

**KEMAUČEK D.O.O.**

društvo s ograničenom odgovornošću  
za komunalne poslove, trgovinu i usluge

Trg svete Marije 26, 42253 Bednja

**IZVJEŠĆE O RADU TRGOVAČKOG DRUŠTVA KEMAUČEK D.O.O. ZA  
2018. GODINU**

Bednja, svibanj 2019.

## 0. SADRŽAJ

0.	SADRŽAJ .....	2
1.	UVOD .....	3
2.	OSNOVNE INFORMACIJE DRUŠTVU .....	4
3.	PODACI IZ SUDSKOG REGISTRA .....	5
4.	IZVJEŠĆA PO DJELATNOSTIMA .....	6
5.	FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI .....	7
6.	BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE .....	14
7.	ZAPOSLENICI .....	21
8.	ZAKLJUČAK .....	22

## 1. UVOD

Trgovačko društvo Kemauček d.o.o. registrirano je kod Trgovačkog suda u Varaždinu u studenom 2009. godine. Osnovnim djelatnostima, radi kojih je osnovano, trgovačko društvo Kemauček d.o.o. aktivno se počelo baviti u drugom kvartalu 2011. godine.

Društvo je u stopostotnom vlasništvu Općine Bednja i osnovano je radi obavljanja komunalnih djelatnosti, prvenstveno za potrebe Općine Bednja, a osobito se to odnosi na održavanje groblja, javnih zelenih površina i na održavanje nerazvrstanih cesta. Minimalan temeljni kapital i nedostatna razina mehanizacijske i tehničke opremljenosti, faktori su koji su u značajnoj mjeri odredili srednjoročnu politiku Društva. Ona je zbog, navedenih razloga, usmjerena u dva pravca:

1. značajna količina posla obavlja se putem kooperanata;
2. Jačanje financijskog kapaciteta Društva usmjereno je, kroz srednjoročno razdoblje, na akumulaciju dobiti nekoliko uzastopnih fiskalnih godina.

U okviru zadanih mogućnosti, trgovačko Društvo obavlja djelatnosti održavanja groblja, javnih zelenih površina i održavanja nerazvrstanih cesta za Općinu Bednja. Uz navedene djelatnosti, Kemauček d.o.o. upravlja grobljima na području Općine Bednja uključujući i poslove vezane za ukop pokojnika. Kemauček d.o.o. upravlja i solarnom elektranom nazivne snage 30 KWp, isporučujući električnu energiju u elektroopskrbni sustav HEP-a, kao povlašteni proizvođač električne energije.

## 2. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Puni naziv tvrtke:	KEMAUČEK društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne poslove, trgovinu i usluge
Skraćena tvrtka:	KEMAUČEK d.o.o.
Sjedište tvrtke:	Bednja, Trg svete Marije 26
Pravni oblik organizacije:	Društvo s ograničenom odgovornošću
Osnovna djelatnost:	Komunalna djelatnost
Registarski sud:	Trgovački sud u Varaždinu pod brojem Tt-09/1489-2
MBS:	070090725
Godina osnivanja:	2009.
Temeljni kapital:	20.000,00 kn
Direktor:	Krunoslav Blaži, mag.ing.agr.
Vlasnička struktura:	Općina Bednja 100%
Skupština Društva:	Damir Poljak, mag.soc.geront., načelnik

### 3. PODACI IZ SUDSKOG REGISTRA

Osnivanje Društva izvršeno je temeljem akta o osnivanju KEMAUČEK društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne poslove, trgovinu i usluge od 24.11.2009. te je kao takvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu 1. prosinca 2009. godine. Uplaćeni temeljni kapital Društva od 20.000,00 kuna ostao je nepromijenjen do danas.

Društvo je registrirano za:

- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- nadzor nad gradnjom
- konzalting i inženjering na području građevinarstva
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- zastupanje inozemnih tvrtki
- održavanje čistoće
- održavanje javnih površina
- održavanje nerazvrstanih cesta
- održavanje i upravljanje grobljima
- djelatnosti javnog cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
- prijevoz za vlastite potrebe
- poljoprivredna djelatnost
- proizvodnja poljoprivrednih i prehrambenih proizvoda-ekološka proizvodnja
- organizacija savjetovanja, stručnih skupova, seminara i tečajeva, te poduka
- izrada stručnih studija za razvoj poduzetništva
- organizacija sajmovi, izložaba, kongresa i koncerata
- djelatnost promidžbe (reklama i propaganda)
- turističke usluge u ostalim oblicima
- turističke ponude: seoskom, zdravstvenom, kulturnom, wellnes, kongresnom, za mlade, pustolovnom, lovnom, športskom, golf-turizmu, športskom ili rekreacijskom ribolovu na moru, ronilačkom turizmu
- turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti

Osnivač, ujedno i jedini član Društva je:

Općina Bednja  
Trg svete Marije 26  
42253 Bednja

## 4. IZVJEŠĆA PO DJELATNOSTIMA

### 4.1. Poslovi pogrebnih usluga

Poslovi pogrebnih usluga odnose se na pružanje pogrebnih usluga na mjesnim grobljima na području Općine Bednja trećim osobama odnosno korisnicima grobnih mjesta. Cijene predmetnih usluga definirane su *Cjenikom pogrebnih usluga i naknada na mjesnim grobljima na području općine Bednja*.

U usporedbi s 2017.-om godinom realizirani prihodi po ovoj djelatnosti veći su, odnosno u 2018. godini oni iznose **117.072,29** s uključenim PDV-om, u odnosu na **94.308,25** kn, u 2017. godini.

### 4.2. Upravljanje fotonaponskim sustavom na OŠ „Franjo Sert“ Bednja

Proizvodnja električne energije putem fotonaponskog sustava postavljenog na krovu OŠ „Franjo Sert“ u Bednji, u protekloj, 2018. godini odvijala se kontinuirano bez prekida.

Ukupna proizvedena i isporučena električna energija u 2018. godini iznosi **23 999** kWh. Analizirajući količinu proizvedene električne energije u 2018. godini, stavljajući je u korelaciju s prethodnih pet godina, razvidna je signifikantna razlika. Kao mogući razlog manje količine proizvedene i isporučene električne energije u 2018. godini, svakako treba tražiti u manjem broju godišnjih sunčanih sati. Za donošenje preciznijeg zaključka u smislu eventualne manje produktivnosti solarnih panela zbog dotrajalosti, trebat će pričekati proizvodnju ove i naredne godine, kako bi se krivuljom proizvodnje uspio dobiti trend, obzirom da je u veljači ove godine zabilježena rekordna proizvodnja, što ne ide u prilog korelaciji dotrajalosti panela i količini proizvodnje električne energije.

U financijskom smislu, a temeljem ugovorene otkupne cijene od 2,24 kn/kWh, prihod od elektrane u 2018. godini iznosi **53.757,76 kn bez PDV-a**, odnosno **60.746,27** kn s uključenim PDV-om. Na isporučenu električnu energiju obračunava se porez na dodanu vrijednost po stopi od 13%.

### 4.3. Ljetno održavanje nerazvrstanih cesta

Temeljem Ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Bednja, Kemauček d.o.o. je u 2018. godini stvarno izvedene radove i materijal Općini obračunao prema Troškovniku putem ispostavljenih faktura u ukupnom iznosu od **186.803,60** kn (s PDV-om). U usporedbi s 2017.-om godinom, u tekuće održavanje cesta uloženo je **112.552,87** kn manje.

### 4.4. Čišćenje snijega i zimsko održavanje nerazvrstanih cesta

Temeljem Ugovora o vršenju usluge čišćenja snijega i zimskog održavanja ulica i nerazvrstanih cesta te javnih parkirališta na području Općine Bednja u 2018. godini realizirano je **245.812,50** kn s uključenim PDV-om na poslovima čišćenja snijega i zimskog održavanja.

**5. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

Financijske izvještaje za 2018. godinu, trgovačko društvo Kemauček d.o.o. donosi kroz izvod **BILANCE I RAČUNA DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01.01.2018.-31.12.2018. :**

Tablica Izvod iz Bilance

Naziv pozicije		Prethodna godina (neto) kn 2017.	Tekuća godina (neto) kn 2018.
<b>AKTIVA</b>			
A)	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0,00	0,00
B)	DUGOTRAJNA IMOVINA	1. 198.943	346.097
I.	NEMATERIJALNA IMOVINA	0,00	0,00
1.	Izdaci za razvoj	0,00	0,00
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava	0,00	0,00
3.	Goodwill	0,00	0,00
4.	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0,00	0,00
5.	Nematerijalna imovina u pripremi	0,00	0,00
6.	Ostala nematerijalna imovina	0,00	0,00
II.	MATERIJALNA IMOVINA	198.943	346.097
1.	Zemljište	0,00	0,00
2.	Građevinski objekti	0,00	0,00
3.	Postrojenja i oprema	750	0,00
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	198.193	346.097
5.	Biološka imovina	0,00	0,00
6.	Predujmovi za materijalnu imovinu	0,00	0,00
7.	Materijalna imovina u pripremi	0,00	0,00
8.	Ostala materijalna imovina	0,00	0,00
9.	Ulaganje u nekretnine	0,00	0,00

DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		0,00	0,00
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		0,00	0,00
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		0,00	0,00
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		0,00	0,00
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		0,00	0,00
5. Ulaganja u vrijednosne papire		0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		0,00	0,00
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		0,00	0,00
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0,00	0,00
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0,00	0,00
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		0,00	0,00
3. Ostala potraživanja		0,00	0,00
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>676.743</b>	<b>724.965</b>
<b>I. ZALIHE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Sirovine i materijal		0,00	0,00
2. Proizvodnja u tijeku		0,00	0,00
3. Gotovi proizvodi		0,00	0,00
4. Trgovačka roba		0,00	0,00
5. Predujmovi za zalihe		0,00	0,00
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0,00	0,00
7. Biološka imovina		0,00	0,00
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>		<b>611.678</b>	<b>686.789</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0,00	0,00
2. Potraživanja od kupaca	<b>2.</b>	579.122	664.500
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		0,00	0,00
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		0,00	0,00

5.	Potraživanja od države i drugih institucija	3.	32.556	22.289
6.	Ostala potraživanja		0,00	0,00
III.	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		0,00	0,00
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		0,00	0,00
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		0,00	0,00
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		0,00	0,00
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		0,00	0,00
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		0,00	0,00
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		0,00	0,00
7.	Ostala financijska imovina		0,00	0,00
IV.	NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	4	65.065	38.176
D)	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	5.	1.374	4.462
E)	UKUPNO AKTIVA		877.060	1.075.524
F)	IZVANBILANČNI ZAPISI		0,00	0,00
<b>PASIVA</b>				
A)	KAPITAL I REZERVE		521.437	542.679
I.	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	6.	20.000	20.000
II.	KAPITALNE REZERVE		0,00	0,00
III.	REZERVE IZ DOBITI		0,00	0,00
1.	Zakonske rezerve		0,00	0,00
2.	Rezerve za vlastite dionice		0,00	0,00
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitka stavka)		0,00	0,00
4.	Statutarne rezerve		0,00	0,00
5.	Ostale rezerve		0,00	0,00
IV.	REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V.	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		421.405	501.437
1.	Zadržana dobit	7.	421.405	501.437
2.	Preneseni gubitak		0,00	0,00
VI.	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	8.	80.032	21.242

1.	Dobit poslovne godine	80.032	21.242
2.	Gubitak poslovne godine	0,00	0,00
VII.	MANJINSKI INTERES	0,00	0,00
<b>B) REZERVIRANJA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0,00	0,00
2.	Rezerviranja za porezne obveze	0,00	0,00
3.	Druga rezerviranja	0,00	0,00
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima	0,00	0,00
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00	0,00
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00
4.	Obveze za predujmove	0,00	0,00
5.	Obveze prema dobavljačima	0,00	0,00
6.	Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0,00	0,00
8.	Ostale dugoročne obveze	0,00	0,00
9.	Odgođena porezna obveza	0,00	0,00
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>169.779</b>	<b>234.596</b>
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima	0,00	0,00
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00	0,00
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00
4.	Obveze za predujmove	0,00	0,00
5.	Obveze prema dobavljačima	<b>9.</b> 19.936	52.886
6.	Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0,00	0,00
8.	Obveze prema zaposlenicima	<b>10.</b> 21.937	22.988
9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>11.</b> 127.906	158.722
10.	Obveze s osnove udjela u rezultatu	0,00	0,00
11.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0,00	0,00

12. Ostale kratkoročne obveze		0,00	0,00
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	12.	185.844	298.249
F) UKUPNO – PASIVA		877.060	1.075.524
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		0,00	0,00

Tablica Izvod iz Računa dobiti i gubitaka

Naziv pozicije	Prethodna godina		Tekuća godina	
	(neto) kn		(neto) kn	
	2017.		2018.	
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	902.579		1.051.502	
1. Prihodi od prodaje	1.	898.415	960.329	
2. Ostali poslovni prihodi		4.164	91.173	
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	811.612		1.027.380	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		0,00	0,00	
2. Materijalni troškovi		325.450	471.722	
a) Troškovi sirovina i materijala	2.	69.366	104.587	
b) Troškovi prodane robe		0,00	0,00	
c) Ostali vanjski troškovi	3.	256.084	367.135	
3. Troškovi osoblja	4.	419.132	358.882	
a) Neto plaće i nadnice		273.762	224.257	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		83.859	81.956	
c) Doprinosi na plaće		61.511	52.669	
4. Amortizacija	5.	6.856	71.441	
5. Ostali vanjski troškovi	6.	57.695	54.103	
6. Vrijednosno usklađivanje	7.	0,00	67.607	
a) Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		0,00	0,00	
b) Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		0,00	67.607	
7. Rezerviranja		0,00	0,00	
8. Ostali poslovni rashodi	8.	2.479	3.625	
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	9.	130	75	
1. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		0,00	0,00	
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		130	75	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		0,00	0,00	

4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		0,00	0,00
5. Ostali financijski prihodi		0,00	0,00
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>10.</b>	<b>6</b>	<b>115</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		0,00	0,00
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		6	115
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0,00	0,00
4. Ostali financijski rashodi		0,00	0,00
<b>V. UDIO U DOBITI IZ PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>		<b>902.709</b>	<b>1.051.577</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI</b>		<b>811.618</b>	<b>1.027.495</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>11.</b>	<b>91.091</b>	<b>24.082</b>
1. Dobit prije oporezivanja		91.091	24.082
2. Gubitak prije oporezivanja		0,00	0,00
<b>XII. POREZA NA DOBIT</b>		<b>11.059</b>	<b>2.840</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>12.</b>	<b>80.032</b>	<b>21.242</b>
1. Dobit razdoblja		80.032	21.242
2. Gubitak razdoblja		0,00	0,00

## 6. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU

Varaždin, 23. travnja 2019. godine

**Naziv subjekta:** KEMAUČEK d.o.o.

**Adresa:** Trg svete Marije 26, 42253 Bednja

**Pravni oblik:** društvo s ograničenom odgovornošću

**Država osnivača:** Republika Hrvatska

**Djelatnost–vrsta poslovanja:** Uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika NKD 8130 i u okviru tih djelatnosti obavlja svoje glavne djelatnosti

### **Izjava o sukladnosti s HSFI:**

- financijski izvještaji se sastoje od Bilance, Računa dobiti i gubitka i ovih bilježaka, a sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, Zakonu o računovodstvu (Nar. nov. br.: 78/15. i 120/16..), Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja i ostalim propisima poreznog i trgovačkog prava Republike Hrvatske.

### **Primijenjene računovodstvene politike:**

-prilikom sastavljanja ovog financijskog izvješća primijenjene su sljedeće računovodstvene politike:

- za iskazivanje pozicija bilance i računa dobiti i gubitka društvo primjenjuje načelo nastanka događaja
- sve imovinske stavke prikazane su prema trošku stjecanja, odnosno nastanku poslovnog događaja na temelju vjerodostojnih dokumenata
- dugotrajna materijalna imovina iskazuje se prema trošku stjecanja uz primjenu odgovarajućih amortizacijskih stopa prema procijenjenom vijeku trajanja, amortizacija se obavlja linearnom metodom
- dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina amortizira se u okviru procijenjenog vijeka uporabe
- prihodi su priznavani na načelu obavljene usluge
- ostale transakcije mjerene su i priznavane sukladno zahtjevima koji proizlaze iz izravne primjene HSFI.

## BILJEŠKE UZ BILANCU

### DUGOTRAJNA IMOVINA

#### Bilješka 1.

Prema t. 6.19. HSFI 6 – dugotrajna materijalna imovina evidentira se prema trošku stjecanja, tj. prema nabavnim cijenama.

Amortizacija postrojenja i opreme obavlja se prema navedenom HSFI, u procijenjenom vijeku trajanja, linearnom metodom.

U toku izvještajnog razdoblja društvo je nabavilo radnih priključaka za obavljanje osnovne djelatnosti u vrijednosti od 212.112,66 kn.

### KRATKOTRAJNA IMOVINA

#### POTRAŽIVANJA

#### Bilješka 2.

##### Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana su prema fer vrijednosti (t.11.23 HSFI 11 – Potraživanja)

Društvo je na početku razdoblja iskazalo potraživanja od kupaca u svoti od 732.106,91 kn, koja su umanjena za 67.606,89 kn vrijednosnog usklađenja te iznose 664.500,02 kn.

#### POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

#### Bilješka 3.

Na ovoj poziciji evidentirana su potraživanja za više uplaćene akontaciju poreza na dobit i pretporez za koji nije stečen preduvjet za priznavanje te više uplaćena svota poreza na dodanu vrijednost od obveze.

### NOVAC U BANC I BLAGAJNI

#### Bilješka 4.

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva na žiro-računu u banci za redovito poslovanje u svoti te sredstva u blagajni poduzeća.

#### PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

#### Bilješka 5.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja.

### TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL

#### Bilješka 6.

Evidentirana svota na ovoj poziciji bilance je temeljni, uplaćeni kapital Društva. Temeljni kapital sastoji se od jednog udjela.

## ZADRŽANA DOBIT

### Bilješka 7.

Zadržana dobit na početku razdoblja od 421.405,00 kn uvećana je za 80.032,00 kn raspoređenog dobitka iz 2017. godine.

## DOBIT POSLOVNE GODINE

### Bilješka 8.

Dobit poslovne godine rezultat je razlike prihoda i rashoda razdoblja umanjene za obračunani porez na dobitak.

## KRATKOROČNE OBVEZE

### OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

#### Bilješka 9.

Obveza prema dobavljačima od početne vrijednosti u izvještajnom razdoblju koja je iznosila 19.936,00 kn, a na kraju izvještajnog razdoblja ista iznosi 52.886,00 kn.

### OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

#### Bilješka 10.

Obveze prema zaposlenicima obuhvaćaju obveze za neto plaću za prosinac 2018.

### OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

#### Bilješka 11.

Obveze na ovoj poziciji bilance obuhvaćaju: obračunanu, a nedospjelu obvezu za PDV, obveze za porez i prirez na dohodak – plaća za prosinac 2018., obveze za doprinose iz i na plaću za prosinac 2018. te obvezu za doprinos za šume te članarinu Turističkoj zajednici.

### ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

#### Bilješka 12.

Na poziciji odgođenih prihoda evidentirana je kapitalna pomoć za nabavu dugotrajne imovine, koja se u prihod razdoblja prenosi sukladno svoti amortizacije.

**BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA****POSLOVNI PRIHODI****Bilješka 1.****Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode od obavljenih usluga, temeljem obavljanja osnovne djelatnosti Društva.

Opis prihoda	Svota prethodne godine	Svota tekuće godine	Indeks
Prihodi od prodaje s osnove obavljanja usluga	<b>898.414,54</b>	<b>960.328,51</b>	<b>106,89</b>
Tekuće održavanje zimska služba, održavanje nerazvrstanih cesta	281.390,62	346.092,88	
Tekuće održavanje groblja, održavanje javnih i zelenih površina	466.820,04	466.820,04	
Prihod od pogrebnih usluga i naknada	83.088,84	93.657,83	
Prihod od elektrane	67.115,04	53.757,76	

**POSLOVNI RASHODI****Bilješka 2.****Troškovi sirovina i materijala**

Opis troškova	Svota prethodne godine	Svota tekuće godine	Indeks
	<b>69.366,54</b>	<b>104.587,34</b>	<b>150,79</b>
Materijalni troškovi (uredski materijal, sredstva za čišćenje, ukrasno bilje)	3.221,24	1.106,29	
Troškovi sirovine i materijala (za održavanje cesta, čišćenje i održavanje, radna i zaštitna odjeća)	41.245,54	52.021,87	
Troškovi sitnog inventara	5.897,60	11.516,95	
Rezervni dijelovi i materijal za održavanje	13.253,45	17.114,88	
Potrošena energija (električna energija, gorivo)	5.748,71	22.827,35	

**Bilješka 3.****Ostali vanjski troškovi**

Opis troškova	Svota prethodne godine	Svota tekuće godine	Indeks
	<b>256.083,87</b>	<b>367.135,46</b>	<b>143,37</b>
Usluge telefona	2.574,20	2.501,11	
Usluge kooperanata za održavanje (nerazvrstane ceste i zimsko održavanje)	226.504,38	301.475,22	
Tekuće održavanje osnovnih sredstava	4.405,29	12.696,62	
Zaštita na radu	-	2.200,00	
Usluge javnog bilježnika, računovodstvene usluge, program	22.600,00	23.070,00	
Najam	-	1.200,00	
Registracija traktora i teretnih vozila	-	2.723,48	
Troškovi drugog dohotka	-	12.269,03	
Komunalne usluge	-	9.000,00	

**Bilješka 4.****Troškovi osoblja**

Opis troškova	Svota prethodne godine	Svota tekuće godine	Indeks
	<b>419.131,71</b>	<b>358.881,74</b>	<b>85,63</b>
Neto-plaće	273.762,35	224.257,22	
Doprinosi iz plaća	71.524,28	61.242,67	
Porez i prirez na dohodak	12.334,23	20.713,07	
Doprinosi na plaće	61.510,85	52.668,78	

Plaće se isplaćuju redovno.

**Bilješka 5.****Amortizacija**

Društvo obračunava amortizaciju materijalne i nematerijalne imovine primjenom linearne (ravnomjerne) metode.

**Bilješka 6.****Ostali troškovi**

Opis troškova	Svota prethodne godine	Svota tekuće godine	Indeks
	<b>57.695,16</b>	<b>54.103,13</b>	<b>93,77</b>
Troškovi prijevoza na posao i s posla, dječji darovi, regres, nagrade	53.589,07	45.125,73	
Parking	385,00	20,00	
Premije osiguranja	124,90	2.042,08	
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	1.748,50	2.629,88	
Članarine, naknade i slična davanja	1.792,89	2.085,44	
Ostali troškovi poslovanja (seminari, liječnički pregledi, troškovi pristojbe)	54,80	2.200,00	

**Bilješka 7.**

Vrijednost usklađenja – evidentirana je svota vrijednosnog usklađenja dijela potraživanja od kupaca.

**Bilješka 8.**

Ostala potraživanja obuhvaćaju naknadno utvrđene troškove proteklih razdoblja.

**FINANCIJSKI PRIHODI****Bilješka 9.**

Financijski prihodi odnose se na prihode od redovnih kamata i tečajnih razlika.

## FINANCIJSKI RASHODI

### Bilješka 10.

Financijski rashodi odnose se na kamate i tečajne razlike.

## DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

### Bilješka 11.

Dobit prije oporezivanja je 24.082,00 kn.

## DOBIT RAZDOBLJA

Obračunati porez na dobit iznosi 2.840,00 kn te je dobit razdoblja 21.242,00 kn.

Krunoslav Blaži

Direktor

## 7. ZAPOSLENICI

Obzirom na veličinu Društva u smislu broja zaposlenika, u Kemauček-u je pristup upravljanju i razvoju ljudskih potencijala tradicionalan i u pravilu se svodi na administriranje. Trenutno u organizaciji Društva nema potrebe za osobom zaduženom za sustavni razvoj ljudskih potencijala, koja je u viziji Društva zadužena za planiranje kadrovskih potreba te odgovarajuću edukaciju i usavršavanje. Administrativni dio, u vidu kadrovske evidencije, radno-pravnih odnosa i slično obavlja djelatnica koja obavlja i računovodstveno-knjigovodstvene poslove. Sustav plaća također je tradicionalan i temelji se na fiksnim plaćama.

U Društvu je trenutno stalno zaposleno petero djelatnika raspoređeno prema sljedećoj organizacijskoj strukturi:

Organizacijska struktura	Broj izvršitelja
Održavanje groblja	2
Održavanje zelenih površina	1
Zajedničke službe	2

Zaposlenici prema stručnoj spremi:

Stručna sprema	Broj izvršitelja
VSS	1
VŠS	1
NKV	3

## 8. ZAKLJUČAK

U financijskom smislu, Društvo je 2018. godinu završilo s knjigovodstvenom dobiti od 21.242,00 nakon oporezivanja. Realizirana poslovna dobit Društva je veća za iznos od 67.606,89 kn koji je knjigovodstveno knjižen kao trošak zbog nenaplaćenih potraživanja od strane Općine Bednja. Akumulirana knjigovodstvena dobit iz prethodnih godina, s pribrojenom dobiti iz 2018.-e godine iznosi 522.679,00 kn. Akumulirana dobit Društva, rezultat je višegodišnje planske politike kao odrednice u stvaranju financijskih kapaciteta za materijalno opremanje nužno potrebnom komunalnom opremom. Nakon nabavke traktora marke New Holland, sekvencijske ralice za snijeg i posipača soli, čija je ukupna vrijednost 304.281,25 kn (s PDV-om), Društvo je i u 2018. godini nastavilo s politikom daljnjeg ulaganja u komunalnu opremu i radne strojeve. Slijedom navedenoga, u 2018. godini nabavljen je mulcher za traktor, jednoosovinska traktorska prikolica, traktorska kosilica s ralicom za snijeg i posipačem soli, za čišćenje pločnika na trgu i nogostupa, te motorna kosa FS 131. Sveukupna vrijednost nabavljene komunalne opreme u 2018. godini iznosi 210.525,00 kn (s PDV-om). Kao i 2017., tako je i 2018. godine oprema nabavljena uz subvenciju Ministarstva graditeljstva i prostornoga uređenja. Društvo akumuliranu dobit ulaže u komunalnu opremu samo kao vlastitu komponentu sufinanciranja prema natječajima Ministarstava i na taj način višestruko oplemenjuje vlastita financijska sredstva.

Obzirom na nabavljenu komunalnu opremu i stvaranje preduvjeta za intenzivnije i kvalitetnije obavljanje ugovorenih poslova, nužno je hitno zaposlenje novog djelatnika u organizacijsku strukturu održavanja javnih zelenih površina.

Društvo posluje likvidno, na vrijeme i u ugovorenim rokovima podmiruje sve svoje obveze kako prema dobavljačima i kooperantima, tako i prema zaposlenicima, unatoč relativno viske razine potraživanja koje Društvo ima prema Općini Bednja. Potraživanja od Općine Bednja na dan 31.12.2018. godine iznosila su 717.688,34 kn, umanjena za iznos od 67.606,89 kn vrijednosnog usklađenja.

Direktor  
Krunoslav Blažić mag. ing, agr.

