



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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022. GODINE

U Brdovcu, ožujak 2023. 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



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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.**

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	2021.	2022.
POSLOVNI PRIHODI	5	2.891.261	3.273.477
Prihodi od prodaje	5	2.891.261	3.270.673
Ostali poslovni prihodi	5	0	2.804
POSLOVNI RASHODI	6	2.877.047	3.242.467
Materijalni troškovi	7	967.383	1.011.660
a) Troškovi sirovine i materijala	7	218.232	322.506
b) Troškovi prodane robe	7	469.888	345.887
c) Ostali vanjski troškovi	7	279.263	343.267
Troškovi osoblja	8	1.468.393	1.696.414
a) Neto plaće i nadnice	8	935.783	1.073.743
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	8	324.348	382.434
c) Doprinosi na plaće	8	208.262	240.237
Amortizacija	6	219.777	259.837
Ostali troškovi	6	176.868	245.893
Ostali poslovni rashodi	6	44.626	28.663
FINANCIJSKI PRIHODI	9	1.393	3
Ostali prihodi s osnove kamata	9	13	3
Ostali financijski prihodi	9	1.380	0
FINANCIJSKI RASHODI	10	7.693	10.341
Rashodi s osnove kamata i slični	10	7.693	10.341
UKUPNI PRIHODI		2.892.654	3.273.480
UKUPNI RASHODI		2.884.740	3.252.808
Dobit prije oporezivanja	11	7.914	20.672
Porez na dobit	11	789	288
DOBIT RAZDOBLJA	11	7.125	20.384

Računovodstvene politike i bilješke su sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

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

BILANCA NA DAN 31. prosinca 2022. godine

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	2021.	2022.
DUGOTRAJNA IMOVINA	12	934.778	740.074
Materijalna imovina	12	934.778	740.074
Postrojenje i oprema	12	167.722	99.782
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	12	767.056	640.292
KRATKOTRAJNA IMOVINA	13	539.857	661.968
Zalihe	13	68.079	56.271
Sirovine i materijal	13	68.079	56.271
Potraživanja	13	323.348	166.846
Potraživanja od kupaca	13	319.157	113.898
Potraživanja od države i drugih institucija	13	4.191	831
Ostala potraživanja	13	0	52.117
Kratkotrajna financijska imovina		0	0
Novac u banci i blagajni	13	148.430	438.851
UKUPNO AKTIVA		1.474.635	1.402.042
KAPITAL I REZERVE	14	788.353	808.737
Temeljni (upisani) kapital	14	755.700	755.700
Zadržana dobit	14	25.528	32.653
Dobit poslovne godine	14	7.125	20.384
DUGOROČNE OBVEZE	15	470.591	287.915
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	15	470.591	287.915
KRATKOROČNE OBVEZE	16	215.691	305.390
Obveze prema dobavljačima	16	44.769	109.444
Obveze prema zaposlenima	16	78.511	92.427
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	16	92.411	103.519
UKUPNO PASIVA		1.474.635	1.402.042

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022. 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 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



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 2022.**

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, 105/20, 9/21 i 150/2022), propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbe Zakona o računovodstvu (Narodne novine 78/15, 120/16, 116/18, 42/20,47/20 i 114/22).

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 2022.</u>
EUR	7,53450
USD	7,064035

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.***

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.***

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>2022. 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 2022.

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.



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 2022.

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, 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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.***

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 umanjeđe njihove vrijednosti. Korisni vijek trajanja sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine opisan je u bilješkama.

FINACIJSKO POSLOVANJE

Tablica 1. - Skraćeni Račun dobiti i gubitka

		kn				
Tek. broj	Naziv	2021		2022		Index
		Svota	(%)	Svota	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Poslovni prihodi	2.891.261	100,0	3.273.477	100,0	113,2
2.	Poslovni rashodi	2.877.047	99,5	3.242.467	99,1	112,7
3.	Financijski prihodi	1.393	4,0	3	0,0	0,2
4.	Financijski rashodi	7.693	0,3	10.341	0,3	134,4
5.	UKUPNI PRIHODI (1+3)	2.892.654	100,0	3.273.480	100,0	113,2
6.	UKUPNI RASHODI (2+4)	2.884.740	99,7	3.252.808	99,4	112,8
7.	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (5-6)	7.914	0,3	20.672	0,6	261,2
8.	Porez na dobit	789	0,0	288	0,0	36,5
9.	Dobit ili gubitak razdoblja (7-8)	7.125	0,2	20.384	0,6	286,1

Kao razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda prikazana je bruto dobit na kraju 2022. godine u iznosu od 20.672 kn i veća je za 161,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka 5 – Struktura poslovnih prihoda

Tablica 2. - Struktura poslovnih prihoda

		kn				
Tek. broj	Naziv	2021		2022		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Prihodi od prodaje	2.891.261	100,0	3.270.673	99,9	113,1
2.	Ostali poslovni prihodi	0		2.804	0,1	
3.	Ukupno	2.891.261	100,0	3.273.477	100,0	113,2

Ukupni poslovni prihodi za 2022. godinu iznose 3.273.477 kn, te su veći za 13,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi poslovnih prihoda najveći dio čine prihodi od prodaje i iznose 3.270.673 kn, a odnose se na izvršene komunalne usluge fizičkim i pravnim osobama, te na obavljene radove.

Najveći dio prihoda je po Ugovoru Društva s Općinom Brdovec.

Bilješka 6 – Struktura poslovnih rashoda

Tablica 3. Struktura poslovnih rashoda kn

Tek. broj	N a z i v	2021		2022		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	967.383	33,6	1.011.660	31,2	104,6
3.	Troškovi osoblja	1.468.393	51,0	1.696.414	52,3	115,5
4.	Amortizacija	219.777	7,6	259.837	8,0	118,2
5.	Ostali troškovi	176.868	6,1	245.893	7,6	139,0
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	44.626	1,6	28.663	0,9	0,0
9.	Ukupno	2.877.047	100,0	3.242.467	100,0	112,7

Ukupni poslovni rashodi za 2022. godinu iznose 3.242.467 kn, što je 12,7% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi poslovnih rashoda dominiraju troškovi osoblja u iznosu od 1.696.414 kn, materijalni troškovi 1.011.660 kn, ostali troškovi 245.893 kn i donacija za otklanjanje katastrofe prouzročene potresom za Maju Batinić iz Strašnika 15, 44250 Petrinja u iznosu od 28.663 kn.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine iznosi 259.837 kn što je za 18,2% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.**

Bilješka 7 – Struktura materijalnih troškova

Tablica 4. Struktura materijalnih troškova kn

Tek. broj	Naziv	2021		2022		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Troškovi sirovina i materijala	218.232	22,6	322.506	31,9	147,8
2.	Troškovi prodane robe	469.888	48,6	345.887	34,2	98,9
3.	Ostali vanjski troškovi	279.263	28,9	343.267	33,9	122,9
4.	Ukupno	967.383	100,0	1.011.660	100,0	104,6

Ukupni materijalni troškovi za 2022. godinu iznose 1.011.660 kn, što je 4,6% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi nema bitnih promjena.

Bilješka 8 – Struktura troškova osoblja –

Tablica 5. Struktura troškova osoblja kn

Tek. broj	Naziv	2021		2022		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Neto plaće i nadnice	935.783	63,7	1.073.743	63,3	114,7
2.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	324.348	22,1	382.434	22,5	117,9
3.	Doprinosi na plaće	208.262	14,2	240.237	14,2	115,4
4.	Ukupno	1.468.393	100,0	1.696.414	100,0	115,5

Ukupni troškovi osoblja u 2022. godini iznose 1.696.414 kn, što je za 15,5% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi prevladavaju neto plaće i nadnice.

Krajem 2022. godine u društvu je bilo 11 zaposlenih.

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022. GODINE**

Bilješka 9 – Struktura financijskih prihoda

Tablica 6. Struktura financijskih prihoda				kn		
Tek. broj	Naziv	2021		2022		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Ostali prihodi s osnove kamata	1.393	100,0	3	100,0	0,2
2.	Ukupno	1.393	100,0	3	100,0	0,2

Ukupni financijski prihodi iznose 3 kn i odnose se na pozitivne kamate.

Bilješka 10 – Struktura financijskih rashoda

Tablica 7. Struktura financijskih rashoda				kn		
Tek. br.	Naziv	2021		2022		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	7.693	100,0	10.341	100,0	134,4
2.	Ukupno	7.693	100,0	10.341	100,0	134,4

Ukupni financijski rashodi iznose 10.341 kn i viši su za 34,4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, te većim dijelom odnose se na kamate iz leasing poslovanja.



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 2022. GODINE**

Bilješka 11 – Porez na dobit

Tablica 8. Struktura financijskog rezultata		kn				
Tek. br.	N a z i v	2021		2022		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Dobit prije oporezivanja	7.914	111,1	20.672	101,4	261,2
2.	Uvećanje osnovice poreza na dobit	3.147	44,2	4.979	24,4	158,2
3.	Umanjenje osnovice poreza na dobit	3.168	44,5	22.772	111,7	718,8
4.	Porez na dobit	10	0,1	10	0,0	100,0
5.	Tekuća porezna obveza	789	11,1	288	1,4	36,5
6.	DOBIT RAZDOBLJA	7.125	210,9	20.384	239,0	286,1

Prema obračunu poreza na dobit (PD) za 2022. godinu, ukupna obveza poreza na dobit društva iskazana je u iznosu od 288 kn, što čini 10 % od osnovice poreza na dobit u iznosu od 2.879 kn.

FINANCIJSKO STANJE DRUŠTVA

Tablica 1. - Skraćena bilanca

kn

Tek. broj	N a z i v	31. prosinca 2021.		31. prosinca 2022.		Index
		Svota	%	Svota	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Potraživanja za upisani, a neupl. kapital	0	0,0	0	0,0	0,0
2.	Dugotrajna imovina	934.778	63,4	740.074	52,8	79,2
3.	Kratkotrajna imovina	539.857	36,6	661.968	47,2	122,6
4.	Plać. trošk. bud. razd. i obračunani prihodi	0	0,0	0	0,0	0,0
I.	UKUPNO AKTIVA (1+2+3+4)	1.474.635	100,0	1.402.042	100,0	95,1
5.	Kapital i rezerve	788.353	53,5	808.737	57,7	102,6
6.	Rezerviranja	0	0,0	0	0,0	0,0
7.	Dugoročne obveze	470.591	31,9	287.915	20,5	61,2
8.	Kratkoročne obveze	215.691	14,6	305.390	21,8	141,6
9.	Odgođ. plać. trošk. i prihod bud. razdoblja	0	0,0	0	0,0	0,0
II.	UKUPNO PASIVA (5+6+7+8+9)	1.474.635	100,0	1.402.042	100,0	95,1

Na dan 31.12.2022. godine ukupna aktiva i pasiva Društva iznose 1.402.042 kn , što je za 4,9% manje u odnosu na isti dan prethodne godine.

U strukturi aktive bilance dominira dugotrajna imovina koja čini 52,8% i kratkotrajna imovina koja čini 47,2%, dok u strukturi pasive dominira kapital i rezerve 57,7%, dugoročne obveze 20,5% i kratkoročne obveze 21,8%.

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.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022. GODINE**

Bilješka 12 – Dugotrajna materijalna imovina –

Tablica 2. - Dugotrajna imovina

kn

Tek. broj	Naziv	31. prosinca 2021.		31. prosinca 2022.		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	934.778	100,0	740.074	100,0	79,2
3.	Financijska imovina	0	0,0	0	0,0	0,0
4.	Potraživanja	0	0,0	0	0,0	0,0
5.	Odgođena porezna imovina	0	0,0	0	0,0	0,0
6.	Ukupno	934.778	100,0	740.074	100,0	79,2

U Bilanci društva na dan 31.12.2022. godine iskazana je vrijednost dugotrajne materijalne imovine u iznosu od 740.074 kn, što je za 20,8% manje u odnosu na isti dan prethodne godine.

Bilješka 13 – Kratkotrajna imovina

Tablica 3. - Kratkotrajna imovina

kn

Tek. broj	Naziv	31. prosinca 2021.		31. prosinca 2022.		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Zalihe	68.079	12,6	56.271	8,5	82,7
2.	Potraživanja	323.348	59,9	166.846	25,2	51,6
3.	Kratkotrajna financijska imovina	0	0,0	0	0,0	0,0
4.	Novac u banci i blagajni	148.430	27,5	438.851	66,3	295,7
5.	Ukupno	539.857	100,0	661.968	100,0	122,6

Ukupna iznos kratkotrajne imovine za 2022. godinu iznosi 661.968 kn, što je za 22,6% više u odnosu na isti dan prethodne godine.

Zalihe su u iznosu od 56.271 kn što se odnosi na sirovine i materijal za buduće poslovanje.

Potraživanja se najvećim dijelom odnose na potraživanje od kupaca u iznosu od 166.846 kn za izvršene radove i usluge, temeljem ispostavljenih računa.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022. GODINE**

Stanje novčanih sredstava u banci i blagajni iskazano je u iznosu 438.851 kn. Novac na računu i u blagajni usklađen je sa stanjem po izvodu žiro računa i blagajne na dan 31. prosinca 2022. godine.

Bilješka 14 – Struktura društva

Tablica 4. - Kapital i rezerve

kn

Tek. broj	N a z i v	31. prosinca 2021.		31. prosinca 2022.		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Temeljni (upisani) kapital	755.700	95,9	755.700	93,4	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 (+/-)	25.528	3,2	32.653	4,0	127,9
6.	Dobit ili gubitak poslovne godine (+/-)	7.125	0,9	20.384	2,5	286,1
7.	Manjinski interes	0	0,0	0	0,0	0,0
8.	U k u p n o	788.353	100,0	808.737	100,0	102,6

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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022. GODINE**

Bilješka 15 – Dugoročne obveze

Tablica 5. - Dugoročne obveze kn

Tek. broj	Naziv	31. prosinca 2021.		31. prosinca 2022.		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	470.591	100,0	287.915	100,0	61,2
2.	Ukupno	470.591	100,0	287.915	100,0	61,2

Dugoročne obveze na dan 31.12.2022. godine iznose 287.915 kn i odnose se na ugovor s Unicredit Leasing Croatia d.o.o. - usluga financijskog leasinga za kombinirku (rovokopač/utovarivač) JCB 3CX.

Bilješka 16 – Kratkoročne obveze –

Tablica 6. - Kratkoročne obveze kn

Tek. broj	Naziv	31. prosinca 2021.		31. prosinca 2022.		Index
		Svota	(%)	Svota	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Obveze prema dobavljačima	44.769	20,8	109.444	35,8	244,5
2.	Obveze prema zaposlenicima	78.511	36,4	92.427	30,3	117,7
3.	Obveze za poreze, doprin. slična davanja	92.411	42,8	103.519	33,9	112,0
4.	Ukupno	215.691	100,0	305.390	100,0	141,6

Ukupne kratkoročne obveze iznose 305.390 kn.

Obveze prema dobavljačima odnose se na nedospjele obveze prema dobavljačima koje će biti podmirene u 2023. godini.

Obveze prema zaposlenima odnose se na obračunane plaće i naknade za prosinac 2022. godine koje se redovno isplaćuju u siječnju 2023. godine.

Obveze za poreze i doprinose odnose se na obveze za poreze i doprinose na obračunatu plaću za mjesec prosinac 2022. godine koje se podmiruju u siječnju 2023. 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 2022. GODINE***

Bilješka 17 – Zaključak –

Komunalno gospodarstvo Brdovec d.o.o. je u 2022. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja: Uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika, te pozitivan financijski rezultat.

Ostvareni pozitivan rezultat u 2022. 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

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