

Komunalno
trgovačko
društvo
Mindel
d.o.o.

2013.

Godišnje
financijsko
izvješće s
osvrtom na
rezultate
poslovanja

Uvod

Obveza izrade godišnjeg izvješća proizlazi iz dvaju propisa, i to Zakona o računovodstvu i Zakona o trgovačkim društvima.

Obveznici izrade godišnjeg izvješća su srednji i veliki poduzetnici. Mali poduzetnici nisu dužni izraditi godišnje izvješće, već su dužni predati u FINU Godišnji financijski izvještaj poduzetnika (Bilanca i Računa dobiti i gubitka, Dodatni podaci, Bilješke uz financijske izvještaje, Odluka o raspodjeli dobiti, Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja). KTD Mindel d.o.o. je sve navedeno predao u zakonskom roku. Stoga ovdje navodimo osvrt Uprave na rezultate poslovanja KTD Mindel d.o.o. za razdoblje od 1.1. do 31.12.2013. godine.

Za bolje razumijevanje izvještaja navodimo da je nova Uprava imenovana 24.7.2013. godine.

Bitni događaji koji su obilježili poslovanje KTD Mindel d.o.o. u 2013. godini bili su: donošenje Zakona o gospodarenju otpadom (Narodne novine 94/13), požar na Odlagalištu komunalnog otpada Kokojevica nastao u 2012., a saniran u 2013. godini te raskid dugogodišnjeg nepovoljnog ugovora s KTD Hober d.o.o.

Osvrt na financijski izvještaj za razdoblje 1.1.2013. – 31.12.2013.

Prihodi

Ukupni prihodi za razdoblje 1.1. do 31.12.2013. godine iznose 1.673.739,51 kn, što je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 31,68 %.

Poslovni prihodi, odnosno osnovni prihodi KTD Mindela su 946.371,24 kn, što je 13,27% manje nego u 2012. godini. Veći uzrok tome je požar na Odlagalištu otpada Kokojevica početkom godine. To je rezultiralo manjim prihodima od odlaganja otpada jer je Odlagalište bilo zatvoreno u siječnju i veljači. Također, od ostavke prethodne Uprave pa do imenovanja

nove prošlo je više od dva mjeseca glavne turističke sezone te su propušteni prihodi od naplate parkinga u lipnju i srpnju.

Ostali poslovni prihodi za 2013. godinu iznose 636.809,28 kn što je za 76% manje od 2012. godine. Glavninu tih prihoda čine sufinanciranja lokalne samouprave (do 24.7. primljeno subvencija od Općine Lumbarda u iznosu 552.892,11 kn) i HBOR-a za određene poslove i investicije te ostali prihodi.

Prihodi od subvencija su se odnosili na subvencioniranje:

- troškova proizašlih iz poslova obavljenih za potrebe Općine (do 24.7.2013.) u iznosu 179.180,37 kn
- troškova mljevenja materijala za redovno zasipanje otpada i gašenje požara nastalog u 2011. godini u iznosu 99.980,00 kn
- troškova odvjetnika za zastupanje u sudskom sporu s Obšivačem u iznosu 52.821,93 kn
- razne subvencije Općine u iznosu 286.566,38 kn.

Rashodi

Sukladno padu prihoda bio je i pad rashoda, te ukupni rashodi za razdoblje 1.1. do 31.12.2013. godine iznose 1.647.635,09 kn, što je manje u odnosu na prethodu godinu za 33,53 %.

Rashodi se odnose na rashode materijala, usluga, plaća te ostale i financijske rashode.

Rashodi za plaće i naknade radnika u odnosu na 2012. godinu su smanjeni za 9% i iznose 731.807,00 kn, što i dalje čini većinu ukupnih rashoda (44,66%).

Troškovi amortizacije u 2013. godini su 250.850,00 kn što je 54,99% više nego 2012. Razlog tome je što je u 2013. godini postojao cjelogodišnji trošak amortizacije za teretno vozilo MAN koje je nabavljeno krajem srpnja 2012. godine, a isto tako su revalorizirane vrijednosti dijela OSA koja su u upotrebi.

U 2013. godini bilježimo troškove koji su posljedica sanacije požara na Odlagalištu otpada Kokojevica (ovi troškovi se refundiraju od Općine, Grada Korčule i Fonda za zaštitu okoliša). Kao posljedica požara nastaju i dodatni troškovi u siječnju i veljači, a odnose se na prijevoz i odlaganje otpada na Odlagalištu Sitnica, Blato / Vela Luka.

Ostali poslovni rashodi i ostali troškovi su u 2013. smanjeni od 210.086,00 kn na 45.495,00 kn što je pad za 461,77%.

Dobit

Dobit za 2013. godinu prije oporezivanja iznosi 26.104,42 kn što je porast u odnosu na 2012. godinu za 652,27% (u 2012. dobit je iznosila 4.002,00 kn) od čega je plaćeno poreza na dobit 5.220,88 kn.

Potraživanja od kupaca

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2013. godine iznosila su 546.305,47 kn što je povećanje u odnosu na 2012. godinu za 6,88%.

Najveći dužnici su kao i proteklih godina:

- Lina d.d. (stanje duga iznosilo je 103.646,62 kn, uplaćeno od 1.1.2013. do 31.12.2013. ukupno 92.159,88 kn);
- ST Oprema, koja je od početka godine platila samo 18.000,00 kn pa stanje duga iznosi 100.701,05 kn;
- Lovor d.d. (stanje duga iznosilo je 71.594,50 kn, uplaćeno od 1.1.2013. do 31.12.2013. ukupno 69.966,05 kn);
- KTD Hober d.d. (stanje duga iznosi 56.203,26 kn)

Od ukupnog iznosa potraživanja ovi privredni subjekti čine 332.145,43 kn, odnosno 60,79%.

Najveći problem je dug ST Opreme čija naplata je vrlo upitna, odnosno zbog već postojećih zabilježba na nekretninu, skoro pa nije moguća.

Zbog načina prikupljanja otpada u spremnike na javnim površinama koji se primjenjuje, istu uslugu nije moguće uskratiti dužnicima. Jedini način smanjenja dugovanja je u prikupljanju otpada direktno sa mjesta nastanka pomoću spremnika (kante/kontejneri) opremljenih elektronskom identifikacijom čime bi se udovoljilo i novoj zakonskoj regulativi (Zakon o gospodarenju otpadom, NN 94/13).

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2013. iznose 1.685.165,05 kn. Najveći dio odnosi se na sporna dugovanja prema tvrtki GP Obšivač d.o.o. s kojom je KTD Mindel u sporu i iznosi 1.630.634,36 kn te na račun dobavljača INMONT d.o.o. u iznosu 47.500,00 kn, koji je dostavljen krajem godine. Ta obveza odnosi se na radove drobljenja kamena izvedene krajem 2012. i početkom 2013. na odlagalištu Kokojevica za vezano uz požar i njegovu sanaciju.

Ako se iz obveza odbije dugovanje prema GP Obšivač koje je isto kao i u prethodnoj godini, proizlazi da su obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2013. manje za 310,58% u odnosu na 31.12.2012. godine.

Ostalo

Prilikom preuzimanja dužnosti nove Uprave na dan 24.7.2013. godine potraživanja dobavljača su iznosila 1.745.715,97 kn.

Iz razloga što je prethodna Uprava odbijala potpisati bilo kakav dokument ili nalog za plaćanje, radnicima nisu bile isplaćene plaće za mjesec lipanj, a vozila za prikupljanje otpada nisu bila u potpunosti tehnički ispravna. Preuzimanjem dužnosti nove Uprave društva stvoreni su uvjeti za daljnji redovan i nesmetan rad čime je otklonjena opasnost neobavljanja komunalnih poslova u jeku turističke sezone:

- isplaćene su plaće djelatnicima;
- osposobljeno vozilo za prijevoz kontejnera (nabavljene nove gume i potrebni novi dijelovi) te je obavljen tehnički pregled i potrebna registracija vozila;
- nabavljene fiskalne blagajne i pokrenuta naplata parkinga na plažama.

Obzirom da nisu na vrijeme, prije početka turističke sezone, nabavljene fiskalne blagajne za naplatu parkinga na plažama Pržina i Bilin žal, propušten je prihod od naplate parkinga u lipnju i srpnju te je parking naplaćivan samo od 5.8.2013. do 5.9.2013. (prihodovano samo 28.920,00 kn).

Djelatnici

Zaposlenih djelatnika u 2013.godini bilo je 8, za usporedbu s proteklom godinom, u kojoj je bilo 3 više zaposlena sezonca. U 2012. uposleno je 3 sezonska radnika putem sufinanciranja od države – javni radovi. U 2013. nije bilo moguće udovoljiti uvjetima za dobivanje potpore za zapošljavanje u KTD Mindel d.o.o. pa se iskoristila mogućnost zapošljavanja sezonskih radnika uz potporu države preko Turističke zajednice (3 radnika).

Djelatnicima je krajem godine isplaćen regres i Božićnica u dozvoljenom neoporezivom iznosu od 2.500,00 kn.

Zaštita na radu

Sklopljen je ugovor za poslove zaštite na radu s tvrtkom Atesti i procjene d.o.o. iz Splita obzirom da je to zakonska regulativa koja do sad nije bila zadovoljena te je napravljena Procjena opasnosti za KTD Mindel d.o.o. (Procjena opasnosti radnih mjesta, Atesti strojeva u upotrebi, Osposobljavanje djelatnika za rad na siguran način i Atesti prostora).

Također je radnicima nabavljena potrebna radna odjeća i obuća, a u skladu s Procjenom opasnosti radnih mjesta

Sustav odvodnje otpadnih voda

Sustava odvodnje otpadnih voda, obzirom na stanje dotrajalosti i višegodišnja neulaganja, u toku ljetne sezone 2013. godine radio je s manjim zastoјima na poziciji crpne stanice „Lina“ i „kod Kule“, a na „korti od Žala“ povremeno su se osjećali neugodni mirisi.

Na crpnoj stanici „Lina“ je u svibnju 2013. zamijenjena jedna stara crpka repariranom, međutim i dalje su ostale dotrajale instalacije i priključci.

U studenom 2013. na crpnoj stanici „kod Kule“ zbog potpune dotrajalosti i prestanka rada zamijenjena je neispravna kanalizacijska crpka i pripadajuće instalacije. Ugrađena je nova ABS potpuna crpka, zamijenjeni nepovratni i zasunski ventili te pripadajući cjevovod.

Ukupna investicija iznosila je oko 70.000,00 kn.

Prikupljanje komunalnog otpada

Trenutačno se otpad prikuplja iz spremnika (kontejneri) koji su postavljeni na javnim površinama. U toku turističke sezone otpad se prikuplja svakodnevno, a po potrebi i više puta dnevno.

Spremnici se nalaze na javnim površinama i nije moguće kontrolirati što tko baca u spremnik. Zbog toga se iz njih vrlo često šire vrlo neugodni mirisi i razlijevaju tekućine. To dovodi do nezadovoljstva stanovnika u čijoj se blizini ti spremnici nalaze, ali i ostalih korisnika.

Vozilo (smečar) kojim se prikuplja otpad u zatvoreni spremnik je desetak godina staro, tehnički i pogonski je ispravno, ali funkcija prikupljanja otpada je sve lošija (buka, propuštanje neugodnih mirisa i tekućina). Drugo vozilo za prijevoz otvorenih kontejnera je u zadovoljavajućem stanju.

Novi Zakon o gospodarenju otpadom predviđa načelo „onečišćivač plaća“ što znači da svaki korisnik snosi trošak za otpad koji je on proizveo. Obračun za prikupljanje otpada mora se bazirati na volumenu ili masi predanog otpada. Da bi se to načelo moglo provesti potrebno je svakog korisnika usluge prikupljanja otpada zadužiti za vlastiti spremnik. Dok se to ne realizira, nije moguće uskladiti obračun sa zakonskom regulativom, jer nije moguće utvrditi količinu predanog otpada od pojedinog korisnika.

Odlagalište komunalnog otpada Kokojevica

Prema novom Zakonu o gospodarenju otpadom potrebno je ishodovati Okolišnu dozvolu za Odlagalište otpada Kokojevica. Iz tog razloga potrebno je sklopiti ugovor za izradu Stručne podloge za ishođenje Okolišne dozvole za Odlagalište otpada Kokojevica. Od četiri prispjele ponude, najpovoljnija je ponuda IPZ Uniprojekt Terra d.o.o. iz Zagreba i iznosi 49.000,00 kn. Tvrtka IPZ je i do sada radila kompletnu projektnu dokumentaciju za Odlagalište otpada Kokojevica, te je vrlo dobro upoznata sa cjelokupnom situacijom.

Požar na odlagalištu

Zbog požara nastalog krajem 2012. godine i potrebne sanacije opožarenog dijela, Odlagalište komunalnog otpada Kokojevica nije bilo u funkciji tijekom siječnja i veljače 2013. godine, već se otpad svakodnevno odvozio na Odlagalište otpada Sitnica, čime su nastajali

dodatni troškovi prijevoza i odlaganja otpada. Za jedan kamion zapremnine 10 m³, što je približno 4t otpada, plaćano je za odlaganje 1.000,00 kn +PDV (1.250,00 kn).

Kapacitet Odlagališta Kokojevica

Preuzimanjem dužnosti nove Uprave utvrđeno je da podaci koje dostavlja KTD Hober d.o.o. za odložene količine otpada na Odlagalištu nisu točni, odnosno da su višestruko manji od stvarno odloženih količina. To bi moglo predstavljati problem u budućnosti, kada prema novom Zakonu o gospodarenju otpadom će se plaćati dodatna naknada Fondu za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost jer neće biti moguće ostvariti propisano smanjenje odložene količine otpada.

Također, obzirom na manje iskazane količine odloženog otpada od strane KTD Hober, dolazi se do netočnog zaključka da još ima dovoljno prostora obzirom na projektirani kapacitet odlagališta. Međutim, prostor koji je preostao za odlaganje otpada u stvarnosti je bitno manji i da bi se odlagalište moglo koristiti do otvaranja Regionalnog odlagališta otpada potrebno je ići u izmjenju projekta.

Ugovor s KTD Hober d.o.o.

Stanje duga KTD Hober d.o.o. proizašlog za uslugu odlaganja otpada na Odlagalištu Kokojevica na 30.9.2013. iznosilo je 130.268,94 kn.

17.10.2013. godine raskinut je Ugovor sklopljen 2002. godine s KTD Hober d.o.o. s istekom otkaznog roka 17.1.2014. Ugovor je bio izuzetno nepovoljan za KTD Mindel. Prema tom Ugovoru KTD Hober je plaćao paušalni mjesečni iznos u visini 19.541,66 kn (uvećano za PDV). Za izmjenju cijene trebala se dobiti prethodna suglasnost Grada Korčule. KTD Mindel je mogao raskinuti Ugovor samo zbog neispunjavanja obveza od strane KTD Hober i to uz otkazni rok 90 dana. KTD Hober je mogao raskinuti Ugovor bilo kad bez navođenja razloga. Direktor KTD Hober d.o.o. 13.1.2014. je dostavljen prijedlog novog ugovora.

Sudski spor s GP Obšivač d.o.o.

Putem odvjetničkog ureda Palatinuš i partneri d.o.o. koji je zastupao KTD Mindel d.o.o. u sudskom sporu s GP Obšivač d.o.o. prijavljen je naš protutužbeni zahtjev na otvoreni postupak predstečajne nagodbe. Prvo ročište je bilo zakazano za 24. rujna 2013. godine, a prema Rješenju Nagodbenog vijeća od 3.10.2013. godine (za koje smo saznali uvidom na internetsku stranicu Fine) tražbina KTD Mindel u iznosu 2.953.194,43 kn je osporena.

4.11.2013. godine odvjetnički ured nam je dostavio Vještačenje u pravnoj stvari radi isplate u kojem je utvrđeno da je Obšivaču za izvedene radove na sanaciji Odlagališta Kokojevica preplaćeno 3.810.710,11 kn uvećano za PDV.

Ugovor s odvjetnički uredom Palatinuš i partneri d.o.o. raskinut je iz razloga ne samo daljine već i poteškoća redovite komunikacije i eventualnih prijeko potrebnih sastanaka te odvjetničkih troškova koje Fond za zaštitu okoliša više nije bio spreman sufinancirati. Sklopljen je ugovor s Odvjetničkim uredom Hrvoje Alajbeg i Jakša Tomić iz Splita uz paušalnu mjesečnu naknadu 4.000,00 kn (u koji iznos je uključen PDV) i početkom 1.12.2013. godine. Sklopljeni Ugovor odnosi se na sve uobičajene pravne usluge te zastupanja KTD Mindel d.o.o. po pozivu u različitim postupcima.

Uređenje mjesnog groblja Sv. Ivan

Prije nadolazećih blagdana Svih svetih započelo se intenzivnije na rdovima uređenja mjesnog groblja. Ti radovi su obuhvatili betoniranje dijela staza, ugradnju obloga kamenih stepenica, postavljanje kamenih ivičnjaka uz rubove staza te sadnju odgovarajućih biljaka za zelene ograde čime se postigla ujednačenost istih.

U Lumbardi, 31.7.2014.godine

Direktorica,

Sandra Žugec Gregović, mag.ing.mech,