

BILJEŠKE
uz financijske izvještaje za 2016. godinu

Lepoglava, 18.04.2017.

Naziv subjekta: TKIC d.o.o.

Adresa: Hrvatskih pavlina 7, 42250 Lepoglava

OIB: 38764691223

Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću

Država osnivača: Republika Hrvatska

Djelatnost – vrsta poslovanja: Ostale zabavne i rekreacijske djelatnosti

Izjava o sukladnosti s HSFI:

- financijska izvješća sastoje se od Bilance, Računa dobiti i gubitka i ovih bilježaka, a sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja, Zakonu o računovodstvu, Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja i ostalim propisima poreznog i trgovačkog prava Republike Hrvatske.
- financijska izvješća sastavljena su na temeljnoj pretpostavci neograničenog vremena poslovanja, na temelju nastanka događaja (događaji se prikazuju u vremenu kada su nastali, a ne kada je obveza plaćena ili potraživanje naplaćeno).

Primijenjene računovodstvene politike:

Prilikom sastavljanja ovog financijskog izvješća primijenjene su sljedeće računovodstvene politike:

- financijska izvješća sastavljena su na temeljnoj pretpostavci neograničenog vremena poslovanja, na temelju nastanka događaja (događaji se prikazuju u vremenu kada su nastali, a ne kada je obveza plaćena ili potraživanje naplaćeno)
- sve imovinske stavke prikazane su prema trošku stjecanja, odnosno nastanku poslovnog događaja na temelju vjerodostojnih dokumenata
- dugotrajna materijalna imovina iskazuje se prema trošku stjecanja umanjena za akumuliranu amortizaciju, odgovarajućih amortizacijskih stopa prema procijenjenom vijeku trajanja, amortizacija se obavlja linearnom metodom
- prihodi su priznavani na načelu obavljene usluge
- ostale transakcije mjerene su i priznavane sukladno zahtjevima koji proizlaze iz izravne primjene HSFI.

BILJEŠKE UZ BILANCU

DUGOTRAJNA IMOVINA
- MATERIJALNA IMOVINA

Prema t. 6.19. HSFI 6 – Dugotrajna materijalna imovina evidentira se prema trošku stjecanja, odnosno prema nabavnim cijenama na početku priznavanja, umanjena za akumuliranu amortizaciju..

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se prema navedenom HSFI-u, u procijenjenom vijeku trajanja, linearnom metodom.

Bilješka 1. – Građevinski objekti

Građevinski objekti evidentiraju se po nabavnoj cijeni dobavljača.. Amortizacija građevinskih objekata obračunava se prema stopi od 10%. Početno stanje građevinskih objekata u svoti od 76.360,00 kn umanjeno je 49.607,26 kn amortizacije.

Bilješka 2. – Ostala materijalna oprema

U toku 2016. godine društvo je nabavilo ostalu materijalnu opremu u vrijednosti od 5.917,00 kn. Oprema je evidentirana prema nabavnoj cijeni. Oprema nije nova. Stopa amortizacije je 40%. U toku obračunskog razdoblja stanje ostale materijalne opreme umanjeno je za 1.381,00 kn amortizacije.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka 3. – Zalihe

Zalihe se evidentiraju prema trošku stjecanja, a u troškove se obračunavaju metodom prosječnih ponderiranih cijena. U bilanci je iskazana vrijednost zaliha sirovina i materijala u ugostiteljstvu te vrijednost zaliha trgovačke robe, sve po neto utrživoj vrijednosti.

Bilješka 4 - Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana su prema fer vrijednosti (t.11.23 HSFI 11 – Potraživanja) te se sastoje od bruto potraživanja umanjenih za vrijednosno usklađenja.

Društvo je na početku razdoblja iskazalo 201.370,00 kn potraživanja od kupaca umanjenih za 18.349,00 kn ispravka vrijednosti sumnjivih potraživanja. Na kraju godine potraživanja od kupaca povećana su na 361.414,00 kn manja za 3.505,00 kn ispravka vrijednosti. Za ostatak potraživanja ne očekuju se poteškoće u naplati.

Bilješka 5.- Potraživanja od države i drugih institucija

Društvo ima iskazana potraživanja za više uplaćenu svotu poreza na dodanu vrijednost i pretporez koji se ne može odbiti jer nisu stečeni uvjeti (radi obračuna PDV-a prema naplaćenim naknadama).

Bilješka 6. – Ostala potraživanja

Ostala potraživanja obuhvaćaju dani predujam u svoti od 1.600,00 kn i potraživanja od ugovornog tijela za provedbu projekta DE-PARK (Operativni program SI-HR 2007.-2013.) u svoti od 95.593,40 kn.

NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Bilješka 7. – Novac u banci i blagajni

Društvo ima sredstva na kunkskim računima za redovno poslovanje, deviznom računu (obračunato prema srednjem tečaju HNB-a na dan 31.12.2016.) i blagajnama prodajnih mjesta.

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOLJA

Bilješka 8. – Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihodi (HSFI 14)

Iskazano stanje na ovoj poziciji Bilance odnosi se na vremenski razgraničene troškove jednogodišnje licence za software, unaprijed plaćene troškove zakupa web domena, unaprijed plaćene troškove osiguranja te pretplate na stručnu literaturu.

KAPITAL I REZERVE

Bilješka 9. – Temeljni (upisani) kapital

Društvo ima temeljni (upisani) kapital koji se sastoji od jednog uloga u svoti od 20.000,00 kn i nije se mijenjao od osnutka. Temeljni kapital uplaćen je u cijelosti.

Bilješka 10. – Zadržana dobit

Zadržani dobitak odnosi se na dobitak evidentiran na početku razdoblja u svoti od 80.851,00 kn, a tijekom godine povećan je za svotu od 17.778,00 kn raspoređenog dobitka iz 2015. godine, temeljem odluke Skupštine Društva.

Bilješka 11. – Dobitak poslovne godine

Dobitak poslovne godine u svoti od 226.327,00 kn rezultat razlike ukupnih prihoda i rashoda nastalih u toku izvještajnog razdoblja umanjene za porez na dobitak.

Bilješka 12. – Kratkoročne obveze (HSFI 13) – obveze prema dobavljačima

Na početku razdoblja evidentiran je dug prema dobavljačima od 89.713,800 kn dok je na kraju razdoblja isti uvećan na 103.730,00 kn.

Bilješka 13 - Obveze prema zaposlenicima

Na ovoj poziciji bilance iskazane su obveze za neto plaće za prosinac 2016. godine i prijevoz na posao.

Bilješka 14. - Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Društvo iskazuje obveze za doprinose iz plaće, doprinose na plaću, porez i prirez na dohodak za plaću za mjesec prosinac, obvezu za obračunani porez na dodanu vrijednost koji još nije dospio zbog obračuna PDV-a prema naplaćenim naknadama, obvezu za doprinos za šume po konačnom obračunu i porez na potrošnju za mjesec prosinac.

Bilješka 15. - Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze obuhvaćaju obveze s osnove nabave u gotovini predujam poreza na dobit koji će biti plaćen u 2017., a ubraja se u plaćenu obvezu poreza na dobit za 2016. godinu.

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Bilješka 16. – Odgođeni prihodi

Društvo je iskazalo odgođene prihode iz potpora za nabavu materijalne imovine koji se sučeljavaju sa amortizacijom i biti će iskazani u redovnim prihodima u razdoblju amortizacije, te odgođene prihode za provedbu projekata.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

POSLOVNI PRIHODI (HSFI 15)

Bilješka 1. - Prihodi od prodaje

Društvo obračunava prihode prema načelu nastanka događaja, u razdoblju kada je usluga obavljena i roba isporučena.

Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode od prodaje roba i usluga u svoti od 1.181.561,00 kn.

U odnosu na prethodnu godinu društvo bilježi povećanje prihoda od prodaje za 8%.

Bilješka 2 - Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od:

- refundacija za rad radnika	123.513,19 kn
- subvencije za provedbu projekata (naknada troškova)	851.400,00 kn
- prefakturiranih troškova	76.775,47 kn
- naknadno utvrđenih prihoda, odobrenja i popusta	17.877,93 kn
- naplaćenih, prethodno vrijednosno prihoda	14.682,58 kn
- potpora za nabavu dugotrajne materijalne imovine (amortizacija)	6.500,01 kn
- prihode od provedbe projekta i aktiviranja odgođenih prihoda	344.866,17 kn

Ukupno: 1.435.615,35 kn.

Ostali poslovni prihodi ostali su na razini prethodne godine.

POSLOVNI RASHODI

Bilješka 3. - Troškovi sirovine i materijala

Na ovoj poziciji iskazani su troškovi sirovina i materijala:

Opis troškova	
Troškovi materijala i sirovina	208.485,20 kn
Materijalni troš. (uredski mat., voda, sredstva za čišćenje i sl.)	22.560,38 kn
Trošak sitnog inventara i ambalaže	23.304,88 kn
Materijal za održavanje opreme i objekata	12.127,43 kn
Potrošena energija (el.energija, plin)	114.049,24 kn
Ostalo:	1.021,00 kn
Ukupno:	381.548,13 kn

U odnosu na prethodnu godinu umanjeni su troškovi sirovina i materijala za 6 %.

Bilješka 4. - Ostali vanjski troškovi :

Opis troškova	
Telefoni, pošte i prijevoza	35.032,40 kn
Vanjske usluge pri izradi (grafičke-priprema teksta i tisak)	79.652,24 kn
Usluge održavanja, čišćenja, zaštite	55.016,35 kn
Promidžba, sponzorstva, sajmovi	111.016,36 kn
Zakupnine	33.003,85 kn
Intelektualne usluge	87.578,24 kn
Komunalne naknade i doprinosi	15.472,92 kn
Ugošćenje	29.827,11 kn
Troškovi ostalih vanjskih usluga	20.719,91 kn
Ukupno:	467.319,38 kn

Ostali vanjski troškovi niži su za 33% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka br. 5. – Troškovi osoblja

U izvještajnom razdoblju neto plaće, doprinosi iz i na plaću te porez i prirez na dohodak isplaćuju se redovito sukladno ugovorima o radu i zakonskim propisima.

Bilješka br. 6 – Amortizacija

Društvo obračunava amortizaciju primjenom linearne (ravnomjerne) metode. Stope amortizacije prikazane su u bilješkama br.1.-2. uz Bilancu.

Bilješka 7. - Ostali troškovi

Ostali troškovi sastoje se od:

Opis troškova	
Dnevnice i ostali troškovi službenog puta	12.843,42 kn
Troškovi prijevoza na posao, potpore	94.678,07 kn
Troškovi osiguranja	9.735,26 kn
Bankovne usluge	7.190,90 kn
Članarine i ostali porezi	3.235,93 kn
Troškovi prava korištenja	9.478,25 kn
Troškovi obrazovanja i str.literatura, ostalo	6.329,24 kn
Reprezentacija (nije usluga) i promidžba	9.906,23 kn
Ostalo:	4.308,48 kn
Ukupno:	157.705,78 kn

U odnosu na prethodnu godinu rashodi iz grupe ostalih troškova niži su za 5%.

Bilješka 8. – Ostali poslovni rashodi

Na poziciji Ostalih poslovnih rashoda evidentirani su troškovi otpisa i naknadno utvrđeni troškovi..

FINANCIJSKI PRIHODI

Bilješka 9. - Kamate, tečajne razlike i dr.

U računu dobiti i gubitka na ovoj poziciji iskazani su prihodi od kamata u svoti od 1.831,45 kn i tečajnih razlika u svoti od 1.315.,72 kn.

FINANCIJSKI RASHODI

Bilješka 10. – Kamate i tečajne razlike

Financijski rashodi s osnove kamata u svoti od 22,15 kn i tečajne razlike 1.584,67 kn.

DOBIT RAZDOBLJA

Bilješka 11. – dobit razdoblja

Dobitak poslovne godine u svoti od 226.327,00 kn rezultat razlike iskazanih prihoda i rashoda umanjene za porez na dobitak.

Član uprave:
Vladimir Ivanuša

REALIZACIJA PLANIRANIH AKTIVNOSTI – FINANCIJSKI PLAN

Analizom planiranih aktivnosti i ostvarenih rezultata u 2016. godini može se ustvrditi da je društvo u potpunosti ostvarilo planirane ciljeve kako u narativnom tako i u financijskom smislu.

Pregled planiranih aktivnosti i ostvarenih rezultata vidljiv je u tablici br.1.

U toku 2016. godine stekli su se uvjeti za prijenos značajne svote odgođenih prihoda na prihode razdoblja iz razloga što su planirani projekti odrađeni i u značajnoj mjeri je realizirana naplata sredstava za pokriće nastalih troškova u provedbi projekata, kako iz tekućeg izvještajnog razdoblja, tako i iz prethodnih razdoblja.

U 2016. godini poboljšana je metoda praćenja nastalih troškova po mjestu troška u poslovnim knjigama.