

**BILJEŠKE**  
**uz financijske izvještaje za 2011. godinu**

Lepoglava, 16.04.2011.

**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 (Nar. nov. br: 30/08. i 4/09.), Zakonu o računovodstvu (Nar. nov. br.: 109/07.), Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Nar. nov. br: 38/08.,12/09. i 130/10.) 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 obavlja 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%. Stanje na početku razdoblja u svoti od 72.568,31 kn umanjeno je za 7.636,08 kn amortizacije.

### **Bilješka 2. - Postrojenja i oprema**

Postrojenja i oprema evidentiraju se prema HSFI 6 na sličan način kao i građevinski objekti. U bilanci je evidentirana računalna oprema, prema nabavnoj cijeni, umanjena za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija računalne oprema obračunava se po stopi od 100%, linearnom metodom. Početno stanje umanjeno je za svotu amortizacije od 10.375,00 kn. Na ovoj poziciji također je evidentirano i ulaganje u gostiteljsku opremu u svoti od 85.616,71 kn (preneseno sa materijalne imovine u pripremi iz prethodne godine). Amortizacija navedene opreme obračunava se po stopi od 50%. Svota amortizacije iznosi 39.207,20 kn.

### **Bilješka 3. - Alati, pogonski inventar i transportna sredstva**

Na ovoj poziciji prikazano je ulaganje u audio video opremu u svoti od 12.915,26 kn. Oprema je evidentirana po istom principu kao i do sada navedena materijalna imovina. Stopa amortizacije je 50%. U toku razdoblja amortizacija iznosi 3.479,53 kn.

## **KRATKOTRAJNA IMOVINA**

### **Bilješka 4. – Zalihe**

Zalihe se evidentiraju prema trošku nabave, a obračunavaju se metodom prosječnih ponderiranih cijena.

### **Bilješka 5. - Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca iskazana su prema fer vrijednosti (t.11.23 HSFI 11 – Potraživanja).

Potraživanja od kupaca sastoje se od bruto potraživanja u iznosu od 101.729,55 kn te vrijednosnog usklađenja (ispravka vrijednosti potraživanja) za svotu od 11.565,93 kn jer je na kraju izvještajnog razdoblja prošlo više od 120 dana od dospjeća navedenih potraživanja.

### **Bilješka 6. - Potraživanja od države i drugih institucija**

Društvo ima iskazana potraživanja za pretporez u svoti od 18.259,71 kn.

## **- NOVAC U BANC I BLAGAJNI**

### **Bilješka 7. – Novac u banci i blagajni**

Društvo ima na kunkskom računa u VABA banci Varaždin svotu od 69.963,89 kn.

## **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.

## **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.

### **Bilješka 10. – Zadržana dobit**

Zadržani dobitak odnosi se na dobitak evidentiran na početku razdoblja u svoti od 7.531,18 kn, a tijekom godine povećan je za svotu od 686,62 kn raspoređenog dobitka iz 2010. godine, temeljem odluke Skupštine Društva.

### **Bilješka 11. – Dobitak poslovne godine**

Dobitak poslovne godine u svoti od 6.720,97 kn rezultat razlike iskazanih prihoda i rashoda umanjene za porez na dobitak.

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

Kratkoročne obveze Društva prema dobavljačima dobara i usluga. Na početku razdoblja evidentiraj je dug prema dobavljačima od 41.100,25 kn dok je na kraju razdoblja isti povećan na 91.399,35 kn.

### **Bilješka 13 - Obveze prema zaposlenicima**

Na ovoj poziciji bilance iskazane su obveze za neto plaće za prosinac 2011. godine te obveze za troškove službenog puta..

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

Društvo iskazuje obveze za doprinose iz plaće, doprinose na plaću, porez i prirrez na dohodak za plaću za mjesec prosinac, obvezu za porez na dobit, 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 iz osiguranja ljudi i imovine u iznosu od 1.677,00 kn i obveze prema zaposlenicima s osnove nabave u gotovini 108,68 kn.

### **ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

#### **Bilješka 16. – Odgođeni prihodi**

Društvo je iskazalo odgođene prihod iz potpora za dugotrajnu materijalnu imovinu u svoti od 112.477,78 kn.

### **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. Prihodi od prodaje obuhvaćaju:

- prihode od usluga	175.046,47 kn
- prihode od najmova	110.181,53 kn
Ukupno:	285.228,00 kn.

##### **Bilješka 2 - Ostali poslovni prihodi**

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od:

- refundacija za rad radnika	144.395,40 kn
- dotacija i pomoći	780.185,73 kn
- prefakturiranih troškova	117.938,24 kn
- otpisa obveza i naknadno utvr.prihodi:	580,62 kn
- naknadno naplaćenih potraživanja	13.762,14 kn
- naknada štete	3.832,92 kn
Ukupno:	1.060.695,05 kn.

## POSLOVNI RASHODI

### Bilješka 3. - Troškovi sirovine i materijala

Na ovoj poziciji iskazani su troškovi sirovina i materijala:

Opis troškova	
Troškovi materijala i sirovina	23.006,43 kn
Materijalni troš.(uredski mat.,voda, sredstva za čišćenje i sl.)	29.678,29 kn
Trošak sitnog inventara	66.510,90 kn
Materijal za održavanje opreme i objekata	13.215,84 kn
Potrošena energija (el.energija, plin)	84.302,79 kn
Ukupno:	216.714,25 kn

### Bilješka 4. - Ostali vanjski troškovi :

Opis troškova	
Telefoni, pošte i prijevoza	33.998,83 kn
Vanjske usluge pri izradi (grafičke-priprema teksta i tisak)	82.605,60 kn
Usluge održavanja, čišćenja, zaštite	72.581,56 kn
Promidžba, sponzorstva, sajmovi	42.614,60 kn
Zakupnine	6.802,07 kn
Intelektualne usluge	54.176,12 kn
Komunalne naknade i doprinosi	12.599,58 kn
Reprezentacija (ugošćenja)	6.331,54 kn
Troškovi ostalih vanjskih usluga	25.783,84 kn
Ukupno:	337.493,74 kn

### 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. i 3. uz Bilancu.

## **Bilješka 7. - Ostali troškovi**

Ostali troškovi sastoje se od:

Opis troškova	
Dnevnice i ostali troškovi službenog puta	9.566,00 kn
Troškovi prijevoza na posao	24.658,00 kn
Prigodne nagrade	9.300,00 kn
Troškovi osiguranja	22.934,16 kn
Bankovne usluge	4.443,58 kn
Članarine	1.494,18 kn
Ostali porezi, naknade i pristojbe	640,00 kn
Troškovi prava korištenja	2.740,00 kn
Troškovi obrazovanja i str.literatura	1.130,00 kn
Ostali troškovi poslovanja	1.443,80 kn
Reprezentacija	9.029,47 kn
Ukupno:	87.379,19 kn

## **Bilješka 8. – Vrijednosno usklađivanje**

Društvo je na kraju razdoblja provelo vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca onih za koje je do kraja razdoblja prošlo više od 120 dana od roka za plaćanje, a koja nisu naplaćena do utvrđivanja financijskih izvještaja.

## **Bilješka 9. – Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi obuhvaćaju:

Opis troškova	
Darovanja za općekorisne namjene	8.200,00 kn
Ostalo	73,57 kn
Ukupno:	8.273,57 kn

## **FINANCIJSKI PRIHODI**

### **Bilješka 10. - Kamate, tečajne razlike i dr.**

U računu dobiti i gubitka na ovoj poziciji iskazani su prihodi od kamata.

## **DOBIT RAZDOBLJA**

### **Bilješka 11. – dobit razdoblja**

Vidjeti bilješku 11. uz bilancu.

Predsjednik uprave:  
Vladimir Ivanuša