

KP „KOMUNALAC-TESLIĆ“ AD
Kralja Petra 1 bb,
74 270 Teslić
JIB. 4401298120002

1825/19

NOTE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

Teslić, februar, 2020, god.

KP „KOMUNALAC-TESLIĆ“ AD
KRALJA PETRA I BB

Komunalno preduzeće „KOMUNALAC-TESLIĆ“ AD osnovano je 2001. god. i bavi se

- Prikupljanjem i obradom otpadnih voda
- Prikupljanjem ostalog otpada
- Uređenjem i održavanjem zelenih površina

U avgustu 2005.god. dolazi do promjene oblika organizovanja i preregistracije u kome opština Teslić ima 65% akcija, Jovan Petrović 10 %, Fortis grupa 5%, dok ostali akcionari imaju 20% učešća. Na dan 31.12.2018. preduzeće ima 71 zaposlena radnika.

NOTE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

Finansijski izvještaj preduzeća za obračunski period koji počinje 01.01.2019. god i završava 31.12.2019. god izgleda kako je prikazano u nastavku.

NOTA BROJ 1

Struktura ukupnih sredstava preduzeća čini:

r.b.	sredstvo	31.12.2018.	31.12.2019.
1	Stalna sredstva	689.877 KM	636.855 KM
2	Tekuća sredstva	516.654 KM	522.386 KM
	UKUPNO	1.206.531 KM	1.159.241 KM

Iz ove tabele vidimo da su ukupna sredstva manja u odnosu na 31.12.2018. za 47.290 km. Stalna sredstva u odnosu na 31.12.2018. god. su manja za 53.022 km, a tekuća sredstva (potraživanja) veća za 5.732 km.

NOTA BROJ 2

Strukturu stalnih sredstava čine : nekretnine, postrojenja i oprema, druga nematerijalna sredstva.

r.b.	sredstvo	31.12.2018.	31.12.2019.
1	Nekretnine postrojenja i oprema	477.028 km	394.006 km
2	Druga nematerijalna sredstva	242.849 km	242.849 km
	UKUPNO	689.877 km	636.855 km

NOTA BROJ 3

Nekretnine, postrojenja i opremu čine:

- Građevinski objekti
- Oprema

r.b.	Naziv	Iznos na dan 31.12.2019. god			31.12.2018.
		Nabavna	Ispravka	sadašnja	Sadašnja
1	Građevinski objekti	336.117	188.755	147.362	148.302
2	Oprema	1.212.278	965.634	246.644	298.726
	UKUPNO	1.548.395	1.154.389	394.006	447.028

NOTA BROJ 4

Na ovoj poziciji nalazi se iznos od 242.849 km i predstavlja vrijednost trajnog prava korišćenja gradskog građevinskog zemljišta koji je formiran prema uputstvima i korekcijama naloženim od strane Direkcije za privatizaciju RS prilikom izrade bilansa stanja na dan 30.06.1998. godine, vrijednost ovog trajnog prava korišćenja od datuma bilansa pa do 31.12.2019. god. se nije mijenjala.

NOTA BROJ 5

Strukturu tekućih sredstva čine:

r.b.	Opis	Iznos
1	Zalihe	4.819
2	Dati avansi	15
3	Potraživanja	508.446
4	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8.977
5	Porez na dodatu vrijednost	144
	ukupno	522.386

NOTA BROJ 6

Struktura zaliha na dan 31.12.2019. god. prikazana je na sledeći način:

- Zalihe materijala 808.44 km
- Sitni inventar 164.53 km
- Htz na zalihama 0.00 km
- Ukupno 972.97 km

- Zalihe robe 3.846.00 km

Pored osnovne djelatnosti preduzeće je registrovano i za održavanje gradskog groblja pa samim tim ima i prodavnicu pogrebne opreme.

NOTA BROJ 7

Na ovoj poziciji su iskazani dati avansi za usluge dobavljačima.

NOTA BROJ 8

Potraživanje na dan 31.12.2019. god. čine:

- Potraživanja od privrede
- Potraživanja od fizičkih lica
- Druga potraživanja

Struktura potraživanja izgleda ovako.

Redni broj	Opis	Iznos		
		Bruto	Ispravka	Neto
1	Kupci pravna lica	156.901.36	13.671.15	143.230.21
2	Kupci fizička lica	491.538.86	184.061.07	307.477.79
3	Druga potraživanja	57.738.00		57.738.00
		706.178.22	197.732.22	508.446.00

NOTA BROJ 9

Gotovinu i gotovinske ekvivalente čine:

- žiro račun
- blagajna

Redni broj	Opis	Iznos	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	Žiro račun	10.296.35	8.117.58
2	blagajna	2523.48	859.77
	ukupno	12.819.83	8.977.35

NOTA BROJ 10

Na ovoj poziciji je prikazan ulazni PDV

NOTA BROJ 11

Strukturu izvora sredstava čine:

- kapital 622.541 km
- dugoročne obaveze 115.196 km
- kratkoročne obaveze 421.504 km
- ukupno 1.159.241 km

NOTA BROJ 12

Strukturu ukupnog kapitala preduzeća na dan 31.12.2019. god. čine sledeće stavke:

r.b.	Opis	Iznos
1	Opštinski kapital 65%	547.589
2	Aksijski kapital 20%	168.489
3	Jovan Petrović 10%	84.245
4	Fortis grupa 5%	42.123
5	Gubitak iz ranijih godina	-231.766.18
6	Dobitak u tekućoj godini	11.861
	Ukupno	622.540.66

Iznos kapitala posmatran u odnosu na 31.12.2018. god je povećan za iznos dobitka tj. za 11.861 km.

NOTA BROJ 13

Na poziciji dugoročnih obaveza su iskazani krediti odobreni za nabavku kamiona-smetljara i čistača u 2016. g, kao i osnovnih sredstava u 2018.g.

NOTA BROJ 14

U tabeli ćemo prikazati strukturu obaveza:

R.b.	Opis	Iznos
1	Obaveze prema dobavljačima	156.323
2	Obaveze za zarade	82.072
3	Obaveze za PDV	17.625
4	Druge obaveze	165484
5	Ukupno	421.504

Obaveze za zarade,poreze i druge obaveze se odnose na lični dohodak za decembar, a koji je isplaćen u januaru 2020. god. kao i na obaveznu za PDV koja je plaćena 10.01.2020. god.

NOTA BROJ 15

Strukturu prihoda čine.

- Prihodi od prodaje 1.407.233 km
- Ostali prihodi 212.974 km
- Ukupno 1.620.207 km

NOTA BROJ 16

Prihode od prodaje sačinjavaju prihodi od prodaje robe, od usluga na domaćem tržištu i knjiže se na obračunskoj osnovi nakon isporuke proizvoda i usluga, prodaje trgovačke robe i prihvatanja od strane kupca.

Prihodi od prodaje su prikazani u narednoj tabeli

r.b.	Vrsta prihoda	Iznos	
		2018	2019
1	Prihodi od prodaje robe	18.290	14.865
2	Prihodi od prodaje usluga	1.404.249	1.392.368
	ukupno	1.422.539	1.407.233

Iz ove tabele vidimo da je došlo do smanjenja prihoda od uluga za 0.8 % u odnosu na 2018. god. Prihod od prodaje robe je manji za 18.73%.

NOTA BROJ 17

Ostale prihode sačinjavaju:

- Viškovi 1.600.00 km
- Ostali poslovni prihodi 211.374.00 km
- UKUPNO 212.974.00 km**

NOTA BROJ 18

Strukturu poslovnih rashoda čine:

r.b.	Vrsta rashoda	2019
1	Nabavna vrijednost prodate robe	13.514
2	Troškovi materijala	131.111
3	Troškovi bruto zarade i naknade	1.137.914
4	Troškovi amortizacije	73.744
5	Ostali poslovni rashodi	236.114
6	Finansijski rashodi	14.120
7	Ukupno	1.606.517

NOTA BROJ 19

Kako smo već ranije primjetili da preduzeće ima prodavnicu pogrebne opreme, samim tim ima i trošak nabavke robe.

Nabavna vrijednos robe je u odnosu na 2018. godinu manja za 1.733.00 km, što je posledica smanjenja tražnje za pogrebnom opremom pa tako i smanjenja njene nabavke.

NOTA BROJ 20

Troškovi materijala obuhvataju:

r.b.	Naziv troška	2018	2019
	Troškovi materijala	13.300,09	18.072,30
	Troškovi ostalog materijala	17.956,36	13.735,86
	Troškovi goriva i energije	124.949,80	99.302,45
	Ukupno	156.206,25	131.110,61

Troškovi materijala su veći u odnosu na 2018. godinu za 16,06%.

NOTA BROJ 21

Na ovoj poziciji su knjiženi troškovi bruto zarada i naknada isplaćenih radnicima a strukturu ove pozicije čini:

- Bruto lični dohodak 1.033.865,19 km
- Topli obrok 27.287,48 km
- Naknada za NO I OR 28.361,46 km
- Pomoć radnicima 1.771,00 km
- Prevoz na posao i s posla 40.248,00 km
- Troškovi dnev. i sl put 266,96 km
- Otpremnine 6.113,80 km
- Ukupno 1.137.913,89 km

Preduzeće je na dan 31.12.2019. godine imalo 71 zaposlenih radnika i prosječna bruto zarada iznosi 1.335,58 km.

NOTA BROJ 22

Na ovoj poziciji je knjižena amortizacija i nju čini:

- Amortizacija oprem 70.335,48 km
- Amortizacija objekata 3.408,97 km
- Ukupno 73.744,45 km

NOTA BROJ 23

Strukturu ostalih poslovnih rashoda čine:

- Grupa 53 troškovi proizvodnih usluga 155.930 km
- Grupa 55 nematerijalni troškovi 44.105 km
- Grupa 555 troškovi poreza 4.360 km
- Grupa 556 troškovi doprinosa 1.035 km
- Grupa 57 ostali rashodi 30.684 km
- Ukupno 236.114 km

NOTA BROJ 24

Finansijske rashode u iznosu 14.120 km čine rashodi kamata na kredite.

NOTA BROJ 25

Na ovoj poziciji je iskazana dobit prije oporezivanja i čini je razlika između prihoda i rashoda.

- | | |
|------------------|--------------|
| • Ukupni prihodi | 1.620.207 km |
| • Ukupni rashodi | 1.606.517 km |
| Bruto dobit | 13.690 km |

NOTA BROJ 26

Na ovoj poziciji je prikazana je kalkulacija poreza na dobit.

- | | |
|------------------------------|-----------------|
| • Poreski bruto prihodi | 1.620.207,39 km |
| • Poreski bruto troškovi | 1.581.196,90 km |
| • Poreska osnovica | 39.010,49 km |
| • Umanj. por. osn za invest. | 20.722,72 km |
| • Porez na dobit | 1.828,78 km |
| • Plaćena akontacija | 3.542,40 km |
| • Obaveza za porez | 0,00 km |

NOTA BROJ 27

Na ovoj poziciji je prikazan iznos neto dobiti preduzeća.

NOTA BROJ 28

Preduzeće nema poslovne odnose, koji bi se mogli okarakterisati kao poslovni odnosi povezanih preduzeća.

Teslić, februar, 2020. god.

DIREKTOR:
Dobrinko Lukić

