

UPRAVI I ČLANOVIMA DRUŠTVA
SANITAT DUBROVNIK d.o.o.
DUBROVNIK

Godišnji financijski izvještaji SANITAT DUBROVNIK d.o.o.
s izvješćem neovisnog revizora za 2020.godinu

Dubrovnik, svibanj 2021.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja HSFI koje je objavio Odbor za standard financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- Odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- Davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- Postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- Sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave, 12.05.2021.

Tomislav Tabak, direktor

SANITAT DUBROVNIK d.o.o.
Marka Marojice 5
Dubrovnik
Republika Hrvatska

SANITAT DUBROVNIK
d.o.o. za komunalne djelatnosti
DUBROVNIK

SANITAT DUBROVNIK d.o.o.
DUBROVNIK

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravi i članovima Društva SANITAT DUBROVNIK d.o.o.

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva SANITAT DUBROVNIK d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2020., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu, bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika, izvještaj o novčanim tokovima, te izvještaj o promjenama kapitala.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020., njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorskim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Dubrovniku, 12.05.2021.

Nivo revizija d.o.o.
Vukovarska 9, Dubrovnik

Ovlašteni revizor:

Sanja Pavlina, dipl.oec. **NIVO REVIZIJA**
d.o.o.
DUBROVNIK

Direktor:

Sanja Pavlina, dipl.oec

BILANCA stanje na dan 31.12.2020.

Naziv pozicije	Prethodna god. (neto)	Tekuća god. (neto)
1	2	3
AKTIVA		
A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B. DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+032)	31.332.437	31.340.317
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	553.785	1.037.973
1. Izdaci za istraživanje i razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, ostala prava		
3. Goodwill		
4. Predumjovi za nematerijalna sredstva		
5. Ostala nematerijalna imovina	553.785	1.037.973
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	29.928.801	28.946.411
1. Zemljište	3.414.060	3.414.060
2. Građevinski objekti	21.333.923	20.640.211
3. Postrojenja i oprema	3.212.399	2.593.183
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	814.789	667.931
5. Biološka imovina		
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	1.153.630	1.631.026
7. Materijalna imovina u pripremi		
8. Ostala materijalna imovina		
9. Ulaganje u nekretnine		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	849.851	849.851
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		
2. Dani zajmovi poduzetnicima unutar grupe		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
5. Ulaganja u vrijednosne papire		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	849.851	849.851
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)		
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		
3. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		506.082
C. KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	27.445.124	23.784.113
I. ZALIHE (036 do 042)	14.515	19.461
1. Sirovine i material	14.515	19.461
2. Proizvodnja u tijeku		
3. Gotovi proizvodi		
4. Trgovačka roba		
5. Predumjovi za zalihe		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	5.921.164	5.452.077
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		
2. Potraživanja od kupaca	4.484.135	3.494.952
3. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interseom		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	1.437.029	1.957.125
6. Ostala potraživanja		
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	2.444.252	143.512
1. Udjeli (dionice) kod poduzetnika unutar grupe		
2. Dani zajmovi poduzetnicima unutar grupe	2.444.252	143.512
3. Ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesom		
4. Zajmovi dani poduzetnicima povezanih sudjelujućim interesom		
5. Ulaganja u vrijednosne papire		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		
7. Ostala financijska imovina		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	19.065.193	18.169.063
D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		
F. UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	58.777.561	55.124.430
G. IZVANBILANČNI ZAPISI	6.970.540	5.678.840

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

Naziv pozicije	Prethodna god. (neto)	Tekuća god. (neto)
1	2	3.
PASIVA		
A. KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	54.394.539	50.116.477
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	9.784.900	9.784.900
II. KAPITALNE REZERVE	6.498.113	6.498.113
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	644.252	
1. Zakonska rezerva		
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	644.252	644.252
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	14.266.617	14.266.617
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	20.080.760	23.200.657
1. Zadržana dobit	20.080.760	23.200.657
2. Preneseni gubitak		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	3.119.897	-3.633.810
1. Dobit poslovne godine	3.119.897	
2. Gubitak poslovne godine		3.633.810
VII. MANJINSKI INTERES		
B. REZERVIRANJA (080 do 082)		
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		
2. Rezerviranja za porezne obveze		
3. Druga rezerviranja		
C. DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)		
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.		
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima		
6. Obveze po vrijednosnim papirima		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Ostale dugoročne obveze		
9. Odgođena porezna obveza		
D. KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	4.383.022	5.007.953
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.	175.504	90.975
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima	453.963	747.790
6. Obveze po vrijednosnim papirima		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Obveze prema zaposlenicima	457.626	480.577
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	888.518	247.840
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
12. Ostale kratkoročne obveze	2.407.411	3.440.771
E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA		
F. UKUPNO PASIVA (062+079+083+093+106)	58.777.561	55.124.430
G. IZVANBILANČNI ZAPISI	6.970.540	5.678.840

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI (	27.986.000	16.584.442
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	27.085.741	15.662.763
3. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	900.259	921.679
II. POSLOVNI RASHODI	25.954.439	21.498.873
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
2. Materijalni troškovi	8.046.870	6.945.752
a) Troškovi sirovina i materijala	1.387.275	1.257.327
b) Troškovi prodane robe		
c) Ostali vanjski troškovi	6.659.595	5.688.425
3. Troškovi osoblja	9.100.399	8.444.304
a) Neto plaće i nadnice	5.783.876	5.481.987
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.014.216	1.752.014
c) Doprinosi na plaće	1.302.307	1.210.303
4. Amortizacija	5.472.096	2.264.144
5. Ostali troškovi	2.004.914	1.712.734
6. Vrijednosno usklađivanje	444.828	1.913.379
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	444.828	1.913.379
7. Rezerviranja		
8. Ostali poslovni rashodi	885.332	218.560
III. FINANIJSKI PRIHODI	1.784.544	776.715
1. Prihodi od ulaganja u udjele poduzetnika unutar grupe		
2. Prihodi od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesom		
3. Ostali prihodi s osnove kamate	1.782.630	757.052
4. tečajne razlike i ostali financijski prihodi	1.914	19.663
5. Ostali financijski prihodi		
IV. FINANIJSKI RASHODI	286	2.176
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		
2. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	71	8
3. Tečajne razlike i drugi rashodi	215	2.168
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		
VI. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		
IX. UKUPNI PRIHODI	29.770.544	17.361.157
X. UKUPNI RASHODI	25.954.725	21.501.049
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	3.815.819	-4.139.892
1. Dobit prije oporezivanja	3.815.819	
2. Gubitak prije oporezivanja		4.139.892
XII. POREZ NA DOBIT	695.923	-506.082
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	3.119.896	-3.633.810
1. Dobit razdoblja	3.119.896	
2. Gubitak razdoblja		3.633.810
1. Pripisana imateljima kapitala matice		
2. Pripisana manjinskom interesu		
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		
II. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHvatNU DOBIT RAZDOBLJA		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)		
V. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA – INDIREKTNA METODA
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1. Dobit prije oporezivanja	3.815.819	-4.139.892
2. Usklađivanje za:	3.689.752	3.810.008
a) Amortizacija	5.472.096	2.264.144
b) dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne imovine		2.300.740
c) prihodi od kamata i dividendi	-1.782.630	-757.052
d) rashodi od kamata	71	8
d) Rezerviranja		
e) tečajne razlike (nerealizirane)	215	2.168
f) ostala usklađenja za nenovčane transakcije		
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	7.505.571	-329.884
Promjene u radnom kapitalu	-2.255.278	1.119.739
a). Povećanje / smanjenje kratkoročnih obveza	-1.617.492	645.706
b) Povećanje / smanjenje kratkotrajnih potraživanja	1.854.837	469.087
c) Povećanje / smanjenje zaliha	11.601	4.946
d) Ostala povećanje / smanjenje radnog kapitala	-2.504.224	
II. Novac iz poslovanja	5.250.293	789.855
4. Novčani izdaci za kamate	-71	-8
5. Plaćeni porez na dobit	-334.773	
A) Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	4.915.449	789.847
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Primici od prodaje dugotrajne imovine		
2. novčani primici od kamata	1.782.630	757.052
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.782.630	757.052
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne imovine	-339.103	-2.358.500
2. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-339.103	-2.358.500
B) Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	1.443.527	-1.601.448
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od izdavanja javlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
2. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		

1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita ,pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finan. instrumenata	-93.921	-84.529
2. novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje tem.kapitala		
3. ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-93.921	-84.529
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-93.921	-84.529
D) NETO POVEĆANJE / SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	6.265.055	-896.130
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	12.800.138	19.065.193
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	19.065.193	18.169.063

SANITAT DUBROVNIK d.o.o. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA								
Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice						Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
	Temeljni (tupesni) kapital	Kapitalne rezerve	Ostale rezerve	Razvratirajnske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovanja godine		
Prethodno razdoblje								
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	9.784.900	6.498.212	644.252	14.266.617	19.510.774	569.987	51.274.742	51.274.742
2. Promjene računovodstvenih politika							0	0
3. Ispravak pogreški							0	0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	9.784.900	6.498.212	644.252	14.266.617	19.510.774	569.987	51.274.742	51.274.742
5. Dobit/gubitak razdoblja						3.119.897	3.119.897	3.119.897
6. Ostale nevlasničke promjene kapitala		-99					-99	-99
7. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu					569.986	-569.986	0	0
8. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	9.784.900	6.498.113	644.252	14.266.617	20.080.760	3.119.897	54.394.539	54.394.539
Tekuće razdoblje								
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	9.784.900	6.498.113	644.252	14.266.617	20.080.760	3.119.897	54.394.539	54.394.539
2. Promjene računovodstvenih politika							0	0
3. Ispravak pogreški							0	0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	9.784.900	6.498.113	644.252	14.266.617	20.080.760	3.119.896	51.274.741	51.274.741
5. Dobit/gubitak razdoblja						-3.633.810	-3.633.810	-3.633.810
6. Ostale nevlasničke promjene kapitala			-644.252				-644.252	-644.252
7. Ostale raspodjele vlasnicima							0	0
8. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu					3.119.897	-3.119.897	0	0
9. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe							0	0
10. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	9.784.900	6.498.113	0	14.266.617	23.200.657	-3.633.810	50.116.477	50.116.477

SANITAT DUBROVNIK d.o.o.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

1. OPĆI PODACI

Tvrtka	SANITAT DUBROVNIK d.o.o. za komunalne djelatnosti
Mjesto	Dubrovnik, Marka Marojice 5
Trgovački registar	Društvo je registrirano u Trgovačkom sudu u Dubrovniku pod MBS 060159042
Djelatnost	Uređenje i održavanje javnih parkirališta i tržnice na malo
Poslovna godina	Poslovna godina je kalendarska godina.
Upisani kapital	Temeljni kapital iznosi 9.784.900,00 kuna sukladno rješenju Trgovačkog suda u Dubrovniku
Članovi društva-osnivači	Grad Dubrovnik Općina Dubrovačko primorje Općina Janjina Općina Konavle Općina Mljet Općina Ston Općina Trpanj Općina Župa dubrovačka Općina Orebić
Nadzorni odbor:	Niko Kapetanić, Kupari, Put Dr.A. Starčevića 5- predsjednik nadzornog odbora, mandat od 01.01.2019. Ivan Majstorović, Čajkovica Nova 1, Čajkovica-zamjenik predsjednika nadzornog odbora Mihaela Mikulandra, Nova Mokošica, Između Dolaca 6- član nadzornog odbora Marin Murati, Šipanska Luka, Luka 27-član nadzornog odbora

Monika Saltarić, Prijevor, Prijevor Donji 47-član
nadzornog odbora

Član uprave Tomislav Tabak, OIB 76739781255, Dubrovnik, Gabra
Rajčevića 3, član uprave, zastupa društvo pojedinačno i
samostalno

Poslovne banke: Kent banka , OTP banka , Privredna banka Zagreb,
BKS Bank AG

Društvo posluje samostalno.

2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (dalje u tekstu HSFI).

Financijski izvještaji su sastavljeni po načelu neograničenosti vremena poslovanja.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Sastavljanje financijskih izvještaja je u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, primjenom načala neograničenosti vremena poslovanja, nastanka događaja, značajnosti i sažimanja, dosljednosti, usporedivosti, opreznosti i bilančnog kontinuiteta.

Društvo je obveznik poreza na dodanu vrijednost prema Zakonu o porezu na dodanu vrijednost.

Društvo je obveznik poreza na dobit prema Zakonu o porezu na dobit.

3.1. Iskazivanje dugotrajne nematerijalne imovine

Dugotrajna nematerijalna imovina se iskazuje u bilanci metodom troška. Amortizacija dugotrajne imovine se obračunava tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom. Odlukom Uprave društva je promijenjena stopa u odnosu na prethodnu godinu s 50% na 25%, tj. produljen je vijek upotrebe ove imovine.

3.2. Iskazivanje dugotrajne materijalne imovine

Dugotrajna materijalna imovina se iskazuje u bilanci metodom troška. Amortizacija dugotrajne imovine je obračunata za razdoblje od kada je ista stavljena u upotrebu.

Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom slijedećih stopa

Odlukom Uprave društva promijenjene su stope informatičke i komunikacijske opreme osim mobilnih telefona, te nematerijalne imovine u odnosu na prethodnu godinu radi nove procijene vijeka upotrebe. Mobilni telefoni se amortiziraju ubrzanom stopom od 100%.

	2019.	2020.
Građevinski objekti	5%	5%
Osobni automobili	20%	20%
Nematerijalna imovina, oprema, vozila, mehanizacija	25%	25%
Informatička i komunikacijska oprema (osim mob.telefoni)	100%	25%
Ostala materijalna imovina	10%	10%

Amortizacijska stopa se može uvećati ili smanjiti temeljem odluke Uprave društva radi procijene vijeka upotrebe. Nove stope su jednake porezno priznatim stopama prema Zakonu o porezu na dobit.

3.3. Iskazivanje financijske imovine i potraživanja

Financijska imovina se odnosi na dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, dane depozite, te osatlu financijsku imovinu. Mjeri se po trošku stjecanja (fer vrijednosti). Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti.

3.4. Zalihe

Mjerenje zaliha se obavlja po troškovima nabave ili po neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže.

Obračun utroška zaliha sirovina i materijala radi se po metodi FIFO. Sitni inventar u uporabi se otpisuje jednokratno prilikom stavljanja u uporabu. Smanjenje vrijednosti zaliha provodi se redovnim godišnjim popisom na teret rashoda razdoblja.

3.5. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti.

3.6. Iskazivanje novčanih sredstava

Novčana sredstva na računu i u bilanci se iskazuju po stvarnim vrijednostima usklađenim prema stanjima na računu i blagajničkim dnevnicima.

3.7. Iskazivanje kapitala

Kapital iskazan u financijskim izvještajima čine stavke temeljnog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka poslovne godine, ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala.

3.8. Iskazivanje obveza

Tekuće porezne obveze se mjere iznosom za koji se očekuje da će se platiti ili povratiti primjenom poreznih stopa i zakona koji su na snazi na dan bilance.

Kratkotajne obveze u bilanci se iskazuju po vrijednostima iz izvornih isprava uz korekture za obračunate ugovorene kamate.

Obveze prema dobavljačima i zaposlenima mjese se po iznosu kojim će se podmiriti.

Dugoročne obveze u bilanci se iskazuju temeljem ugovorom utvrđenih parametara, što znači da se korigiraju za tečajne razlike i pripadajuću kamatu.

3.9. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja koja se odnose na unaprijed plaćene troškove početno se mjere po visini plaćenog iznosa.

3.10. Iskazivanje prihoda

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti.

Redovni prihodi se iskazuju temeljem obračuna i faktura za obavljene usluge.

Financijski prihodi se iskazuju temeljem obračunatih kamata po ugovorenim vrijednostima.

3.11. Iskazivanje rashoda

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza, koje se može pouzdano izmjeriti.

Redovni rashodi se iskazuju temeljem stvarno utrošenih materijalnih dobara i iskorištenih usluga po stvarnim vrijednostima, u momentu nastanka temeljem izvorne dokumentacije.

Financijski rashodi se iskazuju temeljem obračunatih kamata po ugovorenim vrijednostima.

4. BILJEŠKE UZ BILANCU

AKTIVA

4.1. Dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina iskazana u iznosu od 31.340.317 kuna odnosi se na dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu.

4.1. 1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazana u iznosu od 1.037.973 kuna odnosi se na ulaganje u software i ulaganje na tuđu imovinu.

4.1. 2. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina u bilanci je iskazana u ukupnom iznosu od 28.946.411 kuna, a odnosi se na vrijednost:

	2019.	2020.
a) Zemljišta	3.414.060	3.414.060
b) Građevinskih objekata	21.333.923	20.640.211
c) postrojenja i opreme	3.212.399	2.593.183
d) alati, pogonski inventar i tansp.imovina	814.789	667.931
e) predujmovi za materijalnu imovinu	1.153.630	1.631.026

Tijekom 2020. su izvršena ulaganja u novu opremu u ukupnom iznosu od 1.788.749 kuna. Obračunat je ispravak vrijednosti dugotrajne imovine po zakonski dozvoljenim stopama, primjenom nižih stopa amortizacije za pojedinu opremu (računalnu i komunikacijsku).

Dugotrajna imovina je uredno popisana na dan 31.12.2020. godine.
Odlukom komisije oprema koje je dotrajala je rashodovana.

4.1.3. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazana u iznosu od 849.851 kuna odnosi se na ulaganje u obveznice društva Atlas prema Nagodbi u postupku izvanredne uprave Agrokora d.d.

4.2. Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina iznosi 506.082 kuna. Radi iskazanog poreznog gubitka koji se prenosi u naredno razdoblje u iznosu od 2.811.568,20 kuna primjenom stope poreza na dobit od 18% odgođena porezna imovina iznosi 508.082 kuna.

4.3. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina društva odnosi se na:

	2019.	2020.
<i>KRATKOTRAJNA IMOVINA:</i>		
ZALIHE		
sirovine i materijal	14.515	19.461
POTRAŽIVANJA		
Potraživanja od kupaca	4.484.135	3.494.952
potraživanja od države	1.437.029	1.957.125
KRATKOTRAJNA FINANCISJKA IMOVINA		
dani zajmovi, depoziti i slično	2.444.252	143.512
NOVAC U BANCII BLAGAJNI	19.065.193	18.169.063
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA	27.445.124	23.784.113

Ukupna kratkotrajna imovina društva na dan 31.12.2020. iznosi 23.784.113 kuna i za 3.661.011 kuna ili 13,34% je manja od iskazane na dan 31.12.2019. godine.

Do znatnog smanjenja je došlo na stavci financijske imovine radi otpisa zastarjelih potraživanja prema odluci Skupštine društva.

Razlika između stanja na dan 31.12.2019. i stanja na dan 31.12.2020. je smanjenje financijske imovine za 94,13%.

4.4. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iznose 5.678.840 kuna, te su u odnosu na prethodnu godinu smanjeni za iznos od 1.291.700 radi naplate dijela utuženih potraživanja.

PASIVA

4.5. Kapital i rezerve

Prema rješenju Trgovačkog suda u Dubrovniku temeljni kapital društva SANITAT DUBROVNIK d.o.o. iznosi 9.784.900 kuna.

Struktura kapitala i rezervi je slijedeća:

KAPITAL I REZERVE

Sanitat Dubrovnik d.o.o. Dubrovnik

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020.

	2019.	2020.
TEMELJNI KAPITAL	9.784.900	9.784.900
KAPITALNE REZERVE	6.498.113	6.498.113
REZERVE IZ DOBITI		
Ostale rezerve	644.252	
REVALORIZACIJSKE REZERVE	14.266.617	14.266.617
ZADRŽANA DOBIT		
Zadržana dobit	20.080.760	23.200.657
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		
Dobit poslovne godine	3.119.897	
Gubitak poslovne godine		-3.633.810
UKUPNO KAPITAL I REZERVE	54.394.539	50.116.477

Ukupni kapital i rezerve na dan 31.12.2020. su manji za 4.278.062 kuna u odnosu na 2019. godinu (7,86 %) radi iskazanog gubitka 2020. godine i ukinutih ostalih rezervi. Odlukom Skupštine društva dobit 2019. godine u iznosu od 3.119.897 kuna je prenesna u zadržanu dobit.

4.6. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iskazane u bilanci iznose 5.007.953 kuna, a sastoje se od:

	2019.	2020.
▪ obveza prema dobavljačima	453.963	747.790
▪ obveza prema bankama i fin.inst.	175.504	90.975
▪ obveze prema zaposlenima	457.626	480.577
▪ obveze za poreze, doprinose	888.518	247.840
▪ ostale kratkoročne obveze	2.407.411	3.440.771
Ukupno	4.383.022	5.007.953

Obveze prema dobavljačima iznose 747.790 kuna, te su podmirene tijekom 2021. godine. Iskazana obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama se odnosi na obvezu za leasing od 15.975 kuna i obveze za primljene jamčevine od 75.000 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020.

Obveza prema zaposlenima u iznosu od 480.577 kuna odnosi se na neto plaću zaposlenih djelatnika za prosinac 2020. koja je isplaćena u siječnju 2021.g.

Obveze za poreze i doprinose u iznosu od 247.840 kuna obveze za poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2020. (plaćene prilikom isplate plaće u siječnju 2021. godine), obvezu za naknadu za šume

Sve obveze se uredno podmiruju prema zakonskim rokovima dospijeca.

Ostale kratkoročne obveze od 3.440.771 kuna iskazane su prema Sporazumu.

Sve iskazane obveze se temelje na urednoj knjigovodstvenoj dokumentaciji.

4.7. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iznose 5.678.840 kuna i jednaki su izvanbilančnim zapisima aktive.

5. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

5.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi ostvareni u iznosu od 16.584.442 kuna. U odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 11.401.558 kuna, ili 40,74%. Odnose se na:

- prihode od prodaje u iznosu od 15.662.763 kuna
- ostale poslovne prihode u iznosu od 921.679 kuna.

Radi pandemije uzrokovane virusom COVID-19 Nadzorni odbor Društva je donio odluke:

- o ukidanju naplate parkinga na području Grada Dubrovnika od 21. ožujka 2020.
- smanjenju zakupnina: poslovnih prostora, taraca ispred poslovnih prostora, banaka na tržnicama.

Nakon obustave naplata parkinga je pokrenuta 01. svibnja 2020.

Navedena Odluka Nadzornog odbora kao gospodarska situacija uzrokovana pandemijom su znatno utjecale na smanjenje prihoda Društva tijekom 2020. godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020.

Radi toga su prihodi od prodaje smanjeni za 42,17%. Odnose na prihode od:

	2019.	2020.
parkinga	18.806.185	9.630.117
naknade za zaustavljanje autobusa na Pilama	1.050.000	0
pauk služba	494.983	271.410
DDD	2.084.813	2.718.062
naknade na tržnicama	1.054.382	788.542
zakupnine	1.580.393	1.305.222
nakande-plakati	217.250	57.210
brige za napuštene životinje	746.735	696.000
marketinga	651.000	156.200
ostali	400.000	40.000
ukupno	27.085.741	15.662.763

Ostali poslovni prihodi iznose 921.679 kuna i odnose se na prihode od osiguranja, naplaćenih sudskih troškova, prihoda iz prošlih godina, te na prihod za od potpore očuvanje radnih mjesta (569.973 kuna).

Svi se prihodi temelje na urednoj i vjerodostojnoj dokumentaciji.

5.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iznose 21.498.873 kuna. U odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 17,17 % ili 4.455.566 kunu, a odnose se na:

	2019.	2020.
materijalni troškovi	8.046.870	6.945.752
troškove zaposlenih	9.100.399	5.688.425
amortizacija	5.472.096	2.264.144
ostali troškovi	2.004.914	1.712.734
vrijednosna usklađenja	444.828	1.913.379
ostali poslovni rashodi	885.332	218.560
ukupno	25.954.439	21.498.873

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020.

Materijalni troškovi se odnose na troškove sirovina i materijala i ostalih vanskih troškova:

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
• troškovi sirovina, materijala	842.834	834.910
• električna energija	250.746	214.607
• inventar i ostali mat.troškovi	293.695	207.810
• prijevozne usluge	272.421	15.017
• usluge održavanja	552.454	334.082
• zakupnine	3.056.710	2.956.880
• reklama i promidžba	481.349	293.400
• komunalni troškovi	319.410	289.399
• usluge platnog prometa	231.343	82.347
• intelektualne	523.323	499.112
• obrada podataka	821.427	708.109
• <u>ostale</u>	<u>401.158</u>	<u>510.079</u>
•		
ukupno	8.046.870	6.945.752

Materijalni troškovi u odnosu na prethodnu godinu su smanjeni za 13,68%.

Troškovi osoblja uključuju plaće 81 djelatnika s doprinosima na plaću.

Radi pandemije uzrokovane virusom COVID-19 Nadzorni odbor Društva je donio odluku o smanjenju osnovice za obračun plaće i ukidanju više mjesečne nakade za nadzorni odbor, pa su u odnosu na prethodnu godinu samnjeni troškovi zaposlenih.

Trošak amortizacije iskazan u iznosu od 2.264.144 kuna odnosi se na ispravak vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine po zakonski dozvoljenim stopama. Radi procijene vijeka upotrebe stope su smanjene za računalnu i komunikacijsku opremu, te nematerijalnu imovinu.

Vrijednosno usklađenje od 1.913.379 kuna se odnosi na otpis potraživanja i financijske imovine radi zastrajelosti i nemogućnosti naplate.

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 218.560 kuna se odnose na porezno priznate donacije, troškove iz prošlih godina, neotpisanu vrijednost prodane dugotrajne imovine i ostale rashode.

Temeljem uvida u izvornu dokumentaciju i provjerom postupaka formiranja pojedinih rashoda možemo potvrditi da su svi kontrolirani relevantni poslovni rashodi opravdani, te da se temelje na vjerodostojnim dokumentima.

5.3. Financijski prihodi

Financijski prihodi su ostvareni u ukupnom iznosu od 776.715 kuna a odnose se na prihode od kamata od naplaćenih utuženih potraživanja, kamata od oročenog depozita i pozitivne tečajne razlike

5.4. Financijski rashodi

Financijski rashodi su ostvareni u ukupnom iznosu od 2.176 kuna a odnose se na rashode od zateznih kamata i tečajnih razlika.

5.5. Gubitak prije oporezivanja

Gubitak prije oporezivanja iznosi 4.139.892 kuna. Nastao je kao negativna razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda poslovne godine.

5.6. Porez na dobit

Odgođena obveza društva za porez na dobit 2020. godine iznosi -506.082 kuna, radi prijenosa ostvarenog poreznog gubitka 2020. godine u naredno obračunsko razdoblje.

5.7. Gubitak razdoblja

Gubitak razdoblja iznosi 3.633.810 kuna. Nastao je kao razlika gubitka prije oporezivanja i odgođene obveze poreza na dobit.

6. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Stanje novca i novčanih ekvivalenata na dan 31.12.2019. je iznosilo 19.065.193 kuna a na 31.12.2020. iznosi 18.169.063 kuna, te je razvidno smanjenje novca i novčanih ekvivalenata za -896.130 kuna.

7. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Ukupni kapital i rezerve Društva na dan 31.12.2020. iznose 50.116.447 kuna što je za 4.278.062 kuna manje u odnosu na prethodnu godinu, radi gubitka tekuće godine i ukinutog rezerviranja ostalih rezervi.

8. OSTALO

Ove financijske izvještaje odobrila je uprava na dan 12.05.2021.godine.

Za SANITAT DUBROVNIK d.o.o.

Direktor:

Tomislav Tabak



SANITAT DUBROVNIK
d.o.o. za komunalne djelatnosti
DUBROVNIK