***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE***

***PONIKVE USLUGA d.o.o. KRK za 2023.godinu***

**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., Ponikve Eko otok Krk d.o.o. i Smart island otok Krk d.o.o.

Temeljni kapital Društva upisan je u sudski registar navedenog suda u iznosu od 595.950,00 eur. Članovi Društva su:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **red.br.** | **osnivač - član** | **u EUR** | **u postocima** |
| 1. | GRAD KRK | 97.470,00 | 16,36% |
| 2. | OPĆINA MALINSKA-DUBAŠNICA | 74.310,00 | 12,47% |
| 3. | OPĆINA OMIŠALJ | 67.100,00 | 11,26% |
| 4. | OPĆINA BAŠKA | 58.130,00 | 9,75% |
| 5. | OPĆINA DOBRINJ | 51.330,00 | 8,61% |
| 6. | OPĆINA PUNAT | 44.020,00 | 7,39% |
| 7. | OPĆINA VRBNIK | 24.800,00 | 4,16% |
| 8. | PONIKVE VODA d.o.o. | 89.400,00 | 15,00% |
| 9. | PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o. | 83.440,00 | 14,00% |
| 10. | SMART ISLAND KRK d.o.o. | 5.950,00 | 1,00% |
|  | **UKUPNO** | **595.950,00** | **100%** |

Osnovne djelatnosti Društva su:

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

Društvo ima skupštinu društva i upravu.

Skupštinu društva čine članovi društva: sedam jedinica lokalne samouprave Otoka Krka te društva Ponikve voda d.o.o., Ponikve eko otok Krk d.o.o i Smart island 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 za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2025. godine imenovan je Neven Hržić, mag.ing.aedif.

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 31.12.2023. godine zapošljava 21 radnika.

**OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaji za 2023. 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, 9/2021, 150/2022) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23).

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, 114/22, 150/22, 158/23).

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u eurima (EUR), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj u 2023. godini.

**Osnovne računovodstvene politike**

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2023. 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 stopama koje ne prelaze porezno dopustive stope.
* **Politika iskazivanja prihoda** -poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od usluge i ostale poslovne prihode, a iskazani su po fakturiranoj vrijednosti usluga. Financijske prihode čine kamate od pozajmica zaposlenicima te eventualne kamate po viđenju i pozitivne tečajne razlike.
* **Politika iskazivanja potraživanja i obveza –** potraživanja i obveze iskazuju se u nominalnoj vrijednosti

**BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**

1. Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode za obavljene usluge: objedinjene naplate, pripreme ovrha, vođenje javne nabave i računovodstva prema Ugovoru klasa 363-01/23-01/01 sklopljenog s Ponikve voda d.o.o u iznosu od 505.225,89 eur i Ponikve Eko otok Krk d.o.o. u iznosu 339.901,67 euri Smart island Krk d.o.o. u iznosu od 36.131,63 eur.

2. Ostali poslovni prihodi u iznosu od 25.872,56 eur obuvaćaju prihode od naplaćenih sudskih troškova 5.373,73 eur, prihode od najamnine i zakupnine 3.413,42 eur, prihode od subvencionirane električne energije 15.096,05 eur te ostale prihode 1.989,36 eur.

3. Materijalne troškove u iznosu od 346.187,51 eur čine: troškovi za energiju i gorivo (44.199,45 eur), uredski materijal (29.509,79 eur), troškovi poštarine, telekomunikacija i prijevoza (152.794,24 eur), troškovi održavanja (69.737,05 eur) te troškovi ostali usluga (49.946,98 eur).

4. Troškovi osoblja iznose 438.052,68 eur čine troškovi bruto paća 379.898,86 eur, doprinosi na bruto plaće 57.618,64 eur i bruto plaće u naravi s doprinosima 535,18 eur.

Prosječna bruto plaća u 2023. godini iznosila je 1.507,53 eur (2022. = 1.338,30 eur), a neto 1.080,73 eur (2022. = 970,55 eur).

5. Ostali troškovi u iznosu od 75.216,16 eur čine troškovi materijalni prava zaposlenih 22.825,20 eur, bankarske usluge 14.987,31 eur, troškovi prijevoza radnika na i s posla 11.826,43 eur, premije osiguranja 9.497,74 eur, razni doprinosi i naknade 8.697,01 eur te ostali troškovi 7.382,47 eur.

Dobit prije oporezivanja iznosi 3.241,51 eur, a nakon oporezivanja je nula eur.

**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 potraživanja 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 29.886,59 eur. Do dana pisanja bilješki podmirene su u cijelosti.

3. Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 1.085.101,94 eur odnose se na uslugu objedinjene naplate koje Društvo pruža društvima Ponikve voda i Ponikve Eko otok Krk od čega se 35.904,59 eur odnosi na naplaćene, a neproslijeđene usluge objedinjene naplate. Do dana pisanja bilješki podmirene su u cijelosti.

Krk, 24. travnja 2024.

 *Uprava Društva:*

 *Neven Hržić, mag.ing.aedif.*