

**K.T.D. „HOBER“ d.o.o.
KORČULA**

JUGROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GP-KORČULA

Primljeno: 28.06.2018. M		
Klasifikacijska oznaka	Ustr. jedinica	
Uredžbeni broj	Prilog	Vrijednost

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

31.12.2017.g

BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

DUGOTRAJNA IMOVINA (Poz.B) iskazana je u tekućoj godini u iznosu od 1.588.762,00 kn. Dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave, smanjeno za diskonte i rabate, a povećano za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstava u upotrebu. Pri otuđenju imovine dobitak/gubitak utvrđen pri prodaji evidentira se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja. Stvari i oprema se evidentiraju kao osnovna sredstva, ako im je vijek upotrebe duži od jedne godine a pojedinačna cijena veća od 3.000,00 kn.

Pregled dugotrajne imovine i otpisanost na dan 31.12.2017.godine.

Opis	Trošak nabave	Akumul.amortizacija	Sad.vrijednost	% otpisa
Kom.oprema.	2.483.955,00	1.805.561,00	678.394,00	
Alati i pog.inv.	24.668,00	18.873,00	5.795,00	82
Transp. Sredstva	6.085.440,00	5.461.618,00	623.822,00	96
Udjeli u dionicama	280.750,00		280.750,00	-
Ukupno:	8.874.813,00	7.286.052,00	1.588.761,00	86

Kod dugotrajne materijalne imovine posebno je evidentirano potraživanje za udjele u dionicama HTP Korčula u iznosu od 280.750,00 kn .

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obavlja se pravocrtnom metodom uz stope koje su usklađene sa Zakonom o porezu na dobit (NN 177/04 i 90/05). Stope koje društvo koristi:

OPREMA I TRANSPORTNA SREDSTVA	25%
ALATI I OST. POG. INVENTAR	10%
UREDSKA INVENTAR	20%

U 2017.g.nabavljena je sljedeća nova oprema:

-radni kamion sa košarom	448.500,00 kn
-skladišni kontejneri(5)	71.668,00 kn
-uredska i video oprema	25.349,00 kn

KRATKOTRAJNA IMOVINA (Poz. C)

iskazana je u bilanci u iznosu od 7.070.883,00 kn a prema sljedećoj strukturi u odnosu na prošlu godinu:

Opis	2016	2017. god.
Zalihe	43.613,00	31.115,00
Potraživanja	3.551.681,00	3.062.625,00
Fin. imovina	00	00
Novac na računima i blagajni	2.907.391,00	3.977.143,00
	-	
Ukupno:	6.502.685,00	7.070.883,00

ZALIHE (Poz. CI)

Strukturi iskazanih vrijednosti zaliha na dan 31.12.2017.god. je sljedeća:

	2016.god.	2017.god.
Zalihe pogrebnog materijala	12.373,00	19.655,00
Zalihe mate. javna rasvjeta	31.240,00	11.460,00
Zalihe mater. za proširenje JR		-
U K U P N O:	43.613,00	31.115,00

Zalihe materijala, trg.robe i rezervnih dijelova u skladištu iskazane su po trošku nabave.

Sitni inventar u upotrebi iznosi 295.615,00 kn, auto gume 71.974,00 kn.

Vrijednost zaliha se vodi po knjigovodstvenoj vrijednosti, što znači da se brutto vrijednost umanjuje za ukupni iznos amortizacije koja se provodi prilikom stavljanja sitnog inventara u upotrebu. Iznos amortizacije sitnog inventara i auto guma iznosi 67.589,00 kn

POTRAŽIVANJA (Poz. C. II)

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospelja od jedne godine. Iskazana svota u bilanci iznosi 3.062.625,00 kn prema sljedećoj strukturi:

	2016.g	2017 god.
potraživanja od kupaca	3.407.097,00	2.982.635,00
potraživanja od zaposlenih	7.576,00	8.536,00
potraž.od države i lok.samo.	85.921,00	85.921,00
ostala kratk. Potraživanja	51.087,00	71.454,00
UKUPNO:	3.551.681,00	3.062.625,00

Potraživanja od kupaca

Bilančno iskazana svota potraživanja od kupaca je realno potraživanje, iskazano po «fer» vrijedosti, koje je usklađeno s kupcima zapisnicima o usklađenju.

Potraživanje od kupaca na dan 31.12.2017. iznosi 2.982.635,00 kn .

Iskazuju se u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunani porez na dodanu vrijednost, i uvećani za obračun zateznih kamata po ispostavljenim računima. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja temeljem utuženja kupaca.

Prema zapisniku inventurne komisije na dan 31.12.2017.g. Uprava društva je provela ispravak vrijednosti od kupaca u prethodnim razdobljima u ukupnom iznosu od 169.668,00 kn , na teret troškova poslovanja, a za tvrtke i građane po sudskim presudama u završenom postupku tuženih potraživanja.

Od tvrtki je otpisano do 5.000,00 kn (porezno priznati trošak) ukupni iznos po usklađenjima 13.196,00 a preostali otpisani iznos od 156.472,00 se odnosi na ovrhe prema građanima za odvoz smeće (iz prethodnih godina, koji se nisu uspjeli naplatiti redovnim putem)

Dugovanja kupaca po vrstama:

Poduzeća, obrtnici:	1.011.709,00 kn
Lučke usluge:	370.114,00 kn
Pogrebne usluge:	59.026,00 kn
Septičke:	26.989,00 kn
Građani (smeće+odvod.)	1.452.940,00 kn
Odvodnja (pravne os.)	61.857,00 kn
Ukupno kupci:	2.982.635,00 kn

Stanje kupaca na dan 31.12.2017.g
(saldo veći od 10.000,00 kn)

Srenja škola Korčula	21.634,00
Jadrolinija Rijeka	80.041,00
HPT TK Centar	10.681,00
Sunčani dan d.o.o.	19.812,00
T:O:Plaža Korčula	10.869,00
Vera Buzet Korčula	14.403,00
Atlantagent	41.465,00
Studenac d.o.o.	15.317,00
Emil Brčić,Art Dek.	14.694,00
Bistro pic.Loco	12.373,00
Kam.obrt Fabris	11.507,00
Naranča line d.o.o.	27.032,00
Konzum d.d.	64.716,00
Tommy d.o.o.	83.123,00
Cafe bar Boogie Jungle	10.140,00
E-kolektor d.o.o.	172.617,00
Gran cirkle d.o.o.	15.588,00
Mediterr.plov.u stečaju	26.091,00
Andromeda Nekretnine	32.361,00
Leda d.o.o.	18.128,00
Bilan d.o.o.	74.113,00
Kuća Marka pola d.o.o.	13.776,00
Zvonko Laus	13.849,00

Potraživanja od zaposlenih iznose 8.536,00 a odnose se na predujmove za službena putovanja, trajektne karte i ostale akontacije za troškove zaposlenih radnika, koja su sva priznata i neosporena od istih.

Potraživanja od države i dr.institucija

Iznose ukupno 71.454,00 kn i uglavnom se odnose na potraživanja za plaćene preujmove PD iz prethodnih godina, koji su zatvoreni prebijanjem poreznih obveza u 2017.g i 2018.g

NOVAC U BANCII U BLAGAJNI (Poz. C. IV)

Društvo je na dan bilance imalo u blagajni i na računima sljedeća novčana sredstva u iznosu od 3.977.143,00 a po sljedećim računima:

a) kunski računi

blagajna	2.265,00 kn
žiro račun 1 (SG Splitska b.)	3.163.358,00 kn
žiro račun 2 (OTP banka)	58.899,00 kn

UKUPNO:	3.224.522,00 kn
---------	-----------------

b) devizni računi u kn

HVB splitska (EUR)	529.066,00 kn
HVB splitska (USD)	192.554,00 kn

UKUPNO:	721.621,00 kn
---------	---------------

Depozit, polog gotovine 31.12.2017.	31.000,00 kn
-------------------------------------	--------------

Sredstva na deviznim računima preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske Narodne banke na dan 31.12.2017.g.

PASIVA

KAPITAL I PRIČUVE (Poz. A)

Ukupni kapital na dan bilance 31.12.2017.g. iznosio je 5.121.864,00 kn, a sastoji se od:

Upisanog temeljnog kapitala u iznosu od	3.229.496,00 kn
Zadržane dobiti	1.690.190,00 kn
dobit tekuće godine	202.178,00 kn

Prema upisu od 02.09.1999.g. u registar Trgovačkog suda temeljni kapital društva iznosi 3.229.496,00 kn ili DEM 863.570,88 (po tečaju DEM 3,7397) a prema procjeni ovlaštene tvrtke na dan 31.12.1998.g.

REZERVIRANJA

Rezerviranja su provedena na datum bilance kao pričuve za troškove koji se očekuju u budućim razdobljima.

Rezerviranja za otpremnine i jubil.nagrade : 39.500,00 kn

Druga rezerviranja za očekivane troškove u jamstvenim rokovima : 501.000,00 kn

(za očekivane troškove po zakonskoj obvezi o Zakonu o održivom gospodarenju otpadom od 03.08.2017.g)

Dugovi (Poz. C, D, E)

Obveze društva su iskazane prema kriteriju ročnosti dospjeća. Dugoročne su one koje dospjevaju preko godinu dana od datuma bilance. Kratkoročne obveze dospjevaju u roku od 12 mjeseci od datuma bilance.

Na dan bilance društvo ima iskazane dugoročne obveze u iznosu od 838.819,00 kn:

Na dugoročne obveze se evidentiraju neisplaćene obveze najma prostora (od 01.01.2003.g. do 31.12.2016.g.) prema gradu Korčula i one iznose 838.819,00 kn.

KRA TKOROČNE OBVEZE (Poz. D)

Na datum bilance dajemo sljedeći pregled kratkoročnih obveza:

	2016.g.	2017.g.
Obveze prema dobavljačima	318.418,00	889.648,00
Obveze za neto plaće za 12.mj.	215.141,00	200.317,00
Obveze za doprinose na plaću 12/2013	131.003,00	173.691,00
Obveza za predujmove i slično	133.131,00	00
Ostale obveze	211.585,00	00
Obveze po godišnjem obračunu i PDV K	311.589,00	160.090,00
U K U P N O	1.320.867,00	1.423.746,00

Pregled većih dugovanja po dobavljačima na dan bilance:

Ina trgovina	16.976,00	plaćeno
Grad Korčula	187.149,00	kompezacija
Arta-ZIP	25.343,00	plaćeno
Gradatin	410.625,00	pl.dio
Probik	23.115,00	
KTD Mindel	37.833,00	plaćeno
Konzum	18.045,00	
Hrvatska pošta	12.494,00	plaćeno
Arctic d.o.o.	65.406,00	plaćeno
Trezor Sunce j.d.o.o	17.750,00	plaćeno

BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

UKUPNI PRIHODI (Poz. VII)

iznose 9.602.019,00 u odnosu na prošlu godinu kada su bili 9.276.041,00 veći su za 325.978,00 kn ili 4%.

Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode sukladno rač.propisima MRS 11,17,18,21 i HSFI 15 Sastoje se od poslovnih prihoda u iznosu od 9.466.401,00 kn i financijskih prihoda od 135.618,00 kn.

Bilješka I./ Poslovni prihodi

Iznose 9.466.401,00 kn i obuhvaćaju prihode od prodaje u iznosu od 8.460.917,00 kn, i ostale poslovne prihode u iznosu od 730.491,00 kn.

	2016	2017
1.Prihodi od prodaje	8.460.917,00	8.808.742,00
2.Ost.poslovni prihodi (dotacije ,refundacije)	730.491,00	657.659,00
UKUPNO :	9.191.408,00	9.466.401,00

Prihodi od prodaje se sastoje od prihoda iz osnovne djelatnosti u iznosu od 8.808.742,00 kn,i od ostalih prihoda od komunalnih usluga (za grad Korčula) u iznosu od 657.659,00.kn .

Prihodi iz osn.djelatnosti razvrstani prema vrstama usluga ostvareni su u iznosu od 8.808.743,00 kn.

	2016	2017.	Iznos	%
Pogrebno	252.408,00	186.695,00	-65.713,00	-26
Odvoz smeća	1.901.799,00	2072.962,00	+171.630,00	+9
Odvodnja	817.210,00	921.943,00	+104.733,00	+13
Lučke usluge	2.178.095,00	2.374.360,00	+196.265,00	+9
septičke jame	290.228,00	346.076,00	+55.848,00	+19
Parkiralište	1.722.743,00	1.600.271,00	-122.472,00	-7
Tržnica	33.716,00	23.520,00	-10.196,00	-30
Domaćinstva	1.063.789,00	1070.316,00	+6.527,00	+1
Ostalo	18.212,00	41.656,00	+23.444,00	129
Prodaja grobova	24.000,00	34.000,00	+10.000,00	+42
klizalište	42.660,00	40.596,00	-2.064,00	-5
Grobna naknada	116.060,00	96.348,00	-19.652,00	-17
UKUPNO	8.460.917,00	8.808.743,00	+347.826,00	+4

--	--	--	--	--

Prihodi iz osnovnih djelatnosti su veći za 347.826,00 ili 4 %. Porast prihoda je uglavnom bez nekog većeg porasta u nominalnom iznosu na prethodnu godinu.

Ostali prihodi su pokazali najveći porast u postotku od 129% odnosno, iznos od 41.656,00 se sastoji od prihoda naplate naknada od turističkih autobusa 33.456,00 i najma prostora od 8.200,00 kn.

Pozicija 2/ Ostali poslovni prihodi

Po osnovu godišnjeg ugovora sa gradom Korčula ostvaren je prihod od 657.659,00

Za čišćenje i održavanje	640.000,00 kn
Za refundaciju pometača zaposlenih u MO	17.659,00 kn

Sredstva potpore od lokalne samouprave iskazuju se kao odgođeni prihod (skupina 29) koji se prenosi u prihod razdoblja u istom razdoblju kada su nastali troškovi koji se namiruju iz primljene potpore. Ona su potpora odnosno poticaj povezan sa dugotrajnom imovinom, te se iskazuje kao odgođeni prihod u razdoblju vijeka uporabe sredstva koje se amortizira.

U prihode razdoblja se unosi srazmjerno visini amortizacije. (MRS 20.)

Pozicija 3/ Financijski prihodi iznose 135.618,00 kn, a odnose se na prihode od zateznih kamata po ispostavljenim računima za kupce, zateznih kamata po ovrhama kupaca, i tečajnih razlika, viškova po inventuri, naknadno naplaćenih potraživanja iz prošlih godina.

UKUPNI RASHODI

Iznose 9.354.208,00 kn i veći su u odnosu na prošlu godinu za 3 % ili 307.305 ,00 kn
Sastoje se od poslovnih rashoda (9.064.869,00) i financijskih rashoda (289.339,00) Dajemo
usporedbu rashoda u odnosu na prošlu godinu:

Rashod	2016.	2017.	Iznos +/-	+/-
Utrošeni mater. i el.energija	969.987,00	951.961,00	-18.026,00	-2
Rez.dijelovi, SI i auto gume	61.920,00	30.844,00	-31.076,00	-50
Usluge tek. I inv.održavanja	327.675,00	288.240,00	-39.435,00	-12
Vanski troškovi pri.pr.usluga	506.277,00	532.436,00	+26.159,00	+5
Komunalne usluge	735.666,00	1.484.904,00	+749.238,00	+102
Ost.vanjski nepr.troškovi	95.211,00	69.355,00	-25.856,00	-27
Amortizacija	372.944,00	210.825,00	-162.119,00	-43
Troškovi rezerviranja	32.000,00	532.500,00	+500.050,00	+1564
Vrijednosna usklađenja kupaca	646.792,00	380.492,00	-266.300,00	-41
Brutto plaće	4.351.928,00	4.076.008,00	-275.920,00	-6
Naknade zaposl.prema kol.ug.	424.532,00	457.062,00	+32.530,00	+8
Dnevnice i putni troškovi	39.454,00	11.731,00	-27.723,00	-70
Naknada za N.O.	58.124,00	47.358,00	10.766,00	-19
Prem.osiguranja bank.tr.	94.575,00	96.471,00	+1896,00	+2
Fin.rashodi (teč.razlike, kti)	198.083,00	46.967,00	-151.116,00	-76
Troškovi koncesija i pr.korišt.	60.000,00	70.000,00	+10.000,00	+17
Ost.nem.tr.poslovanja,član.dopr.	74.725,00	67.054,00	-7.671,00	-10
UKUPNI RASHODI	9.049.903,00	9.354.208,00	+307.305,00	+3

U odnosu na prošlu godinu najveći porast troškova u nominalnom iznosu od 749.238,00kn,a odnosi se na razne komunalne usluge(deponiranje otpada,zbrinjavanje glomaznog otpada,te ostale kom.usluge za grad Korčula-klizalište) .Povećani trošak rezerviranja od 500.050,00 kn a odnosi se na očekivanje troškove po zakonskoj obvezi o Zakonu o održivom gospodarenju otpadom od 03.08.2017.g(za kupnju zemljišta i izgradnju reciklažnog dvorišta).

REZULTAT POSLOVANJA ZA 2017. G.

PRIHODI	9.602.019,00 kn
RASHODI	9.354.208,00 kn
BRUTTO DOBIT	+ 247.811,00 kn
POR.NA DOBIT	45.633,00 kn
NETO DOBIT	+202.178,00 kn