

LOVRINAC d.o.o.
SPLIT, KAVANJINOVA 12, HRVATSKA
OIB : 20691511526
Matični broj: 3125190
Šifra djelatnosti: 9603

BILJEŠKE

uz Godišnji financijski izvještaj za 2014. godinu

I OBRAZLOŽENJE POZICIJA BILANCE

AKTIVA

Bilješka 1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajna materijalna imovina se knjigovodstveno evidentira po trošku nabave. Na kraju 2014. nabavna i otpisana vrijednost nisu revalorizirane. Materijalna imovina amortizirana je po linearnoj metodi putem pojedinačnoga otpisa, primjenom godišnjih amortizacijskih stopa propisanih odredbama članka 12. stavka 5. Zakona o porezu na dobit.

Struktura vrijednosti dugotrajne materijalne imovine je sljedeća:

<i>Opis</i>	<i>Nab. Vrijedn. 31.12.2013.</i>	<i>Nab. Vrijedn. 31.12.2014.</i>	<i>Akumulirana amort. 2014.</i>	<i>Sadašnja vrijed.</i>	<i>Stopa otp.3/2</i>
<i>1. Nematerijalna imovina</i>	-	23.845	8.527	15.318	
<i>1. Proizvodna oprema</i>	1.260.846	1.260.846	1.260.846	-	100,0
<i>2. Druga oprema</i>	3.523.232	3.631.698	3.363.031	268.667	92,6
<i>3. Prijevozna sredstva</i>	3.318.006	3.318.006	3.048.200	269.806	91,7
<i>4. Građevinski objekti</i>	7.665.296	7.665.296	7.665.296	-	100,0
<i>5. Zemljište</i>	-	-	-	-	-
<i>6. Dani avansi</i>	-	-	-	-	-
<i>UKUPNO kn:</i>	15.767.380	15.899.691	15.345.900	553.791	96,5

U okviru građevinskih objekata (pod 4.) evidentirani su i objekti koji se nalaze na groblju „Lovrinac“ i koji su po Zakonu o grobljima u vlasništvu lokalne samouprave tj. Grada Splita.

Bilješka 2. DUGOROČNA FINANCIJSKA IMOVINA I POTRAŽIVANJA

Pozicije dugoročne financijske imovine odnose se u cijelosti na potraživanja za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo u iznosu 202.260 kn. Potraživanja se odnose na prodane stanove na obročnu otplatu u skladu s odredbama Zakona o prodaji stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo. U otplati je još devet (9) stanova i potraživanja 31.12.2014. izvorno iznose 26.400 EUR.

Bilješka 3. KRATKOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA-ZALIHE

Zalihe materijala, sitnog inventara i auto guma vode se po stvarnim nabavnim cijenama. Obračun utroška materijala obavlja se po metodi ponderirane prosječne nabavne cijene.

Sitni inventar i auto-gume prilikom davanja u uporabu jednokratno se otpisuju u 100 % vrijednosti uz evidentiranje ispravka vrijednosti. Sitan inventar u uporabi iznosi 543.608 kn i auto gume u uporabi iznose 90.427 kn i istovjetni su iznosu ispravka vrijednosti.

Roba (pogrebna oprema i grobni ukrasi) se vodi po prosječnim nabavnim cijenama bez PDV-a.

Zbog svoje namjene (prodaja u kratkoročnom razdoblju), u okviru kratkotrajne materijalne imovine, na zalihama je evidentirana i imovina koja ima obilježja dugotrajnosti. To su grobnice u raznim fazama dovršenosti (gotovi proizvodi 439.140 kn, nedovršena proizvodnja 707.148 kn) i vraćene grobnice (roba na zalihama 709.227 kn). Vrijednost takvih zaliha je utvrđena ili po trošku nabave (vraćene grobnice) ili procjenom izravnog troška izrade (izgrađene grobnice - gotovi proizvodi i nedovršena proizvodnja).

Struktura neto vrijednosti zaliha na dan 31.12.2014. je:

	<i>u kn</i>
<i>1. Zalihe materijala na skladištu</i>	<i>1.550.234</i>
<i>2. Gotovi proizvodi - grobnice</i>	<i>439.140</i>
<i>3. Nedovršena proizvodnja - grobnice</i>	<i>707.148</i>
<i>4. Roba - vraćene grobnice</i>	<i>709.227</i>
<i>5. Roba-ostalo (pogrebna oprema i grobni ukrasi)</i>	<i>632.543</i>
<i>Ukupna vrijednost zaliha</i>	<i>4.038.292</i>

**Bilješka 4. KRATKOROČNA FINANCIJSKA IMOVINA - POTRAŽIVANJA
I FINANCIJSKA IMOVINA**

Kratkoročna potraživanja i financijska imovina na dan 31.12.2014. imaju sljedeću strukturu:

		<i>u kn</i>		
	OPIS	2013.	2014.	Indeks
	POTRAŽIVANJA			
1.	<i>od kupaca u zemlji</i>	2.505.437	1.487.833	59,4
2.	<i>od države-PDV pri uvozu</i>	-	-	-
3.	<i>od države - HZZO</i>	29.511	50.424	170,9
4.	<i>od države - više uplaćene akontacije poreza na dobit</i>	45.430	-	-
5.	<i>od države - više uplaćeni porezi na dohodak</i>	5.328	2.402	45,1
6.	<i>ostala-akontacije za služ. put</i>	1.800	-	-
7.	<i>ostala - od banaka i trgov. društava- karticama građana</i>	253.065	288.095	113,8
8.	<i>ostalo- od Credo banke</i>	2.803.655	2.803.655	100,0
9.	<i>ostalo- dani predujmovi</i>	-	18.630	-
	UKUPNO	5.644.226	4.651.039	96,4
	IMOVINA	-	-	-
10.	<i>oročeni depoziti u bankama</i>	9.791.485	9.719.923	99,2
11.	<i>Namjenski depozit za garancije</i>	12.674	-	-
	UKUPNO	9.804.159	9.719.070	99,1

Potraživanja od Credo banke (br.8) su zbroj stanja na žiro računu, oročenih depozita i pripadajućih kamata do 31.12.2012, zatečenih u banci u trenutku odluke HNB o likvidaciji te umanjenih za 400.000,00 kn obeštećenja isplaćenih u prosincu 2013. prema odredbama Zakona o osiguranju depozita (Narodne novine 17/04, 19/08 i 153/09).

Vrijednost za 2014. godinu (stanje 31.12.2014.) pod red. br. 10 gornje tablice, sastoji se od oročenih depozita u poslovnim bankama SG Splitskoj banci, Erste & Steirermarkische banci i Zagrebačkoj banci.

Bilješka 5. NOVAC U BANCII BLAGAJNI

Na dan 31.12.2014. novac u banci na kunskim žiro računima ima sljedeću strukturu:

	<i>u kn</i>
<i>Societe Generale-Splitska banka</i>	2.700.226
<i>Raiffeisen banka</i>	814.513
<i>Erste & Steirermarkische banka</i>	1.129.398
<i>Privredna banka Zagreb</i>	1.725.829
<i>Zagrebačka banka</i>	316.891
UKUPNO	6.686.857

Na deviznom računu u SG Splitskoj banci stanje na dan 31.12.2014. je sljedeće:

		<i>u kn</i>
<i>EUR</i>	52.449	401.836
<i>USD</i>	5.836	36.777
<i>GBP</i>	58	563
<i>AUD</i>	2.433	12.521
<i>CAD</i>	1.448	7.846
<i>SEK</i>	1.000	808
UKUPNO		460.351

Stanje u blagajni na dan 31.12.2013. bilo je sljedeće:

	<i>u kn</i>
<i>Blagajnički saldo - glavna blagajna</i>	12.124
<i>Blagajnički saldo - pomoćna blagajna na groblju</i>	1.000
UKUPNO kn	13.124

Ukupno novac u banci i blagajni na dan Bilance iznosio je 7.160.332 kn, stanje prijelaznog računa je 22.626 kn, te je bilančna pozicija novca u banci i blagajni iskazana u iznosu 7.182.958 kn.

Bilješka 6. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Iskazani iznos od **6.067,85** kn se sastoji od obračunanih, a do dana Bilance nenaplaćenih redovnih kamata za posljednje tromjesečje 2013. godine i plaćene pretplate za 2014. na stručne časopise.

PASIVA

Bilješka 7. KAPITAL I REZERVE

Iznos od **9.761.116 kn** odnosi se na upisani društveni kapital (trgovačko društvo Lovrinac d.o.o. je u 100% vlasništvu Grada Splita).

Iznos od 13.120.676 kn je zbroj sakupljene dobiti prethodnih godina i ostvarene dobiti u 2014. godine. U Bilanci je taj iznos raspoređen prema odlukama Skupštine društva na ostale rezerve u iznosu **12.116.401 kn**, zadržanu dobit u iznosu **745.879 kn**, te dobit poslovne 2014. u iznosu **258.396 kn**. Iznos dobiti poslovne godine na dan 31.12.2014. još nije raspoređen. Odluku o rasporedu dobiti, nakon prihvaćanja Godišnjeg financijskog izvještaja, donosi Skupština Lovrinca d.o.o.

Bilješka 8. REZERVIRANJA

Iznos od **1.417.000 kn** u cijelosti se odnosi na rezerviranja za otpremnine u slučaju otkaza.

Bilješka 9. KRATKOROČNE OBVEZE

Struktura kratkoročnih obveza na dan 31.12.2014. je sljedeća:

	OPIS	2013.	2014.	Indeks
1.	prema dobavljačima u zemlji	446.104	321.434	72,0
2.	prema dobavljačima u inozem.	31.510	-	-
3.	za poreze i doprinose (plaće i naknade)	335.655	312.020	92,9
4.	za PDV	583.641	397.552	68,1
5.	za ostala javna davanja (65% uplata za stanove, porez iz dobiti, naknada za šume)	15.278	33.157	217,0
6..	za neto plaće i naknade	570.642	587.590	103,0
7.	za ostale obveze (neto naknade Nadzornom odboru, depozite građana, pretplate zaposl. i sl.)	20.425	14.068	68,9
	UKUPNO:	2.003.255	1.678.211	83,8

***Bilješka 10. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA
BUDUĆEG RAZDOBLJA***

Prihodi budućeg razdoblja u iznosu 377.327 kn se odnose na buduće prihode od stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo prodanih na kredit u iznosu 202.260 kn, unaprijed naplaćen prihod za reklamu u iznosu 6.080 kn i unaprijed naplaćenu grobnu naknadu u iznosu 168.988 kn.

II OBRAZLOŽENJE POZICIJA RAČUNA DOBITI I GUBITKA

Bilješka 11. PRIHODI - USPOREDBA S PLANOM 2014.

RED.BR.	AOP	NAZIV	PLAN 2014	OSTVARENO 1-12/14	INDEKS
1	112	PRODANA POGR. ROBA	2.517.000,00	2.553.137,00	101,4
2	112	GRAĐEVINSKI RADOVI	3.370.000,00	3.683.906,00	109,3
3	112	KLESARSKI RADOVI	4.086.000,00	4.408.160,00	107,8
4	112	ODRŽ. GROBLJA-TEKUĆE	4.500.000,00	3.666.640,00	81,5
5	112	ODRŽ. GROBLJA-INVESTICIJSKO	1.000.000,00	450.000,00	45,0
6	112	NAJAM PROSTORA I OPREME	860.000,00	694.355,00	80,7
7	112	GROBLJANSKE USLUGE	1.600.000,00	1.865.457,00	116,6
8	112	POGREBNE USLUGE	1.248.000,00	1.317.627,00	105,6
9	112	NAKNADA ZA PRAVO KORIŠTENJA ZEMLJIŠTA	850.000,00	914.307,00	107,6
10	112	GROBNA NAKNADA-GODIŠNJA	3.340.000,00	3.388.729,00	101,4
11	112	DRUGI PRIHODI IZ DJELATNOSTI	0,00	39.267,00	-
12	113	OSTALO-POSLOVNI PRIHODI	160.000,00	87.617,00	54,8
13	133	FINANCIJSKI PRIHODI	450.000,00	284.672,00	63,3
	146	UKUPNI PRIHODI	23.981.000,00	23.353.874,00	97,4

Bilješka 12. PRIHODI - USPOREDBA S 2013. GODINOM

RED.BR.	AOP	NAZIV	OSTVARENO 1-12/13	OSTVARENO 1-12/14	INDEKS
1	112	PRODANA POGR. ROBA	2.598.332,00	2.553.137,00	98,3
2	112	GRAĐEVINSKI RADOVI	3.706.804,00	3.683.906,00	99,4
3	112	KLESARSKI RADOVI	4.588.352,00	4.408.160,00	96,1
4	112	ODRŽ. GROBLJA-TEKUĆE	3.561.320,00	3.666.640,00	103,0
5	112	ODRŽ. GROBLJA-INVESTICIJSKO	439.351,00	450.000,00	104,4
6	112	NAJAM PROSTORA I OPREME	850.228,00	694.355,00	81,7
7	112	GROBLJANSKE USLUGE	1.712.071,00	1.865.457,00	108,9
8	112	POGREBNE USLUGE	1.360.231,00	1.317.627,00	96,9
9	112	NAKNADA ZA PRAVO KORIŠTENJA ZEMLJIŠTA	843.921,00	914.307,00	108,3
10	112	GROBNA NAKNADA-GODIŠNJA	3.387.535,00	3.388.729,00	100,0
11	112	DRUGI PRIHODI IZ DJELATNOSTI	0,00	39.267,00	-
12	113	OSTALO-POSLOVNI PRIHODI	670.660,00	87.617,00	12,9
13	133	FINANCIJSKI PRIHODI	356.451,00	284.672,00	79,9
	146	UKUPNI PRIHODI	24.075.256,00	23.353.874,00	97,0

Bilješka 13. RASHODI - USPOREDBA S PLANOM 2014.

RED.BR.	AOP	NAZIV	PLAN 2014	OSTVARENO 1-12/14	INDEKS
1	115	GROBNICE-PROMJENA VRIJED: ZALIHA	-	962.878,00	-
2	118	NABAVNA VRIJ. PROD. ROBE	2.100.000,00	2.115.848,00	100,7
3	117	MATERIJAL	3.100.000,00	3.355.478,00	108,2
4	117	OTPIS SIT: INV. I AUTOGUMA	70.000,00	81.528,00	116,5
5	117	ELEKTRIČNA ENERGIJA	150.000,00	129.217,00	86,1
6	117	GORIVO	450.000,00	346.312,00	76,9
7	119	POŠT. I KURIRSKJE USLUGE	60.000,00	71.790,00	119,6
8	119	TELEKOMUNIK. USLUGE	170.000,00	121.231,00	71,3
9	119	USLUGE KOOPERANATA	600.000,00	587.061,00	97,8
10	119	USLUGE TEKUĆEG ODRŽ.	700.000,00	676.639,00	96,7
11	119	USLUGE INVEST: ODRŽ.	1.100.000,00	319.227,00	29,0
12	119	ZAKUPNINE-PROSTOR I OPREMA	35.000,00	34.120,00	97,5
13	119	KOMUNALNE I SL. USLUGE	900.000,00	828.424,00	92,0
14	119	INTELEKTUALNE USLUGE	220.000,00	177.992,00	80,9
15	119	OSTALE USLUGE	130.000,00	133.296,00	102,5
16	124	AMORTIZACIJA	220.000,00	210.550,00	95,7
17	125	PROVIZ. I NAKNADE ZA FINANC. USLUGE	150.000,00	154.433,00	103,0
18	125	NAKNADE ZA PUTNE TROŠKOVE	160.000,00	104.996,00	65,6
19	125	NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA POSAO	660.000,00	599.637,00	90,8
20	125	OSTALE NAKNADE ZAPOSLENIMA	550.000,00	383.046,00	69,6
21	125	NAKNADE NADZORNOM ODBORU	220.000,00	211.752,00	96,2
22	125	JAVNA DAVANJA	120.000,00	175.074,00	145,9
23	125	PREMIJE OSIGURANJA	85.000,00	80.810,00	95,1
24	125	REPREZENTACIJA	70.000,00	58.574,00	83,7
25	125	OSTALI TROŠKOVI	60.000,00	30.755,00	51,2
26	122.123	BRUTO PLAĆE	9.900.000,00	9.088.613,00	91,8
27	124	DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆE	1.550.000,00	1.521.486,00	98,2
28	139	KAMATE I TEČ. RAZLIKE	5.000,00	3.724,00	74,5
29	130	OSTALI RASHODI-DONACIJE	150.000,00	164.419,00	109,6
30	130	OSTALI RASHODI-OTPIS POTRAŽIVANJA	60.000,00	124.859,00	208,0
31	130	OSTALI RASHODI-OSTALO	60.000,00	133.918,00	223,2
	147	UKUPNI RASHODI	23.805.000,00	22.987.687,00	96,6

Bilješka 14. RASHODI - USPOREDBA S 2013. GODINOM

RED.BR	AOP	NAZIV	OSTVARENO 1-12/13	OSTVARENO 1-12/14	INDEKS
1	115	GROBNICE-PROMJENA VRIJED: ZALIHA	1.010.484,00	962.878,00	95,3
2	118	NABAVNA VRIJ. PROD. ROBE	2.284.362,00	2.115.848,00	92,6
3	117	MATERIJAL	3.353.143,00	3.355.478,00	100,1
4	117	OTPIS SIT: INV. I AUTOGUMA	68.550,00	81.528,00	118,9
5	117	ELEKTRIČNA ENERGIJA	149.584,00	129.217,00	86,4
6	117	GORIVO	362.278,00	346.312,00	95,6
7	119	POŠT. I KURIJSKE USLUGE	39.312,00	71.790,00	182,6
8	119	TELEKOMUNIK. USLUGE	157.043,00	121.231,00	77,2
9	119	USLUGE KOOPERANATA	602.588,00	587.061,00	97,4
10	119	USLUGE TEKUĆEG ODRŽ.	689.450,00	676.639,00	98,1
11	119	USLUGE INVEST: ODRŽ.	489.049,00	319.227,00	65,3
12	119	ZAKUPNINE-PROSTOR I OPREMA	45.795,00	34.120,00	74,5
13	119	KOMUNALNE I SL. USLUGE	767.963,00	828.424,00	107,9
14	119	INTELEKTUALNE USLUGE	399.388,00	177.992,00	44,6
15	119	OSTALE USLUGE	164.237,00	133.296,00	81,2
16	124	AMORTIZACIJA	227.659,00	210.550,00	92,5
17	125	PROVIZ. I NAKNADE ZA FINANC. USLUGE	144.667,00	154.433,00	106,7
18	125	NAKNADE ZA PUTNE TROŠKOVE	109.065,00	104.996,00	96,3
19	125	NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA POSAO	657.140,00	599.637,00	91,2
20	125	OSTALE NAKNADE ZAPOSLENIMA	344.560,00	383.046,00	111,2
21	125	NAKNADE NADZORNOM ODBORU	238.716,00	211.752,00	88,7
22	125	JAVNA DAVANJA	129.066,00	175.074,00	135,6
23	125	PREMIJE OSIGURANJA	93.047,00	80.810,00	86,8
24	125	REPREZENTACIJA	88.116,00	58.574,00	66,5
25	125	OSTALI TROŠKOVI	55.170,00	30.755,00	55,7
26	122.123	BRUTO PLAĆE	9.441.007,00	9.088.613,00	96,3
27	124	DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆE	1.435.030,00	1.521.486,00	106,0
28	139	KAMATE I TEČ. RAZLIKE	6.055,00	3.724,00	61,5
29	130	OSTALI RASHODI-DONACIJE	172.291,00	164.419,00	95,4
30	130	OSTALI RASHODI-OTPIS POTRAŽIVANJA	82.010,00	124.859,00	152,2
31	130	OSTALI RASHODI-OSTALO	63.724,00	133.918,00	210,1
	147	UKUPNI RASHODI	23.870.549,00	22.987.687,00	96,3

Bilješka 15. DOBIT – USPOREDBA S PLANOM 2014.

RED.BR.	AOP	NAZIV	PLAN 2014	OSTVARENO 1-12/14	INDEKS
1.	149	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	176.000,00	366.187,00	208,1

Bilješka 16. DOBIT – USPOREDBA S 2013. GODINOM

RED.BR.	AOP	NAZIV	OSTVARENO 1-12/13	OSTVARENO 1-12/14	INDEKS
1.	149	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	204.707,00	366.187,00	178,9
2.	151	POREZ NA DOBIT	70.138,00	107.791,00	153,7
3.	153	DOBIT RAZDOBLJA	134.569,00	258.396,00	19

III PODACI O TRGOVAČKOM DRUŠTVU LOVRINAC d.o.o.

Pravni oblik trgovačkog društva Lovrinac je društvo s ograničenom odgovornošću.

Prema članku 3. st. 2 Zakona o računovodstvu (NN 109/07, 54/13 i 121/14) Lovrinac d.o.o. u 2014. godini pripada u male poduzetnike.

U vođenju knjigovodstva i sastavljanju Godišnjeg financijskog izvješća Lovrinac d.o.o. primjenjuje HSFI.

Predmet poslovanja Lovrinca d.o.o. su slijedeće djelatnosti :

- a) komunalne djelatnosti-održavanje groblja i prijevoz pokojnika,*
- b) srodne sporedne djelatnosti-trgovina na malo pogrebnom opremom i grobnim ukrasima, opremanje pokojnika, građevinske i klesarske usluge.*

Osnivač Lovrinca d.o.o. i vlasnik 100% udjela je Grad Split.

Trgovačkim društvom upravlja direktor Petar Bilobrk.

Split, 10.04.2015.

Direktor:
