

**BILJEŠKE**  
**uz financijske izvještaje za 2014. godinu**

Lepoglava, 17.04.2015.

**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 127.518,11 kn, umanjeno za 119.299,00 kn amortizacije po stopi od 50%. Bruto vrijednost ostale nematerijalne imovine, u odnosu na prethodno razdoblje, uvećana je za 2.500,00 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 34.336,00 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. Nije bilo ulaganja u opremu s ove pozicije tijekom godine. Oprema je u cijelosti amortizirana. 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 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. Potraživanja, vrijednosno usklađena 2013.. godine naplaćena su, a novih vrijednosnih usklađenja nije bilo.

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

Društvo ima iskazana potraživanja za više uplaćenu svotu poreza na dodanu vrijednost.

### **Bilješka 7 – Ostala potraživanja**

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

## **- NOVAC U BANCI I BLAGAJNI**

### **Bilješka 8. – Novac u banci i blagajni**

Društvo ima sredstva na kunskim računima za redovno poslovanje te na deviznom računu (obračunato prema srednjem tečaju HNB-a na dan 31.12.2014.).

## **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 30.445,22 kn, a tijekom godine povećan je za svotu od 25.126,15 kn raspoređenog dobitka iz 2013. godine, temeljem odluke Skupštine Društva.

### **Bilješka 12. – Dobitak poslovne godine**

Dobitak poslovne godine u svoti od 25.279,87 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 58.013,70 kn dok je na kraju razdoblja isti povećan na 77.366,81 kn.

### **Bilješka 14 - Obveze prema zaposlenicima**

Na ovoj poziciji bilance iskazane su obveze za neto plaće za prosinac 2014. godine, prijevoz na posao i troškove službenog puta.

### **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 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	694.693,93 kn
- prihode od najmova	163.555,58 kn
Ukupno:	858.249,51 kn.

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

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od:

- refundacija za rad radnika	19.191,73 kn
- subvencije i potpore	1.182.509,10 kn
- prefakturiranih troškova	82.081,51 kn
- naknadno utvrđ. prihodi i ostale naknade	49.537,95 kn

Ukupno: 1.333.330,29 kn.

## POSLOVNI RASHODI

### Bilješka 3. - Troškovi sirovine i materijala

Na ovoj poziciji iskazani su troškovi sirovina i materijala:

Opis troškova	
Troškovi materijala i sirovina	189.644,99 kn
Materijalni troš.(uredski mat.,voda, sredstva za čišćenje i sl.)	34.9269,40kn
Trošak sitnog inventara	33.462,02 kn
Materijal za održavanje opreme i objekata	23.874,43 kn
Potrošena energija (el.energija, plin)	116.194,96 kn
Ostalo:	456,99 kn
Ukupno:	398.102,80 kn

### Bilješka 4. - Ostali vanjski troškovi :

Opis troškova	
Telefoni, pošte i prijevoza	35.115,08 kn
Vanjske usluge pri izradi (grafičke-priprema teksta i tisak)	99.668,12 kn
Usluge održavanja, čišćenja, zaštite	45.037,78 kn
Promidžba, sponzorstva, sajmovi	54.419,09 kn
Zakupnine	32.547,00 kn
Intelektualne usluge	72.819,68 kn
Komunalne naknade i doprinosi	21.459,34 kn
Reprezentacija (ugošćenja)	26.569,10 kn
Troškovi ostalih vanjskih usluga	17.883,11 kn
Ukupno:	405.518,30 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.-3. uz Bilancu.

## **Bilješka 7. - Ostali troškovi**

Ostali troškovi sastoje se od:

Opis troškova	
Dnevnice i ostali troškovi službenog puta	19.294,58 kn
Troškovi prijevoza na posao, potpore	80.472,00 kn
Troškovi osiguranja	14.951,77 kn
Bankovne usluge	5.761,75 kn
Članarine i ostali porezi	2.323,12 kn
Troškovi prava korištenja	4.091,35 kn
Troškovi obrazovanja i str.literatura, ostalo	18.782,17 kn
Reprezentacija (nije usluga) i promidžba	4.690,33 kn
Ukupno:	150.367,07 kn

## **Bilješka 8. – Ostali poslovni rashodi**

Na poziciji Ostalih poslovnih rashoda evidentirani su troškovi otpisa, ispravaka i sl.

## **FINANCIJSKI PRIHODI**

### **Bilješka 9. - Kamate, tečajne razlike i dr.**

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

## **FINANCIJSKI RASHODI**

### **Bilješka 10. – Kamate i tečajne razlike**

Financijski rashodi s osnove kamata.

## **DOBIT RAZDOBLJA**

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

Dobitak poslovne godine u svoti od 25.279,87 kn rezultat razlike iskazanih prihoda i rashoda umanjene za porez na dobitak.

Predsjednik uprave:  
Vladimir Ivanuša