

BILJEŠKE
uz financijske izvještaje za 2013. godinu

Lepoglava, 17.04.2014.

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 125.018,11 kn umanjeno za 67.066,47 kn amortizacije po stopi od 50%. Bruto vrijednost ostale nematerijalne imovine, u odnosu na prethodno razdoblje, uvećana je za 36.971,37 kn novih ulaganja.

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 bruto svoti od 76.360,00 kn umanjeno je za 26.699,93 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 8.149,00 kn novo nabavljene opreme i na kraju razdoblja iznosi 158.729,77 kn te umanjeno za svotu amortizacije od 136.737,03 kn. Na ovoj poziciji također je evidentirano i ulaganje u ugostiteljsku opremu. Amortizacija navedene opreme obračunava se po stopi od 50%.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka 4. – Zalihe

Zalihe se evidentiraju prema trošku stjecanja, a u troškove se obračunavaju se 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 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 143.644,96 n te vrijednosnog usklađenja (ispravka vrijednosti potraživanja) za svotu od 46.641,23 n jer je na kraju izvještajnog razdoblja prošlo više od 120 dana od dospijeca, za račune nastale do 28.veljače 2013 godine, odnosno 60 dana za račune koji su izdani od 1. ožujka i kasnije (temeljem čl.9. Zakona o porezu na dobit).

Bilješka 6.- Potraživanja od države i drugih institucija

Društvo ima iskazana potraživanja za više uplaćenu svotu poreza na dodanu vrijednost, akontacija poreza na dobit od obveze te potraživanja za više uplaćenu svotu poreza i prireza na drugi dohodak.

Bilješka 7 – Ostala potraživanja

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

- NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Bilješka 8. – Novac u banci i blagajni

Društvo ima na kunskim računima za redovno poslovanje svotu od 186.496,94 kn te 27.004,57 kn na deviznom računu (obračunato prema srednjem tečaju HNB-a na dan 31.12.2013.).

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOLJA

Bilješka 9. – 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 te pretplata stručne literature.

KAPITAL I REZERVE

Bilješka 10. – 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 11. – Zadržana dobit

Zadržani dobitak odnosi se na dobitak evidentiran na početku razdoblja u svoti od 14.938,77 kn, a tijekom godine povećan je za svotu od 15.506,45 kn raspoređenog dobitka iz 2012. godine, temeljem odluke Skupštine Društva.

Bilješka 12. – Dobitak poslovne godine

Dobitak poslovne godine u svoti od 25.126,15 kn rezultat razlike iskazanih prihoda i rashoda umanjene za porez na dobitak.

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

Kratkoročne obveze Društva prema dobavljačima dobara i usluga. Na početku razdoblja evidentiraj je dug prema dobavljačima od 125.327,56 kn dok je na kraju razdoblja isti smanjen na 58.013,70 kn.

Bilješka 14 - Obveze prema zaposlenicima

Na ovoj poziciji bilance iskazane su obveze za neto plaće za prosinac 2013. godine.

Bilješka 15. - 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 doprinos za šume po konačnom obračunu i porez na potrošnju za mjesec prosinac.

Bilješka 16. - 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 17. – Odgođeni prihodi

Društvo je iskazalo odgođene prihod iz potpora za koje će trošak nastati u budućim razdobljima.

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 prodaje roba i usluga	572.554,77 kn
- prihode od najmova	130.137,26 kn
Ukupno:	702.692,03 kn.

Bilješka 2 - Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od:

- refundacija za rad radnika	166.872,32 kn
- subvencije i potpore	1.291.135,15 kn
- prefakturiranih troškova	89.292,27 kn
- naknadno utvrđ. prihodi i ostale naknade	18.061,13 kn

Ukupno: 1.565.385,04 kn.

POSLOVNI RASHODI

Bilješka 3. - Troškovi sirovine i materijala

Na ovoj poziciji iskazani su troškovi sirovina i materijala:

Opis troškova	
Troškovi materijala i sirovina	198.745,14 kn
Materijalni troš.(uredski mat.,voda, sredstva za čišćenje i sl.)	38.751,01 kn
Trošak sitnog inventara	24.838,49 kn
Materijal za održavanje opreme i objekata	14.742,70 kn
Potrošena energija (el.energija, plin)	121.842,28 kn
Ukupno:	398.919,62 kn

Bilješka 4. - Ostali vanjski troškovi :

Opis troškova	
Telefoni, pošte i prijevoza	38.971,52 kn
Vanjske usluge pri izradi (grafičke-priprema teksta i tisak)	73.512,40 kn
Usluge održavanja, čišćenja, zaštite	56.938,02 kn
Promidžba, sponzorstva, sajmovi	105.457,55 kn
Zakupnine	47.376,00 kn
Intelektualne usluge	56.546,34 kn
Komunalne naknade i doprinosi	22.853,05 kn
Reprezentacija (ugošćenja)	12.976,96 kn
Troškovi ostalih vanjskih usluga	9.845,25 kn
Ukupno:	424.477,09 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	11.844,82 kn
Troškovi prijevoza na posao	41.324,00 kn
Prigodne nagrade i potpore	34.100,00 kn
Troškovi osiguranja	22.014,02 kn
Bankovne usluge	4.778,95 kn
Članarine	1.471,66 kn
Ostali porezi, naknade i pristojbe	1.575,00 kn
Troškovi prava korištenja	16.422,06 kn
Troškovi obrazovanja i str.literatura	5.869,55 kn
Ostali troškovi poslovanja	9.543,22 kn
Reprezentacija (nije usluga) i promidžba	26.833,88 kn
Ukupno:	175.777,16 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 2013. 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	1.200,00 kn
Ostalo (otpisi, manjak, naknadno utv.trošk.)	1.890,55 kn
Ukupno:	3.090,55 kn

FINANCIJSKI PRIHODI

Bilješka 10. - Kamate, tečajne razlike i dr.

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

FINANCIJSKI RASHODI

Bilješka 11. – Kamate i tečajne razlike

Financijski rashodi s osnove kamata iznose 9,39 kn, a s osnove tečajnih razlika 222,82 kn

DOBIT RAZDOBLJA

Bilješka 12. – dobit razdoblja

Dobitak poslovne godine u svoti od 25.126,15 kn rezultat razlike iskazanih prihoda i rashoda umanjene za porez na dobitak.

Predsjednik uprave:
Vladimir Ivanuša