***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE***

***PONIKVE USLUGA d.o.o. KRK za 2021.godinu***

***1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU***

*Ponikve usluga je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za uslužne djelatnosti. Društvo je 21. studenoga 2013. godine registrirano u Trgovačkom sudu u Rijeci (Rješenje broj Tt-13/8162-2) pod matičnim brojem suda MBS 040315389, a s poslovanjem je započelo 01.01.2014. godine. Osnivanje ovog Društva rezultat je statusne podjele društva Ponikve d.o.o. koje je temeljem Zakona o vodama izdvojilo sve djelatnosti koji nisu javna vodoopskrba i javna odvodnja u novo društvo Ponikve eko otok Krk d.o.o. a ovo Društvo obavlja usluge knjigovodstva, izdaje račune i vodi objedinjenu naplatu, priprema ovrhe, vodi javnu nabavu i održava upravnu zgradu isključivo za komunalna društva: Ponikve voda d.o.o. i Ponikve Eko otok Krk d.o.o.*

*Temeljni kapital Društva upisan je u sudski registar navedenog suda u iznosu od 4.490.500,00 kn. Članovi Društva su:*

**TABLICA: VELIČINA POSLOVNIH ULOGA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **red.br.** | **osnivač - član** | **u HRK** | **u postocima** |
| 1. | GRAD KRK | 734.400,00 | 16,36% |
| 2. | OPĆINA MALINSKA-DUBAŠNICA | 559.900,00 | 12,47% |
| 3. | OPĆINA OMIŠALJ | 505.600,00 | 11,26% |
| 4. | OPĆINA BAŠKA | 438.000,00 | 9,75% |
| 5. | OPĆINA DOBRINJ | 386.800,00 | 8,61% |
| 6. | OPĆINA PUNAT | 331.700,00 | 7,39% |
| 7. | OPĆINA VRBNIK | 186.900,00 | 4,16% |
| 8. | PONIKVE VODA d.o.o. | 673.600,00 | 15,00% |
| 9. | PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o. | 673.600,00 | 15,00% |
|  | **UKUPNO** | **4.490.500,00** | **100%** |

*Osnovne djelatnosti Društva su:*

* *Računovodstvene i knjigovodstvene djelatnosti*
* *Obrada podataka, usluge poslužitelja i djelatnosti povezane s njima.*
* *Izdavanje softera*

*Društvo ima skupštinu društva i upravu.*

*Skupštinu društva čine članovi društva: sedam jedinica lokalne samouprave Otoka Krka te društva Ponikve voda d.o.o. i Ponikve eko otok Krk d.o.o. Skupštinom predsjeda predsjednik. Predsjednik skupštine imenuje se na vrijeme od godinu dana.*

*Svaki član skupštine ostvaruje prava i dužnosti sukladno veličini poslovnog udjela.*

*Skupština društva odlučuje o svim bitnim stvarima kao što su financijski izvještaji, godišnji planovi poslovanja i slično.*

*Poslove društva vodi uprava koja se sastoji od direktora. Direktora imenuje skupština na vrijeme od 4 godine. Uprava društva zastupa društvo, rukovodi i organizira proces rada i poslovanja te obavlja i druge poslove na temelju zakona i ovlaštenja.*

*Direktorom društva u razdoblju od 01.01.2018. do 31.12.2021. godine imenovan je mr.sc. Ivica Plišić dipl.ing.građ.*

*Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, od 26.11.2014. godine. Društvo ima brojčanu oznaku razreda 6920 – računovodstvene, knjigovodstvene djelatnosti, matični broj poslovnog subjekta je 4129482, a OIB je 92143159456.*

*Društvo s 31.12.2021. godine zapošljava 18 radnika.*

* 1. ***OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA***

*Financijski izvještaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.*

*Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/2015, 105/2020) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20).*

*Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20).*

*Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj.*

***1.2. Osnovne računovodstvene politike***

*Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2020. godinu su računovodstvene politike koje su donesene na skupštini društva 17.studenog 2014.godine.*

* ***Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine*** *– sva imovina iskazana je prema trošku nabave odnosno nastanku poslovnog događaja temeljem vjerodostojne dokumentacije*
* ***Politika amortizacije*** *– dugotrajna materijalna imovina amortizira se u okviru procijenjenog vijeka uporabe linearnom metodom po stopa koje ne prelaze porezno dopustive stape.*
* ***Politika iskazivanja prihoda*** *-poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od usluge i ostale poslovne prihode, a iskazani su po fakturiranoj vrijednosti usluga. Financijske prihode čine kamate po viđenju, pozitivne tečajne razlike .*
* ***Politika iskazivanja potraživanja i obveza –*** *potraživanja i obveze iskazuju se u nominalnoj vrijednosti*

***Bilješke uz račun dobiti i gubitka:***

*1. Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode za obavljene usluge: objedinjene naplate, pripreme ovrha, vođenje javne nabave i računovodstva prema Ugovoru klasa 363-01/21-01/01 sklopljenog s Ponikve voda d.o.o u iznosu od 3.382.233,59 kn i Ponikve Eko otok Krk d.o.o. u iznosu 2.236.094,64 kn.*

*2. Ostali poslovni prihodi u iznosu od 74.472,82 kn su prihod od naplaćenih sudskih troškova 40.830,15 kn, neto plaća u naravi 11.019,54 kn i ostali prihodi 22.623,13 kn (najam poslovnog prostora društvu Smart island Krk d.o.o. u iznosu od 5.100,00 kn, društvu Radio otok Krk u iznosu od 1.100,00 kn i T.U.O Hartica 3.984,00 kn, prihodi od pružanja računovodstvenih usluga SIK-u 4.550,00 kn, naknada šteta 5.154,00, proteklih godina 984,83 kn, i ostali prihodi 1.750,30 kn).*

*3. Materijalne troškove čine troškovi: za energiju i gorivo (237.583,62 kn), uredski materijal (170.299,09 kn), troškovi poštarine i telekomunikacija (1.170.635,08 kn), troškovi održavanja (455.551,79 kn) te ostale usluge (300.502,41 kn).*

*4. Troškovi osoblja iznose 2.594.061,52 kn, a materijalna prava zaposlenih 134.960,00 kn. Prosječna bruto plaća u 2021. godini iznosila je 9.416,83 kn(2020 godini 10.408,90), a neto 6.905,88 ( u 2020.godini 7.453,79 kn).*

*Dobit prije oporezivanja iznosi 8.268,89 kn, a nakon oporezivanja je nula kuna.*

***Bilješke uz bilancu:***

*1. Potraživanja od kupaca: S obzirom da je osnovna djelatnost društva pružanje usluge objedinjene naplate komunalnih vodnih usluga te usluga gospodarenja otpadom za domaćinstva, na ovoj stavci osim redovnih potraživanja evidentiraju se i prolazne stavke potraživanje za komunalne usluge. Prolazne stavke u glavnoj knjizi evidentiraju se isključivo kao potraživanja od građana te ne utječu na prihode Društva.*

*2. Obveze prema dobavljačima iznose 232.636,71 kn. Do dana pisanja bilješki podmirene su u cijelosti.*

*3. Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 6.429.172,34 kn odnose se na uslugu objedinjene naplate koje Društvo pruža društvima Ponikve voda i Ponikve Eko otok Krk od čega se 269.730,37 kn odnosi na naplaćene, a neproslijeđene usluge objedinjene naplate te 28,01 kn na neproslijeđene kamate po viđenju.* *Do dana pisanja bilješki podmirene su u cijelosti.*

*Krk, 20. travnja 2022. Uprava Društva:*

*Mr.sc.Ivica Plišić dipl.ing.građ.*