

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

## **BILJEŠKE**

*uz Godišnji financijski izvještaj za 2013. godinu*

### **I OBRAZLOŽENJE POZICIJA BILANCE**

#### **AKTIVA**

##### ***Bilješka 1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA***

*Dugotrajna materijalna imovina se knjigovodstveno evidentira po trošku nabave.*

*Na kraju 2013. nabavna i otpisana vrijednost nisu revalorizirane, jer nisu ispunjeni uvjeti za to.*

*Materijalna imovina amortizirana je primjenom podvostručenih polaznih porezno dopuštenih stopa (čl. 12. st. 6. Zakona o porezu na dobit) putem pojedinačnoga otpisa, na isti način kao i u 2012.*

*Struktura vrijednosti dugotrajne materijalne imovine je sljedeća:*

<i>Opis</i>	<i>Nab. vrijednost 31.12.2012.</i>	<i>Nab. vrijednost 31.12.2013.</i>	<i>Akumulirana amort. 2013.</i>	<i>Sadašnja vrijed.</i>	<i>Stopa otp.3/2</i>
<i>1. Oprema za obradu</i>	2.113.468	2.140.712	2.094.560	46.152	97,8
<i>2. Ostala proizvodna i druga oprema</i>	2.599.594	2.643.366	2.442.924	200.442	92,4
<i>3. Prijevozna sredstva</i>	3.252.452	3.318.006	2.932.569	385.437	88,4
<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>	-	-	-	-	-
<b><i>UKUPNO kn:</i></b>	<b>15.630.810</b>	<b>15.767.380</b>	<b>15.135.349</b>	<b>632.031</b>	<b>96,0</b>

*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.

Potraživanja u iznosu 222.484,30 kn odnose se 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 izvorno iznose na 31.12.2013. godine 29.129,97 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.

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 469.560,00 kn, nedovršena proizvodnja 1.670.025,80 kn) i vraćene grobnice (roba na zalihama 468.789,03 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 31.12.2013. je:

	<i>u kn</i>
1. Zalihe materijala na skladištu	1.972.005
2. Sitan inventar u uporabi	-
3. Auto gume u uporabi	-
4. Gotovi proizvodi - grobnice	469.560
5. Nedovršena proizvodnja - grobnice	1.670.025
6. Roba - vraćene grobnice	468.789
7. Roba-ostalo (pogrebna oprema i grobni ukrasi)	763.500
<b>Ukupna vrijednost zaliha</b>	<b>5.343.879</b>

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

*Kratkoročna potraživanja i financijska imovina na dan 31.12.2013. imaju sljedeću strukturu:*

		<i>u kn</i>		
	OPIS	2012.	2013.	Indeks
	<b>POTRAŽIVANJA</b>			
1.	<i>od kupaca u zemlji</i>	2.741.320	2.505.437	91,4
2.	<i>od države-PDV pri uvozu</i>	-	-	
3.	<i>od države - HZZO</i>	19.351	29.511	152,5
4.	<i>od države - više uplaćene akontacije poreza na dobit</i>	55.726	45.430	81,5
5.	<i>od države - više uplaćeni porezi na dohodak</i>	4.005	5.328	132,9
6.	<i>ostala-akontacije za služ. put</i>	1.400	1.800	128,6
7.	<i>ostala - od banaka i trgov. Društava- karticama građana</i>	226.913	253.065	111,5
8.	<i>ostalo- od Credo banke</i>	2.803.655	2.803.655	100,0
9.	<i>ostalo- naknada za Hrv. šume</i>	3.023	-	-
	<b>UKUPNO</b>	<b>5.855.393</b>	<b>5.644.226</b>	<b>96,4</b>
	<b>IMOVINA</b>			
10.	<i>oročeni depoziti u bankama</i>	9.429.712	9.791.485	103,8
11.	<i>Namjenski depozit za garancije</i>	-	12.674	-
	<b>UKUPNO</b>	<b>9.429.712</b>	<b>9.804.159</b>	<b>104,0</b>

*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 i umanjnih za 400.000,00 kn obeštećenja isplaćenih u prosincu 2012. prema odredbama Zakona o osiguranju depozita (Narodne novine 17/04, 19/08 i 153/09).*

*Vrijednost za 2013. (stanje 31.12.13.) pod red. br. 10 gornje tablice sastoji se od oročenih depozita u poslovnim bankama SG Splitskoj banci, Raiffeisen banci i Zagrebačkoj banci, dok je pod red. br. 11. iskazan namjenski depozit u Splitskoj banci koji je deponiran kao garancija za dobro obavljanje posla koju smo dali KBC-u Split kod ugovaranja prijevoza patološkog otpada u Zagreb.*

## **Bilješka 5. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA**

Na dan 31.12.2013. novac u banci na kunskim žiro računima ima sljedeću strukturu:

	<i>u kn</i>
<i>Societe Generale-Splitska banka</i>	2.570.871
<i>Raiffeisen banka</i>	235.748
<i>Erste &amp; Steiermarkische banka</i>	681.035
<i>Privredna banka Zagreb</i>	730.584
<i>Zagrebačka banka</i>	83.422
<b>UKUPNO</b>	<b>4.301.660</b>

Na deviznom računu u SG Splitskoj banci stanje na dan 31.12.2013. je sljedeće:

		<i>u kn</i>
<i>EUR</i>	29.630	226.306
<i>USD</i>	5.795	32.159
<i>GBP</i>	57	526
<i>AUD</i>	2.433	12.021
<i>CAD</i>	1.443	7.479
<i>SEK</i>	1.000	857
<b>UKUPNO</b>		<b>279.348</b>

Stanje u blagajni na dan 31.12.2013. bilo je sljedeće:

	<i>u kn</i>
<i>Blagajnički saldo - glavna blagajna</i>	15.022
<i>Blagajnički saldo - pomoćna blagajna na groblju</i>	1.000
<b>UKUPNO kn</b>	<b>16.022</b>

Ukupno novac u banci i blagajni na dan Bilance iznosio je 4.317.682 kn, stanje prijelaznog računa je 14.385 kn, te je bilančna pozicija novca u banci i blagajni iskazana u iznosu 4.332.067 kn.

## **Bilješka 6. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

Iskazani iznos od 2.976 kn se sastoji od obračunanih, a do dana Bilance nenaplaćenih redovnih kamata za posljednje tromjesečje 2013. Godine.

## 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 12.862.279 kn je zbroj sakupljene dobiti prethodnih godina i ostvarene dobiti u 2013. godine. U Bilanci je taj iznos raspoređen prema odlukama Skupštine društva na ostale rezerve u iznosu **11.981831** kn, zadržanu dobit u iznosu **745.879** kn, te dobit poslovne 2013. u iznosu **134.569** kn. Iznos dobiti poslovne godine na dan 31.12.2013. 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 ovih obveza na dan 31.12.2013. je sljedeća:

	OPIS	2012.	2013.	Indeks
1.	prema dobavljačima u zemlji	583.390	446.104	76,5
2.	prema dobavljačima u inozem.	88.196	31.510	35,7
3.	za poreze i doprinose (plaće i naknade)	341.311	335.655	98,3
4.	za PDV	262.329	583.641	222,5
5.	za ostala javna davanja (65% uplata za stanove)	7.244	15.278	210,9
6..	za neto plaće i naknade	529.224	570.642	107,8
7.	za ostale obveze (neto naknade Nadzornom odboru, depozite građana, pretplate zaposl. i sl.)	19.721	20.425	103,6
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.831.415</b>	<b>2.003.255</b>	<b>109,4</b>

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

*Prihodi budućeg razdoblja u iznosu 317.520 kn se odnose na buduće prihode od stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo prodanih na kredit u iznosu 222.484 kn, unaprijed naplaćen prihod za reklamu u iznosu 6.009 kn i unaprijed naplaćena grobna naknada u iznosu 89.027 kn.*

## II OBRAZLOŽENJE POZICIJA RAČUNA DOBITI I GUBITKA

### Bilješka 11. PRIHODI - USPOREDBA S PLANOM 2013.

RED.BR.	AOP	NAZIV	PLAN 2013	OSTVARENO 1-12/13	INDEKS
1	112	PRODANA POGR. ROBA	2.632.500,00	2.598.332,00	98,7
2	112	GRAĐEVINSKI RADOVI	4.250.000,00	3.706.804,00	87,2
3	112	KLESARSKI RADOVI	5.332.000,00	4.588.352,00	86,1
4	112	ODRŽ. GROBLJA-TEKUĆE	3.600.000,00	3.561.320,00	98,9
5	112	ODRŽ. GROBLJA-INVESTICIJSKO	720.000,00	439.351,00	61,0
6	112	NAJAM PROSTORA I OPREME	1.000.000,00	850.228,00	85,0
7	112	GROBLJANSKE USLUGE	1.593.000,00	1.712.071,00	107,5
8	112	POGREBNE USLUGE	1.257.800,00	1.360.231,00	108,1
9	112	NAKNADA ZA PRAVO KORIŠTENJA ZEMLJIŠTA	1.000.000,00	843.921,00	84,4
10	112	GROBNA NAKNADA-GODIŠNJA	3.050.000,00	3.387.535,00	111,1
11	113	OSTALO-POSLOVNI PRIHODI	150.000,00	670.660,00	447,0
12	133	FINANCIJSKI PRIHODI	450.000,00	356.451,00	79,2
<b>13</b>	<b>146</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>25.035.300,00</b>	<b>24.075.256,00</b>	<b>96,2</b>

### Bilješka 12. PRIHODI - USPOREDBA S 2012. GODINOM

RED.BR.	AOP	NAZIV	OSTVARENO 1-12/12	OSTVARENO 1-12/13	INDEKS
1	112	PRODANA POGR. ROBA	2.545.851,00	2.598.332,00	102,1
2	112	GRAĐEVINSKI RADOVI	3.651.964,00	3.706.804,00	101,5
3	112	KLESARSKI RADOVI	4.337.142,00	4.588.352,00	105,8
4	112	ODRŽ. GROBLJA-TEKUĆE	3.599.754,00	3.561.320,00	98,9
5	112	ODRŽ. GROBLJA-INVESTICIJSKO	350.000,00	439.351,00	125,5
6	112	NAJAM PROSTORA I OPREME	1.043.907,00	850.228,00	81,4
7	112	GROBLJANSKE USLUGE	1.671.932,00	1.712.071,00	102,4
8	112	POGREBNE USLUGE	1.354.195,00	1.360.231,00	100,4
9	112	NAKNADA ZA PRAVO KORIŠTENJA ZEMLJIŠTA	932.813,00	843.921,00	90,5
10	112	GROBNA NAKNADA-GODIŠNJA	3.115.681,00	3.387.535,00	108,7
11	113	OSTALO-POSLOVNI PRIHODI	163.589,00	670.660,00	410,0
12	133	FINANCIJSKI PRIHODI	491.179,00	356.451,00	72,6
<b>13</b>	<b>146</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>23.258.007,00</b>	<b>24.075.256,00</b>	<b>103,5</b>

**Bilješka 13. RASHODI - USPOREDBA S PLANOM 2013.**

RED.BR.	AOP	NAZIV	PLAN 2013	OSTVARENO 1-12/13	INDEKS
1	115	GROBNICE-PROMJENA VRIJED: ZALIHA	100.000,00	1.010.484,00	-
2	118	NABAVNA VRIJ. PROD. ROBE	2.100.000,00	2.284.362,00	108,8
3	117	MATERIJAL	3.600.000,00	3.353.143,00	93,1
4	117	OTPIS SIT: INV. I AUTOGUMA	90.000,00	68.550,00	76,2
5	117	ELEKTRIČNA ENERGIJA	150.000,00	149.584,00	99,7
6	117	GORIVO	370.000,00	362.278,00	97,9
7	119	POŠT. I KURIRSKJE USLUGE	60.000,00	39.312,00	65,5
8	119	TELEKOMUNIK. USLUGE	180.000,00	157.043,00	87,2
9	119	USLUGE KOOPERANATA	500.000,00	602.588,00	120,5
10	119	USLUGE TEKUĆEG ODRŽ.	700.000,00	689.450,00	98,5
11	119	USLUGE INVEST: ODRŽ.	1.370.000,00	489.049,00	35,7
12	119	ZAKUPNINE-PROSTOR I OPREMA	35.000,00	45.795,00	130,8
13	119	KOMUNALNE I SL. USLUGE	1.100.000,00	767.963,00	69,8
14	119	INTELEKTUALNE USLUGE	300.000,00	399.388,00	133,1
15	119	OSTALE USLUGE	160.000,00	164.237,00	102,6
16	124	AMORTIZACIJA	180.000,00	227.659,00	126,5
17	125	PROVIZ. I NAKNADE ZA FINANC. USLUGE	160.000,00	144.667,00	90,4
18	125	NAKNADE ZA PUTNE TROŠKOVE	130.000,00	109.065,00	83,9
19	125	NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA POSAO	640.000,00	657.140,00	102,7
20	125	OSTALE NAKNADE ZAPOSLENIMA	380.000,00	344.560,00	90,7
21	125	NAKNADE NADZORNOM ODBORU	255.000,00	238.716,00	93,6
22	125	JAVNA DAVANJA	120.000,00	129.066,00	107,6
23	125	PREMIJE OSIGURANJA	90.000,00	93.047,00	103,4
24	125	REPREZENTACIJA	80.000,00	88.116,00	110,1
25	125	OSTALI TROŠKOVI	50.000,00	55.170,00	110,3
26	122.123	BRUTO PLAĆE	9.900.000,00	9.441.007,00	95,4
27	124	DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆE	1.505.000,00	1.435.030,00	95,3
28	139	KAMATE I TEČ. RAZLIKE	5.000,00	6.055,00	121,1
29	130	OSTALI RASHODI-DONACIJE	160.000,00	172.291,00	107,7
30	130	OSTALI RASHODI-OTPIS POTRAŽIVANJA	50.000,00	82.010,00	164,0
31	130	OSTALI RASHODI-OSTALO	10.000,00	63.724,00	637,2
<b>32</b>	<b>147</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>24.530.000,00</b>	<b>23.870.549,00</b>	<b>97,3</b>



**Bilješka 14. RASHODI - USPOREDBA S 2012. GODINOM**

RED.BR	AOP	NAZIV	OSTVARENO 1-12/12	OSTVARENO 1-12/13	INDEKS
1	115	GROBNICE-PROMJENA VRIJED: ZALIHA	- 436.763,00	1.010.484,00	-
2	118	NABAVNA VRIJ. PROD. ROBE	2.238.229,00	2.284.362,00	102,6
3	117	MATERIJAL	3.292.739,00	3.353.143,00	101,8
4	117	OTPIS SIT: INV. I AUTOGUMA	102.539,00	68.550,00	66,8
5	117	ELEKTRIČNA ENERGIJA	137.845,00	149.584,00	108,5
6	117	GORIVO	392.395,00	362.278,00	92,3
7	119	POŠT. I KURIRSKJE USLUGE	44.186,00	39.312,00	89,0
8	119	TELEKOMUNIK. USLUGE	170.156,00	157.043,00	92,3
9	119	USLUGE KOOPERANATA	457.968,00	602.588,00	131,6
10	119	USLUGE TEKUĆEG ODRŽ.	640.877,00	689.450,00	107,6
11	119	USLUGE INVEST: ODRŽ.	757.663,00	489.049,00	64,5
12	119	ZAKUPNINE-PROSTOR I OPREMA	35.660,00	45.795,00	128,4
13	119	KOMUNALNE I SL. USLUGE	1.103.013,00	767.963,00	69,6
14	119	INTELEKTUALNE USLUGE	256.019,00	399.388,00	156,0
15	119	OSTALE USLUGE	193.696,00	164.237,00	84,8
16	124	AMORTIZACIJA	126.785,00	227.659,00	179,6
17	125	PROVIZ. I NAKNADE ZA FINANC. USLUGE	147.740,00	144.667,00	97,9
18	125	NAKNADE ZA PUTNE TROŠKOVE	120.455,00	109.065,00	90,5
19	125	NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA POSAO	601.041,00	657.140,00	109,3
20	125	OSTALE NAKNADE ZAPOSLENIMA	360.800,00	344.560,00	95,5
21	125	NAKNADE NADZORNOM ODBORU	252.557,00	238.716,00	94,5
22	125	JAVNA DAVANJA	119.264,00	129.066,00	108,2
23	125	PREMIJE OSIGURANJA	83.310,00	93.047,00	111,7
24	125	REPREZENTACIJA	109.585,00	88.116,00	80,4
25	125	OSTALI TROŠKOVI	36.881,00	55.170,00	149,6
26	122.123	BRUTO PLAĆE	9.619.900,00	9.441.007,00	98,1
27	124	DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆE	1.521.618,00	1.435.030,00	94,3
28	139	KAMATE I TEČ. RAZLIKE	4.002,00	6.055,00	151,3
29	130	OSTALI RASHODI-DONACIJE	167.500,00	172.291,00	102,9
30	130	OSTALI RASHODI-OTPIS POTRAŽIVANJA	80.564,00	82.010,00	101,8
31	130	OSTALI RASHODI-OSTALO	55.317,00	63.724,00	115,2
<b>32</b>	<b>147</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>22.793.541,00</b>	<b>23.870.549,00</b>	<b>104,7</b>

**Bilješka 15. DOBIT – USPOREDBA S PLANOM 2013.**

RED.BR.	AOP	NAZIV	PLAN 2013	OSTVARENO 1-12/13	INDEKS
1.	149	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	505.300,00	<b>204.707,00</b>	40,3

**Bilješka 16. DOBIT – USPOREDBA S 2012. GODINOM**

RED.BR.	AOP	NAZIV	OSTVARENO 1-12/12	OSTVARENO 1-12/13	INDEKS
1.	149	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	464.466	<b>204.707,00</b>	44,1
2.	151	POREZ NA DOBIT	138.020	<b>70.138,00</b>	50,8
3.	153	DOBIT RAZDOBLJA	326.446	<b>134.569,00</b>	41,2

**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) Lovrinac d.o.o. u 2013. 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, 22.04.2014.*

*Direktor:*

---

*Petar Bilobrk, dipl.ing.*