

**BUKOVLJE D.O.O.**  
**JOSIPA KOZARCA 20**  
**BUKOVLJE**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 31.12.2017.godine**

**1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

BUKOVLJE, društvo s ograničenom odgovornošću Josipa Kozarca 20, Bukovlje upisano je u sudskom registru Trgovačkog suda u Slav. Brodu pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 050047447.

Temeljni kapital društva iznosi 20.000 kuna

Osnovna djelatnost Društva je pružanje usluga za obavljanje komunalnih djelatnosti.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnih subjekata prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti od 2007 godine Državnog zavoda za statistiku Zagreb, društvo ima brojčanu oznaku podrazreda 9603 – pogrebne i srodne djelatnosti OIB 11312927248

Društvo radi od 03. studenog. 2009 godine. Broj zaposlenih na temelju stanja 31. prosinca 2017. god je 1 radnik.

**2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Temeljni financijski izvještaji za 2017. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 30/08, 04/09) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj pri čemu je na dan bilanciranja kod deviznih transakcija i transakcija s valutnom klauzulom korišten srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2017.godine.

**BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA 31.12.2017.godinu**

<b>BILJEŠKA 1: POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Ostvareni prihodi iznose kn	<u>580.524</u>	417.953
-prihodi-dvorana bukovlje	297.665	209.804
-prihodi-grobna naknada	36.423	96.306
-prihodi-prodaja grobnica,grob.mjesto	35.998	34.039
-ostali prihodi-kamate ,ostalo	3.500	2
-prihodi-općina Bukovlje za investicije	55.604	27.802
-prihodi-potpورا općine Bukovle	151.334	50.000

Prihodi se obračunavaju u razdoblju isporuke dobara, odnosno obavljenih usluga.

Ostvareni prihodi u 2017.godini manji su za 28,01% u odnosu na 2016.godinu.

**BILJEŠKA 2: RASHODI**

Prikazujemo ih na sljedeći način:

<b>Opis</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Poslovni rashodi	522.581	381.624
Financijski rashodi	40.235	1.058
Izvanredni-ostali rashodi	54,00	0
<b>Ukupno</b>	<b>538.924</b>	<b>382.682</b>

**BILJEŠKA: 2.1**

Poslovni rashodi predstavljaju najveći dio rashoda, a prikazujemo ih kako slijedi:

<b>Opis</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje		
Materijalni troškovi	177.414	191.922
Troškovi osoblja	176.829	117.619
Amortizacija	129.740	36.009
Ostali troškovi	38.598	31.259
Vrijednosno usklađenje		
Rezerviranja		
Ostali poslovni rashodi	40.289	5.873
<b>Ukupno</b>	<b>562.870</b>	<b>382.682</b>

Troškovi osoblja odnosi se na troškove neto plaća i nadnica, troškove poreza i doprinosa iz plaća te doprinosa na plaće.

**BILJEŠKA 3:****FINANCIJSKI REZULTAT I POREZ NA DOBIT**

Za razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2017. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo sljedeći rezultat:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	<b>HRK</b>	<b>HRK</b>
Dobit prije oporezivanja	17.654	35.271
Povećanje porezne osnovice		0
Smanjenje porezne osnovice(porezni gubitak)		0
<b>Porezna osnovica</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Porez na dobit (12%)	4792	4706
PD olakšice na podr.II skup.		0
<b>Obveza poreza na dobit</b>	<b>4.792,00</b>	<b>4706</b>
Dobit razdoblja	12.862	30.565

Dobit tekuće godine koristit rasporedit će se u zadržanu dobit

**BILJEŠKE UZ BILANCU STANJA 31.12.2017.**

**BILJEŠKA 4:**

**DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA**

Promjene na dugotrajnom materijalnoj i nematerijalnoj imovini prikazujemo je na slijedeći način:

	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	STROJEVI I OPREMA	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	NEMAT. IMOVINA	SVEUKUPNO
<b><u>NABAVNA VRIJEDNOST</u></b>						
saldo 01.01.2017		1.112.089	193.502	1.305.591		1.305.591
Direktna povećanja ulaganja (nabava)		0	0	0		0
Prodane, otpisane i rashodovane imovina					0	0
stanje 31.12.2017.	0	1.112.089	193.502	1.305.591	0	1.305.591
<b><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u></b>						
saldo 01.01.2017		305.413	178.367	483.780		483.780
amortizacija 2017.		27.802	8.207	36.009		36.009
Neamortizirana vrijednost prodane, otpisane i rashodovane imovine					0	0
stanje 31.12.2017.	0	333.215	186.574	519.789	0	519.789
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST ULAGANJA 31.12.2016.</u></b>						
	0	778.874	6.928	941.360	0	785.802

Društvo u 2017. godini nije imalo ulaganj au opremu i investicije

**BILJEŠKA 5:****POTRAŽIVANJA – KRATKOTRAJNA IMOVINA**

Iskazujemo ih na sljedeći način:

	<u>2016</u> <b>HRK</b>	<u>2017</u> <b>HRK</b>
Novac u banci	33.282	28.524
Potraživanja od kupaca	85.401	93.097
Ostala potraživanja	1.923	7.057
Dani zajmovi		
Potraživanja od države i državnih institucija	841	4.773
Zalihe-roba	0	<b>10.658</b>
<b>Ukupno</b>	<b>121.447</b>	<b>144.109</b>

- Potraživanja od kupaca odnose se na grobnu naknadu .
- Društvo ima otvoren žiro račun u Kent banci.

**BILJEŠKA 6****KAPITAL**

Stanje i promjene na kapitalu prikazujemo na sljedeći način:

	<i>TEMELJNI KAPITAL</i>	<i>ZADRŽANA DOBIT</i>	<i>DOBIT TEKUĆE GODINE</i>	<i>UKUPNO</i>
<i>Stanje 01.01.2017</i>	20.000	34.664	30.565	85.229
<u>Promjene</u>				
- raspored dobiti		0		0
<u>Povećanje tijekom 2014.</u>				
- dobit tekuće godine		0	0	0
<u>Smanjenje tijekom 2014.</u>				
- isplata dobiti				0
- gubitak 2014				
<b>Stanje 31.prosinac 2014.</b>	20.000	34.664	30.565	85.229

**BILJEŠKA 7:****KRATKOROČNE OBVEZE**

Obveze iskazujemo na sljedeći način:

Obveze prema bankama	0	0
Obveze prema dobavljačima	32.062	25124
Obveze prema zaposlenima	9.703	4100
Obveze za poreze i doprinose i slična davanja	40.578	20428
Ostale kratkoročne obveze		4.645,00
<b>Ukupno</b>	<b>82.343</b>	<b>66.233</b>

Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema dobavljačima u zemlji.

Obveze prema zaposlenima odnose se na obveze po osnovu plaće za prosinac 2017. isplaćene u siječnju 2018. godine.

Obveze za poreze i doprinose i slična javna davanja odnose se na pripadajuće poreze i doprinose po osnovu plaća za prosinac 2017. godine, pdv-,porez na dobit i ostali .

**BILJEŠKA: 8****PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Prihodi budućeg razdoblja su uplate od strane Općine Bukovlje, vlasnika Bukovlje d.o.o., na ime izgradnje i modernizacije ulica u Bukovlju temeljem ugovora. Navedeni izos će biti ostvaren kao prihod poduzeća Bukovlje d.o.o., kroz obračun amortizacije. Navedeni iznos iskazan je 31.12.2016.godine 806.676 kn, a na Dan 31.12.2017.godine 778.874 kn.

U Slav.Brodu,           travanj 2018.godine

Odgovorna osoba  
Brblić Miro

BUKOVLJE D.O.O.  
J.KOZARCA 20  
35209 BUKOVLJE  
OIB 11312927248

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2017.

**PRIHODI:**

Ukupno ostvareni prihodi u 2017.g. ostvareni su u iznosu od 417.953,34 kn, a čine ga :

PRIHOD OD NAJMA DVORANE	209804,00
PRIHOD OD GROBNE NAKNADE	96306,00
PRIHOD OD GROBNIH MJESTA	4279,26
PRIHODI OD GROBNICA	19200,00
PRIHOD OD GROBNI OKVIRI	10560,00
PRIHOD OD POTPORE OPĆINE BUKOVLJE (amortizacija cesta ,staza)	27802,24
PRIHOD OD POTPORE OPĆINE BUKOVLJE-ostalo	50000,00
PRIHOD OD KAMATA	1,84
<b>Ukupno prihodi 2017.g. :</b>	<b>417.953,34 kn</b>

**RASHODI:**

Ukupni rashodi iskazani su u iznosu od 382.681,78 kn a čini ga rashod za :

MATERIJAL za čišćenje, održavanje i popravke	11967,54
MAZIVO, ULJE	126,16
MATERIJAL ZA DVORANU (svijeće, čačkal. i dr.)	4824,06
CVIJEĆE ZA DVORANU	34010,00
GROBLJE	2019,55
UREDSKI MATERIJAL	1002,80
GORIVO-KOSILICA	2855,35
SITAN INVENTAR	33367,70
<b>ukupno troškovi sirovina i materijala:</b>	<b>90173,16</b>
POŠTARINE	430,84
TELEFON	6842,81
TEKUĆE ODRŽAVANJE	6469,60
USLUGE ODRŽ-GROBLJE	1177,40
GROBLJE-IZRADA PROJEKTA	20000,00
NAJAMNINA-OPREMA	13935,37
REKLAMA I PROMIDŽBA	1491,00
VODA ZA PIĆE	903,00
USLUGE FOTOKOPIRANJA	180,00
USLUGE PRANJA I GLAČ STOLJ.	15280,30
USLUGE -INFORMATIČKE	650,00
KNJIGOVODSTVENE USLUGE	14400,00
USLUGE-BILJEŽNIKA	760,00
REPREZENTACIJA-50%PRIZ.	3944,70
REPREZENTACIJA-50% NEP	3944,67
REPREZENTACIJA-50% NEP	3772,12

DOPRINOS ŠUME	110,76
HGK	504,00
NAKNADA BANKE, FINE	2190,79
UPRAVNI,SUDSKI TROŠKOVI, TAKSE I SL.	740,00
UGOVOR O DJELU,Autorski honorar	31499,69
<b>Ukupno vanjski troškovi :</b>	<b>128228,05</b>
BOŽIČNICA,REGRES	2000,00
NETO PLAĆE	77290,80
POREZI I DOPRINOSI-PLAĆA	40328,26
<b>Ukupno troškovi osoblja:</b>	<b>119619,06</b>
AMORTIZACIJA opreme	8206,75
AMORTIZACIJA-CESTE	27495,10
AMORTIZACIJA-STAZA	307,14
<b>Ukupno amortizacija:</b>	<b>36008,99</b>
NABAVNA VRIJEDNOST -PRODANI OKVIRI	2779,36
NOVČANE KAZNE, OVRHE	175,19
KAMATE-USKL. PU	1057,97
OTPIS POTRAŽIVANJA	4640,00
<b>Ukupno financijski rashodi:</b>	<b>8652,52</b>
<b>Ukupno rashodi 2017. g. :</b>	<b>382.681,78 kn</b>

**Rekapitulacija prihoda i rashoda za razdoblje 01.01-31.12.2017.g. :**

<b>Ukupni prihodi 2017.g. :</b>	<b>417.953,34 kn</b>
<b>Ukupni rashodi 2017. g. :</b>	<b>382.681,78 kn</b>
<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>35.271,56 kn</b>
<b>Porez na dobit :</b>	<b>4.706,12 kn</b>
<b>Dobit razdoblja 2017.g.</b>	<b>30.565,44 kn</b>
<b>Zadržana dobit ranijih godina</b>	<b>34.664,28 kn</b>
<b>Stanje na žiro računu na dan 31.12.2017.</b>	<b>27.739,68 kn</b>
<b>Stanje u blagajni na dan 31.12.2017. g</b>	<b>784,05 kn</b>
<b>potraživanja od kupaca</b>	<b>93.097,39 kn</b>
<b>Obveze prema dobavljačima</b>	<b>25.124,00 kn</b>
<b>Obveza prema zaposlenicima 12/2017</b>	<b>4.100,00 kn</b>
<b>Obveza za poreze,doprinosе i slična davanja</b>	<b>40.578,00 kn</b>