

«Elektro-voda» d.o.o.

51557 Cres, Turion 20/B Tel: 385 51 571-137; 571-175, 571-139 Fax: 385 51 573-392, TRGOVAČKI SUD U RIJECI: Tt-14/3851-11
E mail: elektro-voda@ri.t-com.hr; ERSTE & S.BANK d.d. IBAN:56 24020061100102695; OIB: 50818111757,
TEMELJNI KAPITAL: 1.122.500,00 kn UPLAĆEN U CJELOSTI. ČLAN UPRAVE: DEJAN ČORMARKOVIĆ, mag.ing.aedif.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2019. GODINU

ELEKTRO-VODA D.O.O.
CRES

Cres, lipanj 2020.godine

***FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ELEKTRO-VODA D.O.O. CRES ZA 2019.
GODINU***

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15-116/18), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Narodnim Novinama Republike Hrvatske broj 30/08-86/15 te u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Financijski izvještaji sadrže:

- Bilancu na dan 31.12.2019. godine;
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2019. – 31.12.2019. godine;
- Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika uz financijske izvještaje.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u dogleđnoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 29. travnja 2020. godine i potpisani su od strane:

Elektro-Voda d.o.o.
Turion 20/B
Cres

Član uprave
Dejan Čormarković



RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2019. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	Bilješka	2018	2019
POSLOVNI PRIHODI	5.	30.964.257	30.178.974
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		2.032.719	1.459.925 ✓
Prihodi od prodaje		28.584.840	28.483.632 ✓
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
Ostali poslovni prihodi		346.698	235.417 ✓
POSLOVNI RASHODI	6.	30.268.940	32.173.106 ✓
Promjene vrij. zaliha nedovršene proizvodnje i got. proizvoda		-7.144.119	-12.131.138 ✓
Materijalni troškovi		28.148.059	35.405.452 ✓
a) Troškovi sirovina i materijala		9.549.794	9.701.613 ✓
b) Troškovi prodane robe			
c) Ostali vanjski troškovi		18.598.265	25.703.839 ✓
Troškovi osoblja		6.744.752	7.155.588 ✓
a) Neto plaće i nadnice		4.288.772	4.530.932 ✓
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.466.071	1.611.262 ✓
c) Doprinosi na plaće		989.909	1.013.394 ✓
Amortizacija		833.347	737.856 ✓
Ostali troškovi		1.427.751	774.531 ✓
Vrijednosno usklađivanje		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		0	0
Rezerviranja		117.082	70.909 ✓
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		117.082	70.909 ✓
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
Ostali poslovni rashodi		142.068	159.908 ✓
FINANCIJSKI PRIHODI	7.	86.389	16.633
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe			
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova			
Ostali prihodi s osnove kamata		692	134
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		85.697	16.499
Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
Ostali financijski prihodi			
FINANCIJSKI RASHODI	8.	470.687	696.217
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		462.346	673.505
Tečajne razlike i drugi rashodi		8.341	22.712
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
Ostali financijski rashodi			

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2019. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	Bilješka	2018	2019
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		0	0
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UKUPNI PRIHODI		31.050.646	30.195.607
UKUPNI RASHODI		30.739.627	32.869.323
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	9.	311.019	-2.673.716
Dobit prije oporezivanja		311.019	-2.673.716
Gubitak prije oporezivanja			
POREZ NA DOBIT	10.	60.587	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	10.	250.432	-2.673.716
Dobit razdoblja		250.432	0
Gubitak razdoblja		0	2.673.716

BILANCA

na dan 31.12.2019. godine

		u kn	
AKTIVA	Bilješka	2018	2019
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA		9.161.360	8.545.523
NEMATERIJALNA IMOVINA	11.	5.227	4.587
Izdaci za razvoj			
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava			
Goodwill			
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
Nematerijalna imovina u pripremi			
Ostala nematerijalna imovina		5.227	4.587
MATERIJALNA IMOVINA	11.	8.418.367	7.859.345
Zemljište		1.168.703	1.168.703
Građevinski objekti		3.226.107	3.124.440
Postrojenja i oprema		1.663.902	1.427.826
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		2.359.655	2.138.376
Biološka imovina			
Predujmovi za materijalnu imovinu			
Materijalna imovina u pripremi			
Ostala materijalna imovina			
Ulaganje u nekretnine			
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	12.	129.203	138.002
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
Ulaganja u vrijednosne papire			
Dani zajmovi, depoziti i slično		74.176	74.176
Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
Ostala dugotrajna financijska imovina		55.027	63.826
POTRAŽIVANJA	12.	608.563	543.589
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
Potraživanja od kupaca			
Ostala potraživanja		608.563	543.589
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		18.497.086	25.987.242
ZALIHE	13.	9.272.882	21.356.966
Sirovine i materijal		829.874	824.631
Proizvodnja u tijeku		7.699.863	20.107.850
Gotovi proizvod		650.098	373.249
Trgovačka roba			
Predujmovi za zalihe		93.047	51.236
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
Biološka imovina			
POTRAŽIVANJA	14.	8.780.535	4.380.455
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		252.170	326.556
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
Potraživanja od kupaca		6.934.593	3.357.694
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
Potraživanja od države i drugih institucija		344.951	71.953
Ostala potraživanja		1.248.821	624.252
KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
Ulaganja u vrijednosne papire			
Dani zajmovi, depoziti i slično			
Ostala financijska imovina			
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	14.	443.669	249.821
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	15.	37.898	122.747
UKUPNO AKTIVA		27.696.344	34.655.512
IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

BILANCA (nastavak)

na dan 31.12.2019. godine

		u kn	
PASIVA	Bilješka	2018	2019
KAPITAL I REZERVE	16.	2.672.746	-970
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		1.122.500	1.122.500
KAPITALNE REZERVE		0	0
REZERVE IZ DOBITI		0	0
Zakonske rezerve			
Rezerve za vlastite dionice			
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
Statutarne rezerve			
Ostale rezerve			
REVALORIZACIJSKE REZERVE		0	0
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		0	0
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		1.299.814	1.550.246
Zadržana dobit		2.899.149	3.149.581
Preneseni gubitak		1.599.335	1.599.335
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		250.432	-2.673.716
Dobit poslovne godine		250.432	0
Gubitak poslovne godine			2.673.716
MANJINSKI INTERES		0	0
REZERVIRANJA	17.	117.082	187.992
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		117.082	187.992
Rezerviranja za porezne obveze			
Rezerviranja za započete sudske sporove			
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
Druga rezerviranja			
DUGOROČNE OBVEZE	18.	12.074.986	16.136.414
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
Obveze za zajmove, depozite i sl. druš. povezanih sudjel. interesom			
Obveze za zajmove, depozite i slično		3.531.057	5.959.199
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		8.543.929	10.177.215
Obveze za predujmove			
Obveze prema dobavljačima			
Obveze po vrijednosnim papirima			
Ostale dugoročne obveze			
Odgođena porezna obveza			
KRATKOROČNE OBVEZE	19.	12.831.530	16.788.597
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		50.911	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
Obveze za zajmove, depozite i sl. druš. povezanih sudjel. interesom			
Obveze za zajmove, depozite i slično			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		2.902.752	2.815.306
Obveze za predujmove		262.084	1.791.684
Obveze prema dobavljačima		8.909.670	11.022.989
Obveze po vrijednosnim papirima			
Obveze prema zaposlenicima		405.966	418.054
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		300.147	740.564
Obveze s osnove udjela u rezultatu			
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
Ostale kratkoročne obveze			
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	20.	0	1.543.479
UKUPNO PASIVA		27.696.344	34.655.512
IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Bilješka 1. DJELATNOST

Društvo s ograničenom odgovornošću za građevinarstvo, trgovinu i ugostiteljstvo ELEKTRO-VODA, sa sjedištem u Cresu, Peškera 2, osnovano je Odlukom Skupštine općina Cres-Lošinj od 29. travnja 1992. godine i Odlukom jedinog osnivača JKP Vodovod i čistoća o osnivanju ovog društva od 28. svibnja 1992. godine. Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta upisa 040037501, a OIB Društva je 50818111757. Upisani temeljni kapital Društva iznosi 1.122.500 kn.

Odlukom člana Društva od 30. kolovoza 2013. godine izmijenjeno je sjedište Društva koje sad glasi Turion 20/B, Cres.

Osnivač i jedini član Društva je društvo Komunalne usluge Cres Lošinj d.o.o. Cres (ex Vodovod i čistoća Cres Mali Lošinj d.o.o. Cres). Naime, Zakonom o vodama je u 2013. godini inicirana podjela društva Vodovod i čistoća Cres Mali Lošinj d.o.o., sada društva pod novom tvrtkom Komunalne usluge Cres Lošinj d.o.o., sa osnivanjem novog društva koje po Zakonu o vodama može obavljati samo vodoopskrbne i usluge odvodnje. Nakon izvršene podjele društvo Komunalne usluge Cres Lošinj d.o.o. je ostalo 100%-tnim vlasnikom Društva.

Uprava Društva:

Dejan Čormarković, član uprave, zastupa samostalno i pojedinačno.

Prema usklađenom predmetu poslovanja registrirane djelatnosti Društva su sljedeće:

- vađenje kamena,
- proizvodnja proizvoda od metala, osim str. iopr.,
- građevinarstvo,
- održavanje i popravak motornih vozila,
- trgovina na veliko i posredovanje u trgovini,
- trgovina na malo u nespecijaliziranim prodavaonicama,
- trgovina na malo namještajem, dr. proizv. za kućanstvo,
- trgovina na malo el. aparatima za kućanstvo,
- trgovina na malo željeznom robom, bojama, staklom,
- popravak predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo,
- ugostiteljstvo,
- prijevoz robe (tereta) cestom,
- iznajmljivanje strojeva i opreme bez rukovatelja,
- posredovanje u vanjsko trgovinskom prometu i zastupanje inozemnih tvrtki,
- upravljanje nekretninama u ime i za račun suvlasnika,
- raspolaganje sredstvima zajedničke pričuve suvlasnika nekretnine,
- zastupanje suvlasnika nekretnina u svezi s upravljanjem nekretninom,
- rušenje građevinskih objekata i zemljani radovi,

- tehničko i gospodarsko održavanje vodnog dobra, regulacijskih vodnih građevina i uređaja,
- tehničko i gospodarsko održavanje melioracijskih sustava za odvodnjavanje i navodnjavanje,
- tehnički radovi provođenja obrane od poplava i drugih oblika zaštite od štetnog djelovanja voda,
- ostali građevinski radovi (spec. izvođ. ioprema),
- uređenje vodotoka i drugih voda (regulacijski radovi),
- poslovanje nekretninama,
- projektiranje građevina (izrada arhitektonskih, građevinskih, instalacijskih, tehnoloških i drugih vrsta projekata),
- stručni nadzor nad građenjem,
- inženjering, projektni menadžment i tehničke djelatnosti, te
- izrada stručnih podloga za ishodaenje lokacijskih dozvola za infrastrukturne građevine vodoopskrbe i odvodnje
- usluge na parkiralištima.

Društvo na dan 31.12.2019. zapošljava 66 djelatnika (prethodne godine 69).

Bilješka 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izjava o usklađenosti

Društvo se temeljem kriterija iz čl. 5. Zakona o računovodstvu (NN 78/15-116/18) klasificira kao mali poduzetnik te je dužno primjenjivati Hrvatske standarde financijskog izvještavanja (u daljnjem tekstu: HSFI), koji su objavljeni u Narodnim novinama Republike Hrvatske (NN 86/15).

Sadržaj i struktura godišnjih financijskih izvještaja su, sukladno čl. 19. Zakona o računovodstvu, propisani Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Osnova pripreme

Financijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u kunama, zaokruženi na cijeli broj, osim ukoliko nije drugačije naznačeno.

Pri svođenju potraživanja i obveza izraženih u stranoj valuti na službenu valutu primjenjuje se srednji tečaj HNB-a na datum Bilance (1 EUR = 7,442580 kn).

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. pripremljeni su sukladno načelu povijesnog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane i sukladne su HSFI.

Konsolidacija i povezane stranke

Matično društvo Komunalne usluge Cres Lošinj d.o.o. Cres (ex Vodovod i čistoća Cres Mali Lošinj d.o.o.) izdaje konsolidirane financijske izvještaje u koje se uključuju i financijski izvještaji Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s računovodstvenim politikama Matice.

Društvo u Bilješkama uz financijske izvještaje objavljuje odstupanja.

Bilješke uz financijske izvještaje su, osim što su usklađene s Okvirom, kreirane na način da udovolje zahtjevima Matice radi provođenja konsolidacije.

Društvo objavljuje transakcije s povezanim strankama u skladu s odredbama HSFI 1.

Bilješka 3. PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I PROCJENA TE ISPRAVCI PRETHODNIH RAZDOBLJA

a) Računovodstvene procjene

Pripremanje financijskih izvještaja zahtjeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju utjecaja na primjenu politika i iznosa sredstava i obveza, prihoda i rashoda koji su objavljeni u financijskim izvještajima. Procjene i s njima povezane pretpostavke su zasnovane na povijesnom iskustvu i drugim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, a rezultati tih procjena čine polazište za donošenje odluka o knjigovodstvenoj vrijednosti sredstava i obveza koje se na drugi način nisu mogle donijeti na osnovu informacija dobivenih iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke se redovito pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u razdoblju u kojem je promjena procjene nastala, ukoliko efekti promjene utječu samo na to razdoblje ili u razdoblju u kojem je promjena nastala i u budućim razdobljima, ukoliko efekti promjene utječu na tekuća i buduća razdoblja.

Računovodstvene procjene se, u skladu s računovodstvenim politikama Društva, primjenjuju na sljedećem:

- Naplativosti potraživanja,
- klasifikaciji dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine,
- fer vrijednosti imovine,
- vijeku trajanja dugotrajne imovine,
- rezerviranjima,
- klasifikaciji i vrijednosti financijske imovine i ostalih financijskih instrumenata,
- vremenskim razgraničenjima,
- zateznim kamatama,
- nepredviđenoj imovini i obvezama,
- nadoknativa vrijednost ulaganja,
- vremenskoj neograničenosti poslovanja,
- svim stavkama imovine na umanjeње.

b) Promjene računovodstvenih procjena

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih procjena.

c) Promjene računovodstvenih politika

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

Bilješka 4. SAŽETAK NAJZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

4.1. POLITIKA ISKAZIVANJA PRIHODA

Prihod se priznaje kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritijecati u društvo i da se ove koristi mogu pouzdano izmjeriti.

Prihodi po osnovi kamata, tantijema i dividendi (naknada ulagačima) priznaju se ako postoji: vjerojatnost naplate i pouzdanost utvrđivanja prihoda.

Kamate se priznaju u prihode razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i ugovorenoj stopi, prema ugovoru.

Tečajne razlike obračunavaju se po potraživanjima i obvezama iskazanima u devizama u trenutku plaćanja odnosno naplate, a najkasnije na datum bilance pa i u slučaju da nisu dospjela za naplatu. Prihodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine iskazuju se kao ostali poslovni prihodi i iskazuju se na neto osnovi.

4.2. POLITIKA ISKAZIVANJA RASHODA

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili smanjenja sredstava ili stvaranja obveza. Stoga se priznavanje rashoda pojavljuje istodobno s priznavanjem obveza ili smanjenja sredstava.

Kada se očekuje da će se ekonomske koristi ostvarivati u nekoliko obračunskih razdoblja, rashodi se priznaju na temelju sustavnog rasporeda (kao što je amortizacija).

Kada neki izdatak ne donosi buduće ekonomske koristi, u mjeri u kojoj ne ispunjava uvjete za priznavanje sredstava u bilanci ili te uvjete prestaje ispunjavati, priznaje se kao rashod.

Rashodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine iskazuju se kao ostali poslovni rashodi i iskazuju se na neto osnovi.

4.3. POLITIKA ISKAZIVANJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE

Nematerijalna imovina obuhvaća nenovčana sredstva koja se mogu identificirati, bez fizičkog obilježja i koje društvo drži za uporabu u proizvodnji roba ili isporuci usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne potrebe.

Nematerijalna imovina iskazuje se u bilanci samo ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati sredstvu pritijecati u društvo te da se trošak nabave može utvrditi.

Nematerijalnu imovinu čine i ulaganja na tuđim sredstvima. Ova se ulaganja kapitaliziraju u roku trajanja najma na tuđoj imovini.

Nematerijalna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjeno za amortizaciju.

Amortizacija nematerijalne imovine s određenim vijekom trajanja obračunava se linearnom metodom u procijenjenom vijeku trajanja odnosno u ugovorenom razdoblju korištenja.

4.4. POLITIKA ISKAZIVANJA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE

Materijalna imovina definirana je prema utvrđenim kriterijima iz HSFI 6. Dugotrajnom materijalnom imovinom smatraju se sredstva značajnije vrijednosti čiji je vijek trajanja duži od jedne godine i pojedinačnom nabavnom vrijednošću iznad 3.500 kn.

Pri početnom evidentiranju u poslovnim knjigama, materijalna imovina iskazuje se po troškovima nabave. Trošak nabave obuhvaća i zavisne troškove nabave.

Kada je neko sredstvo stečeno u razmjeni za drugo sredstvo (neslično), tada se trošak nabave utvrđuje po fer vrijednosti stečenog sredstva usklađenog za moguća plaćanja ili naplate.

Kada se nekretnina, postrojenje i oprema zamjenjuje za slično sredstvo trošak nabave stečenog sredstva može se utvrditi i kao knjigovodstvena vrijednost otuđenog sredstva usklađena za transfere novca bez nastanka dobitka ili gubitka po toj osnovi.

Troškovi kamata povezani s nabavom materijalne imovine priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. Kapitaliziraju se samo oni troškovi nabave koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji određenog sredstva do početka korištenja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na postojeće materijalno sredstvo dodaje se vrijednosti tog sredstva ako se:

- produžuje vijek uporabe,
- povećava kapacitet,
- znatno poboljšava kvaliteta proizvodnje,
- omogućuje znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova proizvodnje.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se prema troškovima nabave umanjanim za ispravak vrijednosti i gubitke od smanjenja.

Sredstva se isključuju iz bilance kada se trajno povlače iz uporabe ili kada su otuđena. Dobitci ili gubitci koji se trebaju priznati u računu dobitka ili gubitka utvrđuju se kao razlika između utrška od prodaje i knjigovodstvene vrijednosti otuđene imovine.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se prema linearnoj metodi i priznaje se kao rashod razdoblja.

Vijek uporabe procjenjuje se u vrijeme nabave svakog sredstva iz skupine materijalne imovine. Vijek uporabe utvrđuje se na temelju: očekivane uporabe sredstava, očekivanog fizičkog trošenja, tehničkog starenja, tehničkih karakteristika isl.

Primijenjene amortizacijske stope za pojedine značajnije kategorije imovine su:

Naziv amortizacijske grupe	Amortiz.	Amortiz.
	stopa (%)	stopa (%)
	2018	2019
Nematerijalna imovina	20,00	20,00
Zgrade - poslovne	2,50	2,50
Zgrade – montažne/barake	5,00	5,00
Uredska oprema (računala, kopirni strojevi, telefoni i sl.)	25,00	25,00
Telefonska centrala s pripadajućim instal. i aparatima	25,00	25,00
Oprema za graditeljstvo (kranovi, mikseri, dizalice i dr.)	10,00	10,00
Terezna, vučna i ostala transportna sredstva	10,00	10,00
Uredsko pokućstvo, pog. Inventar i alati	20,00	20,00

4.5. POLITIKA ISKAZIVANJA ZALIHA

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe iskazuju se po trošku (nabave) ili neto-vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome koja je niža.

Obračun troškova zaliha obavlja se primjenom FIFO metode.

Sitan inventar i auto-gume otpisuju se u cijelosti kod stavljanja u upotrebu i iskazuju se po nabavnoj cijeni uvećanoj za zavisne troškove nabave, sukladno odredbama HSFI 10. U sitan inventar razvrstavaju se materijalna sredstva pojedinačne nabavne vrijednosti niže od 3.500 kn koja traju dulje od godine dana. Smanjivanje vrijednosti zaliha provodi se na teret rashoda razdoblja temeljem procjene o oštećenosti, dotrajalosti zaliha i sl., uvijek kada je nadoknativa vrijednost manja od nabavne vrijednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuju se po cijeni koštanja ili neto utrživoj vrijednosti, ako je niža od cijene koštanja. Kalkulacija cijene koštanja obuhvaća: vrijednost izravno potrošenog materijala, vrijednost izravno utrošenog rada, fiksne opće troškove proizvodnje i varijabilne opće troškove proizvodnje.

4.6. POLITIKA ISKAZIVANJA KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA I KRATKOTRAJNE FINACIJSKE IMOVINE

Kratkotrajna financijska imovina iskazuje se po fer vrijednosti te imovine na datum bilanciranja.

Kratkotrajna potraživanja iskazuju se u nominalnoj vrijednosti.

Procjena realnosti pojedinih potraživanja prosuđuje se na temelju raspoloživih dokaza o naplativosti potraživanja. Za potraživanja čija je naplativost upitna vrši se vrijednosno usklađenje.

Potraživanja za zatezne kamate evidentiraju se kada je izvjesna njihova naplativost.

4.7. POLITIKA ISKAZIVANJA DUGOROČNIH OBVEZA

Dugoročne obveze su obveze koje dospijevaju u roku duljem od godine.

Dugoročne obveze u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom iskazuju se u valuti Republike Hrvatske preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilanciranja.

4.8. POLITIKA PROCJENE RADI REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE

Uprava na kraju svake godine na temelju podataka stručnih službi procjenjuje eventualne potrebe za rezerviranjem za sudske sporove.

Rezerviranja za mirovine i slične troškove mogu se provoditi sukladno sustavu mirovinskog osiguranja i prema mirovinskim planovima društva.

Rezerviranja za troškove kojima se dospijeće procjenjuje do godine dana evidentiraju se u okviru pozicije Pasivnih vremenskih razgraničenja.

4.9. POLITIKA ISKAZIVANJA KRATKOROČNIH OBVEZA

Kratkoročne obveze su obveze koje dospijevaju u roku do godine dana. Kao kratkoročne obveze evidentiraju se i obveze po dugoročnim kreditima koje dospijevaju u roku do godine dana od datuma financijskih izvještaja.

Obveze za kamate se evidentiraju po dospijeću obveze.

Obveze u stranoj valuti iskazuju se u valuti Republike Hrvatske preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilanciranja.

4.10. POLITIKA ISKAZIVANJA TROŠKOVA POSUDBE

Troškovi posudbe iskazuju se kao rashod razdoblja u kojem sunastali.

Ako su izvori sredstava posuđeni izravno za nabavu (stjecanje, izgradnju, proizvodnju) neke imovine, tada se troškovi posudbe prihvatljivi za kapitalizaciju određuju kao stvarni troškovi posudbe nastali tim posuđivanjem.

4.11. POLITIKA ISKAZIVANJA ODGOĐENE POREZNE IMOVINE

Odgođena porezna imovina je iznos poreza na dobit za povrat u budućim razdobljima što se odnosi na privremene razlike koje se mogu odbiti, prenesene neiskorištene gubitke i prenesene neiskorištene porezne olakšice. Odgođena porezna imovina može biti priznata samo ako je vjerojatno da će se privremene razlike ukinuti u predvidivoj budućnosti i ostvariti dostatan dobitak kako bi se mogla uporabiti privremena razlika.

4.12. OBJAVA POVEZANIH STRANAKA

Društvo u Bilješkama uz financijske izvještaje objavljuje transakcije s povezanim strankama sukladno HSFI 1.

RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 5. POSLOVNI PRIHODI**

Vrsta prihoda	2018. u kn	2019. u kn
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	2.032.719	1.459.925
Prihodi od prodaje	28.584.840	28.483.632
Ostali poslovni prihodi	346.698	235.417
UKUPNO	30.964.257	30.178.974

- (i) Prihodi od prodaje u 2019. godini iznose 29.943.557 kn. Značajan dio prihoda ostvaren je od prodaje matičnom društvu Komunalne usluge Cres Lošinj d.o.o. Cres, koje je jedini osnivač Društva, i to u iznosu 1.459.925 kn ili 5 % ukupnih prihoda od prodaje.
- (ii) Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode od naknadnih popusta dobavljača, inventurnih viškova i naknadno naplaćenih potraživanja.

Bilješka 6. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iskazuju se po sljedećim vrstama:

OPIS	2018. u kn	2019. u kn
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje	-7.144.119	-12.131.138
Troškovi sirovina i materijala	9.549.794	9.701.613
Ostali vanjski troškovi usluga	18.598.265	25.703.839
Troškovi osoblja	6.744.752	7.155.588
Amortizacija	833.347	737.856
Ostali troškovi	1.427.751	774.531
Rezerviranja	117.082	70.909
Ostali poslovni rashodi	142.068	159.908
UKUPNO	30.268.940	32.173.106

- (i) Povećanje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje iznosi 12.131.138 kn.

- (ii) Troškovi sirovina i materijala najvećim dijelom obuhvaćaju utrošene sirovine i materijal u iznosu 7.855.644 kn, zatim gorivo u iznosu 1.538.283 kn, otpis sitnog inventara i autoguma u iznosu 242.438 kn te električnu energiju u iznosu 65.248 kn.
- (iii) Ostali vanjski troškovi usluga u najznačajnijem dijelu sadrže usluge kooperanata na izradi proizvoda u iznosu 23.547.819 kn, a zatim i troškove održavanja 573.634 kn, prijevozne usluge 574.857 kn, troškove registracije vozila 40.229 kn, troškove intelektualnih usluga 185.861 kn i reprezentaciju 68.143 kn.
- (iv) Troškovi osoblja iznose 7.155.588 te sadrže plaće djelatnika, poreze i doprinose iz i naplaće.
- (v) U tekućoj godini Društvo je obračunalo amortizaciju u visini 737.856 kn.
- (vi) Ostali troškovi poslovanja najvećim dijelom obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima (dnevnice, troškovi upotrebe vlastitog automobila, putni troškovi) u iznosu 179.532 kn, ostale naknade zaposlenicima (otpremnine, regres, potpore) u iznosu 214.496 kn, troškove osiguranja u iznosu 174.022 kn te ostali troškovi banka, čanarina i slično u iznosu od 206.481 kn.
- (vii) Društvo je u tekućoj godini izvršilo rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 70.909 kn.
- (viii) Ostale poslovne rashode najvećim dijelom čine manjkovi na zalihama materijala u iznosu od 87.121 kn.

Bilješka 7. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi iskazani su u iznosu 16.633 kn, a čine ih prihodi od kamata i tečajnih razlika.

Bilješka 8. FINANCIJSKI RASHODI

OPIS	2018. u kn	2019. u kn
Kamate na kredite i lizinge	430.526	596.321
Zatezne kamate	31.820	77.184
Negativne tečajne razlike	8.341	22.712
UKUPNO	470.687	696.217

- (i) Kamate na kredite i lizinge odnose se na kamate po kreditima 513.538 kn i kamate po financijskim najmovima 82.783 kn.

Bilješka 9. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA

Gubitak prije oporezivanja iskazan je kao razlika između prihoda i rashoda iz redovnih i izvanrednih djelatnosti društva i iskazana je u iznosu 2.673.716 kn (u 2018. godini dobit u iznosu 311.019 kn).

Bilješka 10. POREZ NA DOBIT

Prema poreznim propisima Republike Hrvatske oporezuje se dobit koja nastaje kao razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Tako utvrđena računovodstvena dobit korigira se, odnosno uvećava ili umanjuje prema poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Iskazana osnovica za oporezivanje oporezuje se stopom od 18%. Razlike između računovodstvene i porezne Bilance obrazlažu se za porezne svrhe.

Prema poreznoj prijavi, Društvo u tekućem razdoblju nije iskazalo poreznu obvezu.

BILANCA

Bilješka 11. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

- (i) Društvo u tekućoj godini nije imalo novih nabavki dugotrajne nematerijalne imovine.
- (ii) Nove nabavke dugotrajne materijalne imovine u 2019. godini iznose 185.748 kn, a najvećim se dijelom odnose na:
 - Mikser pumpa – 89.000 kn
 - Dacia Sandero – 42.995 kn
 - GPS uređaj – 18.000 kn
 - Oprema za strojeve – 11.200 kn
- (iii) Smanjenje u tekućoj godini odnosi se na rashodovana sredstva po inventuri na 31.12.2019. ukupne nabavne vrijednosti 117.762 kn i otpisane vrijednosti 110.207 kn.
- (iv) Amortizacija za 2019. godinu iznosi 737.856 kn
- (v) Društvo je sve nekretnine na kojima je upisano kao vlasnik dalo u zalog radi osiguranja povrata kreditnih obveza, Bilješka 18.

Na sljedećoj stranici dan je prikaz dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine:

ELEKTRO - VODA D.O.O. CRES
BILJEŠKE I ZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Naziv	MATERIJALNA ULAGANJA				NEMATERIJALNA ULAGANJA			SVEUKUPNO	
	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja, alati, oprema i umjet. djela	Mater. ulaganja u tijeku	UKUPNO materijalna ulaganja	Nemat. imovina	Nemat. ulaganja u pripremi		UKUPNO nemat. ulaganja
NABAVNA VRIJEDNOST									
Početni saldo 01.01.	1.168.703	3.935.721	15.655.772	0	20.760.196	123.810	0	123.810	20.884.006
Povećanja vrijed. (nabava)			185.748	185.748	185.748			0	185.748
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi			185.748	-185.748	0			0	0
Rashod, manjkovi i prodaja			-117.762		-117.762			0	-117.762
Revalorizacija nabavne vrijednosti					0			0	0
Donosi, prijenosi, ispravci					0			0	0
STANJE 31.12.	1.168.703	3.935.721	15.723.758	0	20.828.182	123.810	0	123.810	20.951.992
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI									
Početni saldo 01.01.	0	709.614	11.632.215	0	12.341.829	118.584		118.584	12.460.413
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje		101.667	635.548		737.215	640		640	737.855
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava			-110.207		-110.207			0	-110.207
Revalorizacija ispravka vrijednosti								0	0
Donosi, prijenosi, ispravci					0	-1		-1	-1
STANJE 31.12.	0	811.281	12.157.556	0	12.968.837	119.223	0	119.223	13.088.060
SAD. VRIJED. 01.01.	1.168.703	3.226.107	4.023.557	0	8.418.367	5.227	0	5.226	8.423.594
SAD. VRIJED. 31.12.	1.168.703	3.124.440	3.566.202	0	7.859.345	4.587	0	4.587	7.863.932

Bilješka 12. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA I DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

OPIS	2018. u kn	2019. u kn
Dani zajmovi, depoziti i slično	74.176	74.176
Ostala dugotrajna financijska imovina	55.027	63.826
Ostala dugotrajna potraživanja	608.563	543.589
UKUPNO	737.766	681.591

- (i) Dani zajmovi, depoziti i slično predstavljaju dani depozit (jamčevinu) lizing društvu.
- (ii) Ostala dugotrajna financijska imovina se odnosi na ulaganja u police životnog osiguranja sa štednom komponentom.
- (iii) Ostala dugotrajna potraživanja se odnose na dugoročni dio potraživanja za pružanje energetske usluge za dječji vrtić „Girice“ u iznosu 539.844 kn i dugoročni dio potraživanja po predstečajnoj nagodbi od društva Brodogradilište Cres d.d. u iznosu 3.745 kn.

Bilješka 13. ZALIHE

OPIS	2018. u kn	2019. u kn
Sirovine i materijal u skladištu	829.874	824.631
Sitan inventar u upotrebi	302.879	293.152
Ispravak vrijed. sit. inventara u upotrebi	(302.879)	(293.152)
Proizvodnja u tijeku	7.699.863	20.107.850
Gotovi proizvodi	650.098	373.249
Predujmovi dobavljačima materijala	93.047	51.236
UKUPNO	9.272.882	21.356.966

- (i) Zalihe se odnose na proizvodnju u tijeku i to na izgradnju nove stambeno-poslovne zgrade na staroj lokaciji Društva (Peškera) u iznosu od 20.107.850, na gotove proizvode – grobnice 373.249 kn, te zaliha sirovine i materijal na skladištu 824.631 kn.

Bilješka 14. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA I NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

OPIS	2018. u kn	2019. u kn
Potraživanja od povezanih poduzetnika	252.170	326.556
Potraživanja od kupaca	6.934.593	3.357.694
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(0)	(0)
Potraživanja od države i zaposlenih	344.951	71.953
Ostala potraživanja	1.248.821	624.252
Ukupno kratkotrajna potraživanja	8.780.535	4.380.455
Novac na računu i u blagajni	443.669	249.821
SVEUKUPNO	9.224.204	4.630.276

- (i) Potraživanja od povezanih društava se odnose na potraživanja sa osnova prodaje usluga matičnom društvu Komunalne usluge Cres Lošinj d.o.o. Cres.
- (ii) Potraživanja od kupaca u zemlji iskazana su u iznosu 3.357.694 kn.
- (iii) Na poziciji potraživanja od države nalaze se najvećim dijelom potraživanja za pretplaćeni PDV u iznosu 62.805 kn, potraživanja od HZZO-a za refundaciju naknada za vrijeme bolovanja 9.148 kn.
- (iv) Na poziciji ostala potraživanja nalazi se dani predujmovi i akontacija za ugovore o lizingu.
- (iv) Novac na žiro računima iznosi 249.175 kn te novac u blagajni iznosi 646 kn.

**Bilješka 15. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I
OBRAČUNATI PRIHODI**

Opis	01.01.2019. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019. u kn
Premije osiguranja	37.898	122.747	37.898	122.747
UKUPNO	37.898			122.747

Bilješka 16. KAPITAL I REZERVE

Opis	01.01.2018. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2018. u kn
Temeljni kapital	1.122.500			1.122.500
Zadržana dobit / Preneseni gubitak	1.299.814	250.432		1.550.246
Dobit (gubitak) tekuće godine	250.432		2.924.148	-2.673.716
UKUPNO	2.672.746			-970

a) Upisani kapital

Temeljni kapital upisan je u Registru Trgovačkog suda u Rijeci u iznosu 1.122.500 kn.

b) Zadržana dobit

Dobit 2018. godine u iznosu 250.432 kn odlukom Skupštine Društva raspoređena je na zadržanu dobit. Zadržana dobit na datum bilance iznosi 1.550.246 kn.

d) Dobit tekuće godine

Gubitak tekuće godine iznosi 2.673.716 kn (u 2018. godini dobit je iznosila 250.432).

Bilješka 17. DUGOROČNA REZERVIRANJA, POTENCIJALNE OBVEZE, PRAVNI SPOROVI, NEPREDVIĐENA IMOVINA TE DANA JAMSTVA I GARANCIJE

- (i) Protiv Društva je u tijeku deset sudskih postupaka. Prema procjeni Uprave Društva po ovim sporovima neće doći do odljeva sredstava.
- (ii) Društvo na datum bilance ima aktivna dana jamstva za izvođenje radova i garancije za izvršene radove u ukupnom iznosu 2.060.708 kn. Za ista nisu izvršene rezervacije.
- (iii) Rezerviranja se odnose na rezerviranja za godišnje odmore i prikazana su u sljedećoj tablici:

OPIS	01.01.2019. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019. u kn
Rezerviranja za godišnje odmore	117.082	70.910		187.992
UKUPNO	117.082			

ELEKTRO - VODA D.O.O. CRES**BILJEŠKE I ZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****Bilješka 18. DUGOROČNE OBVEZE**

Dugoročne obveze na 31.12.2019. godine iskazuju se kao:

Naziv i godina odobrenja	u kn						
	01.01.2019. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019. u kn	Dospijeće 2020.g.	Od 2021. - 2023.	Nakon 2023. godine
Dug. kredit-vrtić.	432.607	39.076	75.364	396.319	37.745	113.234	245.340
Dug. kredit-zgrada	4.159.035	662.940	1.299.268	3.522.707	650.346	1.951.039	921.324
Dug. kredit-zgrada	3.150.305	4.499.882	1.654.174	5.996.013	0	0	5.996.014
Dug. zajam-zgrada	3.531.057	4.068.823	1.654.174	5.945.706	0	0	5.945.705
Krediti	11.273.004			15.860.744	688.091	2.064.273	13.108.383
Leasing-Megan	35.993	0	16.276	19.717	19.717	0	0
Leasing-805.5-2	104.044	0	63.559	40.485	40.485	0	0
Leasing-Dacia RI124VJ	14.508	0	14.508	0	0	0	0
Leasing-RI 760 ZZ	39.523	0	39.523	0	0	0	0
Leasing-yanmar/16	260.554	0	100.639	159.915	106.701	53.214	0
Leasing-yanmar/15	136.104	0	71.642	64.462	64.462	0	0
Leasing-dumper 2018	225.997	0	55.868	170.129	41.415	128.714	0
Leasing-yanmar 2018	385.682	0	130.492	255.190	62.121	193.069	0
Leasing-mikser pumpa	945.815	0	202.006	743.809	211.286	532.523	0
Dacia dokker	49.413	0	10.500	38.913	11.157	27.757	0
Dacia Sandero	0	51.512	9.532	41.980	13.496	28.484	0
Lizing	2.197.633			1.534.600	570.839	963.761	0
UKUPNO	13.470.637			17.395.344			
<i>-Tekuće dospijeće</i>	<i>-5.154.435</i>			<i>-1.258.930</i>			
DUGOROČNE OBVEZE	8.316.202			16.136.414			

- (i) Za osiguranje povrata kreditnih obveza upisan je zalog na nekretnine Društva. Za kredit Erste&Steiermarkische banke iz 2012. jamči matično društvo Komunalne usluge Cres Lošinj d.o.o. Cres. Osim toga, Društvo je izdalo dodatne instrumente osiguranja - mjenice i zadužnice.
- (ii) Tekuće dospijeće dugoročnih kredita i lizinga iskazano je na kratkoročnim obvezama prema bankama i drugim financijskim institucijama, Bilješka 19.

Bilješka 19. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze iskazane su:

Opis	2018. u kn	2019. u kn
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	50.911	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.902.752	2.815.306
Obveze za predujmove	262.084	1.791.684
Obveze prema dobavljačima	8.909.670	11.022.989
Obveze prema zaposlenima	405.966	418.054
Obveze prema državi	300.147	740.564
UKUPNO	12.831.530	16.788.597

- (i) Društvo na poziciji kratkoročnih obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama ima iskazano:
- tekuće dospjeće po dugoročnim kreditima banaka u iznosu 688.091 kn, te tekuće dospjeće po ugovorima o financijskom lizingu u iznosu 570.839 kn, Bilješka 18,
 - kratkoročnu obvezu po ugovoru o revolving kreditu s Erste&Steiermarkische Bank koja na datum bilance iznosi 499.804 kn,
 - kratkoročno dospjeće za Erste faktoring 502.342 kn,
 - okvirni kredit OTP banke 567.723 kn.
- (ii) Saldo obveza prema dobavljačima na dan 31.12.2019. godine iznosi 11.022.989 kn.
- (iii) Obveze prema zaposlenima najvećim se dijelom odnose na obveze za plaću za mjesec prosinac 2019. godine.
- (iv) Obveze prema državi najvećim dijelom čine obveze za poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2019. godine u iznosu 217.992 kn.

Bilješka 20. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Opis	01.01.2019. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019. u kn
Prihod budućeg razdoblja	0	1.543.479	0	1.543.479
UKUPNO	0			1.543.479

Prihodi budućeg razdoblja u iznosu 1.543.479 kn odnose se na odgođene prihode za prodane stanove na Peškeri.

Bilješka 21. INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA TE PROCJENA NEIZVJESNOSTI NA DATUM BILANCE KOJE STVARAJU VELIKI RIZIK

Najveći dio prihoda Društvo ostvaruje i ubuduće će ostvarivati od transakcija s matičnim društvom Komunalne usluge Cres Lošinj d.o.o. Cres, društvom Vodoopskrba i odvodnja Cres Lošinj d.o.o. Cres i jedinicama lokalne uprave i samouprave Grad Mali Lošinj i Grad Cres. Održavanje razine prihoda ovisi o ulaganjima istih u infrastrukturu te budućnost poslovanja svakako ovisi o istome.

Društvo je dovršava izgradnju poslovno stambenog kompleksa koji će raditi za tržište na atraktivnoj staroj lokaciji Društva, a kojim će osnažiti svoj poslovni potencijal. Slijedom navedenog u narednom razdoblju Uprava Društva procjenjuje da ne postoji neizvjesnost vezana uz budućnost poslovanja.

Bilješka 22. ISPLATE UPRAVLJAČKIM TIJELIMA

OPIS	01.01.2019. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019. u kn
Plaća Uprave	15.312	189.436	189.552	15.916
Naknade članovima NO				
Iznos predujmova				
Iznos kredita				
Garancije preuzete za članove upravljačkih tijela				

(i) Isplata plaće sastoji se od neto plaće, poreza iz plaće i doprinosa iz i na plaću.

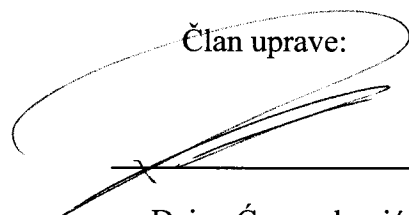
Bilješka 23. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Društvo se početkom 2020. godine počelo suočavati, i do trenutka sastavljanja ovih financijskih izvještaja se i dalje suočava, s općim problemom pandemije COVID-19 koji uzrokuje poremećaje u poslovanju i gospodarskoj aktivnosti diljem svijeta. Nastavno na razvoj događaja, operativno poslovanje Društva je smanjeno no nije značajno ugroženo. Uprava smatra da je ovo događaj nakon datuma bilance koji ne zahtijeva usklađivanje financijskih izvještaja.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 29. travnja 2020. godine te financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

U Cresu, 29. travnja 2020. godine

Član uprave:



Dejan Čormarković