**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**PONIKVE USLUGA d.o.o. KRK za 2020.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 je tijekom 2020. godine prosječno zapošljavalo 20 radnika kao i na dan 31.12.2020. godine.

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

Financijski izvještaji za 2020. 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 i kamate od pozajmica zaposlenika.
* **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 363-01/20-01/01 sklopljenog s Ponikve voda d.o.o u iznosu od 3.559.455,08 kn i Ponikve Eko otok Krk d.o.o. u iznosu 2.115.696,52 kn.

2. Ostali poslovni prihodi u iznosu od 60.004,04 kn su prihod od naplaćenih sudskih troškova 28.635,66 kn, neto plaća u naravi 19.639,61 kn i ostali prihodi 11.728,77 kn (najam poslovnog prostora društvu Smart island Krk d.o.o. u iznosu od 5.100,00 kn i društvu Radio otok Krk u iznosu od 1.100,00 kn, prihodi proteklih godina 5.154,40 kn, i ostali prihodi 374,37 kn).

3. Materijalne troškove čine troškovi: za energiju i gorivo (204.270,74 kn), uredski materijal (197.805,95 kn), troškovi poštarine i telekomunikacija (1.159.805,17 kn), troškovi održavanja (418.443,81 kn) te ostale usluge (273.139,18 kn).

4. Troškovi osoblja iznose 2.886.147,61 kn, a materijalna prava zaposlenih 56.700,00 kn. Prosječna bruto plaća u 2020. godini iznosila je 10.408,89 kn, a neto 7.453,79 kn.

Dobit prije oporezivanja iznosi 15.043,20 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 277.968,94 kn. Do dana pisanja bilješki podmirene su u cijelosti.

3. Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 6.647.563,42 kn odnose se na uslugu objedinjene naplate koje Društvo pruža društvima Ponikve voda i Ponikve Eko otok Krk od čega se 321.729,29 kn odnosi na naplaćene, a neproslijeđene usluge objedinjene naplate te 26,59 kn na neproslijeđene kamate po viđenju. Do dana pisanja bilješki podmirene su u cijelosti.

Krk, 20. travnja 2021. Uprava Društva:

Mr.sc.Ivica Plišić dipl.ing.građ.