

KOMUNALNO MLJET d.o.o.
Zabrežje 2
Babino Polje
MB 01299034
OIB 78985387533

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022.

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1. KOMUNALNO MLJET društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti, proizvodnju i usluge. Društvo je osnovala Općina Mljet 24.11.1999.godine pod matičnim brojem subjekt (MBS) 060060099, uz registrirani temeljni kapital od 20.000,00 kuna.

Sjedište Društva je u Babinom Polju, Zabrežje 2.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno Direktor Društva i ujedno član Uprave Dragan Medan.

2. Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- Prodaja nafte i naftnih derivata,
- Održavanje čistoće, održavanje komunalnog otpada, održavanje javnih površina i održavanje nerazvrstanih cesta,
- Javna rasvjeta,...

BILJEŠKA1. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1.1. OSNOVE SASTAVLJANJA

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja/HSFI/

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povjesnog troška.

Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

1.2. ZALIHE SIROVINA VREDNUJU SE PREMA NABAVNOJ VRIJEDNOSTI (PO PRINCIPU PROSJEČNE PONDERIRANE CIJENE)

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

1.3. NOVAC

Stanje novca na računu kod banaka iskazuju se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u Hrvatskoj valutnoj jedinici.

1.4.POREZI

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s Hrvatskim poreznim propisima.

1.5 KAPITAL

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u Trgovačkom registru.

1.6. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihodi nastali prodajom usluga priznavaju se prilikom isporuke kupcu.

BILJEŠKA 2. Prihodi od prodaje

Pozicija	2022
1	2
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	4.875.529
Ostali prihodi	1.517.662
UKUPNO	6.393.191

BILJEŠKA 3. Materijalni troškovi

Pozicija	2022
1	2
Troškovi materijala	419.860
Troškovi prodane robe	2.880.183
Ostali vanjski troškovi	630.588
UKUPNO	3.930.631

BILJEŠKA 4. Troškovi osoblja

Prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada 15.

Pozicija	2022
1	2
Neto plaće i nadnice	926.623
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	280.571
Doprinosi na plaće	173.738
UKUPNO	1.380.932

BILJEŠKA 5. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije iznose 327.293 kn.

BILJEŠKA 6. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit u iznosu od 201.454 kn. Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit, iznosi u 2022. godini iznosi 10% te obračunani porez na dobit iznosi 20.376 kn.

BILJEŠKA 7. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2022. godini dano je u nastavku:

Nabavna vrijednost materijalne imovine:

O p i s	2021	Povećanje	Smanjenje	2022	Udjel
Zemljište i šume				0,00	0,00
Građevinski objekti	1.960.041,82		1.898.280,93	61.760,89	1,83
Postrojenja i oprema	1.734.736,95		612.177,63	1.122.559,32	33,21
Alati, namještaj i vozila	2.019.822,20	58.382,00		2.078.204,20	61,49
Nematerijalna imovina	133.702,30		16.541,00	117.161,30	3,47
Ukupno nabavna vrijednost	5.848.303,27	58.382,00	2.526.999,56	3.379.685,71	100,00

Ispravak vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine:

O p i s	2021	Povećanje	Smanjenje	2022	Udjel
Građevinski objekti	1.676.106,53		1.648.084,99	28.021,54	1,05
Postrojenja i oprema	1.485.067,03	91.183,04	707.334,23	868.915,84	32,43
Alati, namještaj i vozila	1.552.744,37	158.605,32	18.118,00	1.693.231,69	63,19
Nematerijalna imovina	87.327,01	28.090,33	26.141,00	89.276,34	3,33
Ukupno ispravak vrijednosti	4.801.244,94	277.878,69	2.399.678,22	2.679.445,41	100,00

Sadašnja vrijednost materijalne i nematerijalne imovine:

O p i s	2021	Povećanje	Smanjenje	2022	Udjel
Zemljište i šume				0,00	0,00
Građevinski objekti	283.935,29	1.648.084,99	1.898.280,93	33.739,35	4,83
Postrojenja i oprema	247.895,29	707.334,23	703.360,67	251.868,85	36,08
Alati, namještaj i vozila	466.601,30	76.500,00	158.605,32	384.495,98	55,09
Nematerijalna imovina	46.375,29	28.141,33	46.631,33	27.885,29	4,00
Ukupno sadašnja vrijednost	1.044.807,17	2.460.060,55	2.806.878,25	697.989,47	100,00

BILJEŠKA 8. Potraživanja

Pozicija	2022
1	2
Potraživanja od povezanih poduzetnika	1.662.600
Potraživanja od kupaca	288.625
Potraživanja od sudjelujućih interesa	
Potraživanja od zaposlenika	96.010
Potraživanja od države i drugih institucija	
Ostala potraživanja	
UKUPNO	2.047.235

BILJEŠKA 9. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2022 godine bila je sljedeća:

Pozicija	2022
1	2
Žiro račun	743.085
Blagajna	
Devizni račun	
UKUPNO	743.085

BILJEŠKA 10. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 20.000,00 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

BILJEŠKA 11. Kratkoročne obveze

Pozicija	2022
1	2
Obveze prema povezanim poduzetnicima	
Obveze za zajmove, depozite i slično	
Obveze prema bankama i drugim financ.institucijama	
Obveze za predujmove	
Obveze prema dobavljačima	32.544
Obveze po vrijednosnim papirima	
Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	
Obveze prema zaposlenicima	77.927
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	40.399
Obveze s osnova udjela u rezultatu	
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	
Ostale kratkoročne obveze	
UKUPNO	150.870

U Babinom Polju, 29.04.2023.

Direktor: Dragan Medan