugotrajna imovina

(tis. kuna)

Tek. broj	Naziv	31. prosinca 2020.		31. prosinca 2021.		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Nematerijalna imovina	0	0,0	0	0,0	0,0
2.	Materijalna imovina	492.887	100,0	934.778	100,0	189,7
3.	Financijska imovina	0	0,0	0	0,0	0,0
4.	Potraživanja	0	0,0	0	0,0	0,0
5.	Odgodena porezna imovina	0	0,0	0	0,0	0,0
6.	Ukupno	492.887	100,0	934.778	100,0	189,7

U Bilanci društva na dan 31.12.2021. godine iskazana je vrijednost dugotrajne materijalne imovine u iznosu od 934.778 tisuća kuna, što je za 89,7% više u odnosu na isti dan prethodne godine.

Bilješka 13 – Kratkotrajna imovina

Tablica 3. - Kratkotrajna imovina

(tis. kuna)

Tek. broj	Naziv	31. prosinca 2020.		31. prosinca 2021.		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Zalihe	47.377	8,5	68.079	12,6	143,7
2.	Potraživanja	320.335	57,7	323.348	59,9	100,9
3.	Kratkotrajna financijska imovina	0	0,0	0	0,0	0,0
4.	Novac u banci i blagajni	187.860	33,8	148.430	27,5	79,0
5.	Ukupno	555.572	100,0	539.857	100,0	97,2

Ukupna iznos kratkotrajne imovine za 2021. godinu iznosi 539.857 tisuća kuna, što je za 2,8% manje u odnosu na isti dan prethodne godine.

Zalihe su u iznosu od 68.079 tisuća kuna što se odnosi na sirovine i materijal za buduće poslovanje.

Potraživanja se najvećim dijelom odnose na potraživanje od kupaca u iznosu od 323.348 tisuća kuna za izvršene radove i usluge, temeljem ispostavljenih računa.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021. GODINE**

Stanje novčanih sredstava u banci i blagajni iskazano je u iznosu 148.430 tisuća kuna. Novac na računu i u blagajni usklađen je sa stanjem po izvodu žiro računa i blagajne na dan 31. prosinca 2021. godine.

Bilješka 14 – Struktura društva

Tablica 4. - Kapital i rezerve

(tis. kuna)

Tek. broj	N a z i v	31. prosinca 2020.		31. prosinca 2021.		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Temeljni (upisani) kapital	755.700	96,7	755.700	95,9	100,0
2.	Kapitalne rezerve	0	0,0	0	0,0	0,0
3.	Rezerve iz dobiti	0	0,0	0	0,0	0,0
4.	Revalorizacijske rezerve	0	0,0	0	0,0	0,0
5.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak (+/-)	16.798	2,2	25.528	3,2	152,0
6.	Dobit ili gubitak poslovne godine (+/-)	8.729	1,1	7.125	0,9	81,6
7.	Manjinski interes	0	0,0	0	0,0	0,0
8.	U k u p n o	781.227	100,0	788.353	100,0	100,9

Stanje temeljnog kapitala društva na dan bilance u iznosu od 755.700 tisuća kuna odgovara svoti upisanog kapitala po Rješenju Trgovačkog suda u Zagrebu.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021. GODINE**

Bilješka 15 – Dugoročne obveze

Tablica 5. - Dugoročne obveze (tis. kuna)

Tek. broj	Naziv	31. prosinca 2020.		31. prosinca 2021.		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	36.282	100,0	470.591	100,0	1.297,0
2.	Ukupno	36.282	100,0	470.591	100,0	1.297,0

Dugoročne obveze na dan 31.12.2021. godine iznose 470.591 tisuća kuna i odnose se na ugovor s Unicredit Leasing Croatia d.o.o.

Bilješka 16 – Kratkoročne obveze –

Tablica 6. - Kratkoročne obveze (tis. kuna)

Tek. broj	Naziv	31. prosinca 2020.		31. prosinca 2021.		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Obveze prema dobavljačima	71.367	30,9	44.769	20,8	62,7
2.	Obveze prema zaposlenicima	70.095	30,4	78.511	36,4	112,0
3.	Obveze za poreze, doprin. slična davanja	89.488	38,7	92.411	42,8	103,3
4.	Ukupno	230.950	100,0	215.691	100,0	93,4

Ukupne kratkoročne obveze iznose 215.691 tisuća kuna.

Obveze prema dobavljačima odnose se na nedospjele obveze prema dobavljačima koje će biti podmirene u 2022. godini.

Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunane plaće i naknade za prosinac 2021. godine koje se redovno isplaćuju u siječnju 2022. godine.

Obveze za poreze i doprinose odnose se na obveze za poreze i doprinose na obračunatu plaću za mjesec prosinac 2021. godine koje se podmiruju u siječnju 2022. godine i obvezu poreza na dodanu vrijednost.



Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o.

Trg dr. Franje Tuđmana 1, Brdovec

Tel: 01/6266 – 816, 01/6231-699, Faks: 01/4819-291, E-mail: info@kgbrdovec.hr

***BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021. GODINE***

Bilješka 17 – Zaključak –

Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o. je u 2021. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja: Uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika, te pozitivan financijski rezultat.

Ostvareni pozitivan rezultat u 2021. godini posljedica su provođenja poslovne politike (osnovna načela ekonomije: organiziranost, rentabilnost, iskorištenost svih materijalnih i ljudskih resursa, izvršavanje radnih zadataka, odgovornost prema radu) u okviru primjene zakonskih propisa.

Društvo redovno izvršava sve svoje obveze (prema korisnicima, radnicima, dobavljačima), usmjeravajući svoju djelatnost isključivo u pravcu uređenja i održavanja krajolika.

Zajednički rad s Nadzornim odborom, Skupštinom društva i Upravnim odjelom rezultiralo je predstavljanje Društva kao stabilnog, s čvrstim materijalnim, financijskim i tehnološkim pretpostavkama za daljnji razvoj u obavljanju djelatnosti.

Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o.

Direktor

Marko Pinjuh