

BILJEŠKE
uz financijske izvještaje za 2015. godinu

Lepoglava, 25.04.2016.

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. – Ostala nematerijalna imovina

Na poziciji AOP 009 Bilance evidentirano je ulaganje u tuđu imovinu u bruto vrijednosti 127.518,11 kn, umanjeno za 126.997,34 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 bruto svoti od 76.360,00 kn umanjeno je za 41.971,24 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 umanjениh za vrijednosno usklađenja

Bilješka 5.- Potraživanja od države i drugih institucija

Društvo ima iskazana potraživanja za više uplaćenu svotu poreza na dodanu vrijednost, pretporez koji se ne može odbiti jer nisu stečeni uvjeti (obračun PDV-a prema naplaćenim naknadama) te više uplaćen porez na dobit.

Bilješka 6. – Ostala potraživanja

Na ovoj poziciji iskazana su potraživanja za dane kaucije za ambalažu, predujam i potraživanja od ugovornog tijela za provedbu projekta DE-PARK (Operativni program SI-HR 2007.-2013.).

NOVAC U BANCII 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 31.12.2015.) i blagajnama prodajnih mjesta.

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

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 pretplata stručne literature.

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 55.571,37 kn, a tijekom godine povećan je za svotu od 25.279,87 kn raspoređenog dobitka iz 2014. godine, temeljem odluke Skupštine Društva.

Bilješka 11. – Dobitak poslovne godine

Dobitak poslovne godine u svoti od 17.777,71 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 evidentiran je dug prema dobavljačima od 77.366,81 kn dok je na kraju razdoblja isti uvećan na 89.712,73 kn.

Bilješka 13 - Obveze prema zaposlenicima

Na ovoj poziciji bilance iskazane su obveze za neto plaće za prosinac 2015. 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, 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 i osiguranje.

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Bilješka 16. – 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	916.444,75 kn
- prihode od najмова - zakup PP	171.638,82 kn
Ukupno:	1.088.083,57 kn.

Bilješka 2 - Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od:

- refundacija za rad radnika - HZZ-JR	129.050,52 kn
- subvencije i potpore za projekte	939.748,33 kn
- sufinanciranje projekta DE-PARK -FRR	275.799,80 kn
- prefakturiranih troškova-održavanje PP	86.115,79 kn
- naknadno utvrđ. prihodi i ostale naknade	2.902,20 kn

Ukupno: 1.433.616,64 kn.

POSLOVNI RASHODI

Bilješka 3. - Troškovi sirovine i materijala

Na ovoj poziciji iskazani su troškovi sirovina i materijala:

Opis troškova	
Troškovi materijala i sirovina	228.771,42 kn
Materijalni troš.(uredski mat.,voda, sredstva za čišćenje i sl.)	26.323,32 kn
Trošak sitnog inventara	18.753,51 kn
Materijal za održavanje opreme i objekata	11.797,28 kn
Potrošena energija (el.energija, plin)	120.529,01 kn
Ostalo:	1.252,00 kn
Ukupno:	407.426,54 kn

Bilješka 4. - Ostali vanjski troškovi :

Opis troškova	
Telefoni, pošte i prijevoza	30.658,44 kn
Vanjske usluge pri izradi (grafičke-priprema teksta i tisak)	114.025,18 kn
Usluge održavanja, čišćenja, zaštite	44.521,33 kn
Promidžba, sponzorstva, sajmovi	297.408,61 kn
Zakupnine	26.151,00 kn
Intelektualne usluge	96.266,18 kn
Komunalne naknade i doprinosi	19.132,41 kn
Reprezentacija (ugošćenja)	32.797,38 kn
Troškovi ostalih vanjskih usluga	41.440,20 kn
Ukupno:	702.400,63 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	24.718,41 kn
Troškovi prijevoza na posao, potpore	81.623,99 kn
Troškovi osiguranja	4.242,37 kn
Bankovne usluge	5.366,38 kn
Članarine i ostali porezi	1.639,16 kn
Troškovi prava korištenja	19.956,02 kn
Troškovi obrazovanja i str.literatura, ostalo	3.485,72 kn
Reprezentacija (nije usluga) i promidžba	10.737,01 kn
Ostalo:	13.511,47 kn
Ukupno:	165.280,53 kn

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 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 17.777,71 kn rezultat razlike iskazanih prihoda i rashoda umanjene za porez na dobitak.

Predsjednik uprave:
Vladimir Ivanuša, mag.oec.