

BILJEŠKE
uz financijske izvještaje za 2012. godinu

Lepoglava, 16.04.2013.

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 obavlja se prema navedenom HSFI-u, u procijenjenom vijeku trajanja, linearnom metodom.

Bilješka 1. – Ostala nematerijalna imovina

Na poziciji AOP 009 Bilance evidentirano je ulaganje u tuđu imovinu u bruto vrijednosti 88.046,74 kn umanjeno za 11.005,83 kn amortizacije po stopi od 50%.

Bilješka 2. – 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 64.932,23 kn umanjeno je za 7.636,08 kn amortizacije.

Bilješka 3. - 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 uvećano je za 37.505,00 kn novo nabavljene opreme te umanjeno za svotu amortizacije od 45.839,70 kn. Na ovoj poziciji također je evidentirano i ulaganje u gostiteljsku opremu. Amortizacija navedene opreme obračunava se po stopi od 50%.

Bilješka 4. - Alati, pogonski inventar i transportna sredstva

Na ovoj poziciji prikazano je ulaganje u audio video opremu. Oprema je evidentirana po istom principu kao i do sada navedena materijalna imovina. Stopa amortizacije je 50%. U toku razdoblja amortizacija iznosi 6.457,56 kn.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka 5. – Zalihe

Zalihe se evidentiraju prema trošku stjecanja, a u troškove se obračunavaju se metodom prosječnih ponderiranih cijena.

Bilješka 6. - 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 110.193,63 kn te vrijednosnog usklađenja (ispravka vrijednosti potraživanja) za svotu od 32.362,42 kn jer je na kraju izvještajnog razdoblja prošlo više od 120 dana od dospijeca, za račune nastale do 29. veljače 2012. godine, odnosno 60 dana za račune koji su izdani od 1. ožujka i kasnije (temeljem čl.9. Zakona o porezu na dobit).

Bilješka 7. - Potraživanja od države i drugih institucija

Društvo ima iskazana potraživanja za pretporez i više uplaćene akontacije poreza na dobit.

Bilješka 8. – Ostala potraživanja

Na ovoj poziciji iskazana su potraživanja za dane kaucije za ambalažu.

- NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

Bilješka 9. – Novac u banci i blagajni

Društvo ima na kunkskim računima za redovno poslovanje svotu od 220.078,59 kn te 26.016,87 kn na deviznom računu (obračunato prema srednjem tečaju HNB-a na dan 31.12.2012.).

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Bilješka 10. – 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 11. – 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 12. – Zadržana dobit

Zadržani dobitak odnosi se na dobitak evidentiran na početku razdoblja u svoti od 8.217,80 kn, a tijekom godine povećan je za svotu od 6.720,97 kn raspoređenog dobitka iz 2011. godine, temeljem odluke Skupštine Društva.

Bilješka 13. – Dobitak poslovne godine

Dobitak poslovne godine u svoti od 15.506,45 kn rezultat razlike iskazanih prihoda i rashoda umanjene za porez na dobitak.

Bilješka 14. – Kratkoročne obveze (HSFI 13) – obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze Društva prema dobavljačima dobara i usluga. Na početku razdoblja evidentiraj je dug prema dobavljačima od 90.683,00 kn dok je na kraju razdoblja isti povećan na 125.327,56 kn.

Bilješka 15 - Obveze prema zaposlenicima

Na ovoj poziciji bilance iskazane su obveze za neto plaće za prosinac 2012. godine te obveze za troškove službenog puta.

Bilješka 16. - 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 17. - Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze obuhvaćaju obveze iz osiguranja ljudi i imovine te obveze s osnove nabave u gotovini.

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Bilješka 18. – Odgođeni prihodi

Društvo je iskazalo odgođene prihod iz potpora za dugotrajnu materijalnu imovinu u svoti od 303.897,83 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	303.389,89 kn
- prihode od najmova	119.765,28 kn
Ukupno:	423.155,17 kn.

Bilješka 2 - Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od:

- refundacija za rad radnika	142.118,38 kn
- dotacija i pomoći	1.270.872,73 kn
- prefakturiranih troškova	94.146,21 kn
- naknadno utvrđ. prihodi i ostale naknade	18.002,11 kn
- naknada štete	5.003,24 kn
Ukupno:	1.530.142,67 kn.

POSLOVNI RASHODI

Bilješka 3. - Troškovi sirovine i materijala

Na ovoj poziciji iskazani su troškovi sirovina i materijala:

Opis troškova	
Troškovi materijala i sirovina	63.591,90 kn
Materijalni troš.(uredski mat.,voda, sredstva za čišćenje i sl.)	33.174,61 kn
Trošak sitnog inventara	82.109,12 kn
Materijal za održavanje opreme i objekata	133.498,05 kn
Potrošena energija (el.energija, plin)	104.248,92 kn
Ukupno:	416.622,60 kn

Bilješka 4. - Ostali vanjski troškovi :

Opis troškova	
Telefoni, pošte i prijevoza	45.977,97 kn
Vanjske usluge pri izradi (grafičke-priprema teksta i tisak)	61.831,85 kn
Usluge održavanja, čišćenja, zaštite	78.843,53 kn
Promidžba, sponzorstva, sajmovi	153.960,59 kn
Zakupnine	596,00 kn
Intelektualne usluge	72.319,17 kn
Komunalne naknade i doprinosi	13.331,57 kn
Reprezentacija (ugošćenja)	6.604,77 kn
Troškovi ostalih vanjskih usluga	41.028,47 kn
Ukupno:	474.493,92 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.-4. uz Bilancu.

Bilješka 7. - Ostali troškovi

Ostali troškovi sastoje se od:

Opis troškova	
Dnevnice i ostali troškovi službenog puta	13.899,22 kn
Troškovi prijevoza na posao	43.696,00 kn
Prigodne nagrade i potpore	21.400,00 kn
Troškovi osiguranja	20.865,72 kn
Bankovne usluge	2.681,57 kn
Članarine	1.258,60 kn
Ostali porezi, naknade i pristojbe	2.060,00 kn
Troškovi prava korištenja	2.740,00 kn
Troškovi obrazovanja i str.literatura	4.716,04 kn
Ostali troškovi poslovanja	25.998,73 kn
Reprezentacija (nije usluga)	1.603,23 kn
Ukupno:	138.179,11 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 dospijeca, za račune nastale do 29. veljače 2012. godine, odnosno 60 dana za račune koji su izdani od 1. ožujka i kasnije (temeljem čl.9. Zakona o porezu na dobit).

Bilješka 9. – Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi obuhvaćaju:

Opis troškova	
Darovanja za općekorisne namjene	10.500,00 kn
Ostalo	533,44 kn
Ukupno:	11.033,44 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

Dobitak poslovne godine u svoti od 15.506,45 kn rezultat razlike iskazanih prihoda i rashoda umanjene za porez na dobitak.

Predsjednik uprave:
Vladimir Ivanuša