

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

**Naziv obveznika:** TD BAŠKA d.o.o.  
**Sjedište:** Baška, Palada 88  
**Oib:** 82947171108  
**Pravni oblik:** Društvo s ograničenom odgovornošću, Javno – komunalno, u 100% vlasništvu Općine Baška razvrstano u male poduzetnike prema članku 3. Zakona o računovodstvu  
**Osnivački akt:** Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci srpnju 1996. godine upisano u sudski registar, MBS: 040014258.  
**Djel. prema NKD:** 3600 – skupljanje, pročišćavanje i opskba vodom  
**Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja:** Hrvatski standardi financijskog izvještavanja, Zakon o računovodstvu i drugi hrvatski propisi koji uređuju gospodarski sustav. Financijska izvješća sastavljaju se na temelju nastanka događaja i neograničenosti vremena poslovanja. Nema odstupanja od HSF1. Sažetak računovodstvenih politika naveden je uz objašnjenje pojedinih numeričkih pozicija. Zbog razumijevanja izvješća u prezentiranju nekih podataka koristi se usporednost s prethodnih razdobljem.

### BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

#### **Bilješka 1. Dugotrajna imovina**

Sukladno HSF1 5 i 6 dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina iskazuju se po trošku nabave koji uključuju sve izravne troškove u vezi s dovođenjem imovine u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Amortizacija materijalne imovine započinje kad je spremna za uporabu, a amortizirajući iznosi raspoređeni su sustavno tijekom procijenjenog vijeka uporabe primjenom linearne metode prema godišnjim stopama:

Građevinski objekti	10%
Postrojenja i različita tehnička te računalna oprema	10, 25 i 50%
Alati, pog.inventar i transportna sredstva	10, 20 ,25, 50%

Tijekom godine uloženo je 212.620,00 kn u nabavu nove dugotrajne materijalne imovine.

Nematerijalna imovina sastoji se:

- najvećim dijelom od ulaganja na tuđoj imovini radi uporabe i poboljšanja,
- softvera koji je u cijelosti amortiziran te
- ulaganja na tuđoj imovini u pripremi.

Godišnja stopa amortizacije dugotrajne nematerijalne imovine je 10% -i 50%

Tijekom godine dio nematerijalne imovine koji se odnosi na ulaganje na tuđoj imovini u pripremi otpisan je u iznosu od 434.129,68 kn zbog nemogućnosti realizacije projekata, s obzirom da se nisu uspjela povući sredstva za tu namjenu iz eu fondova.

#### **Bilješka 2. Kratkotrajna imovina**

Kratkotrajnu imovinu čine:

- potraživanja: od kupaca usluga, te od države i drugih institucija, i ostala potraživanja. Tijekom godine dužnici su opomenuti zbog dugovanja nakon dospjeća plaćanja, neka su dugovanja naplaćena, a za neke će se pokrenuti postupak ovrhe.
- novac: na transakcijskom računu banke na dan bilance.

Potraživanja od kupaca, potraživanja od države, te ostala potraživanja početno se mjere po fer vrijednosti, te naknadno po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti. Potraživanja u stranoj valuti iskazuju se primjenom tečaja HNB na datum bilance.

Zalihe autoguma i sitnog inventara otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u stopostotnom iznosu. Financijska imovina priznaje se i mjeri prema HSF1 9.

#### **Bilješka 3. Unaprijed plaćeni troškovi**

Iskazana vrijednost odnosi se na unaprijed plaćene troškove osiguranja imovine i osoba, te unaprijed plaćena prava korištenja.

#### **Bilješka 4. Kapital**

Struktura:

- Temeljni kapital Društva (državni javni kapital – Općina Baška): 60.000,00 kn.
- Zadržani dobitak od 2005. nadalje: 1.667.708,31 kn.
- Dobitak poslovne godine: 261.852,40 kn.

#### **Bilješka 5. Obveze**

Obveze se početno iskazuju po fer vrijednosti, a priznavaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja istih doći do odljeva resursa i kada se iznos kojim će se one podmiriti može pouzdano izmjeriti. Obveze se prestaju priznavati kad su podmirene, istekle ili se je vjerovnik odrekao svojih prava ili ih izgubio – HSFI 13

Kratkoročne obveze sastoje se od obveza prema dobavljačima, prema zaposlenicima za plaće i nadoknade troškova, s temelja tekuće nabave u gotovini, prema državi i drugima institucijama, obveze za depozite i sl.

### **BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA**

#### **Bilješka 7. Prihodi**

Prihodi kao povećanja ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja nastaju kao povećanje imovine ili umanjeње obveza koje se mogu pouzdano izmjeriti, a za posljedicu imaju povećanje kapitala. Priznaju se i mjere sukladno HSFI 15.

Poslovne prihode čine prihodi ostvareni prodajom različitih komunalnih usluga – održavanja javnih površina, održavanja zelenih površina te održavanja komunalne infrastrukture prema ugovorima i radnim nalogima; zatim naplate korištenja parkirališta, naplate korištenja grobnih mjesta, lučkih poslova, zakupnina ribarnice, odvoza smeća, i sl. Slijede prihodi od prefakturiranih troškova i sl.

Financijske prihode čine prihodi od kamata, tečajnih razlika, te ovršnih naknada i sl.

#### **Bilješka 8. Rashodi**

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza temeljem izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Priznaju se i mjere sukladno HSFI 16.

Struktura poslovnih rashoda:

- 19,93% su materijalni troškovi: troškovi sirovina i materijala, troškovi tekućeg održavanja, komunalne te različite servisne usluge
- 53,59% troškovi osoblja
- 9,27% amortizacija i
- 17,21% su ostali poslovni rashodi - različite nadoknade : troškovi službenih putovanja, nadoknade prijevoza na posao, troškovi uporabe priv.automobila u službene svrhe, darovi i potpore, reprezentacija, premije osiguranja imovine i osoba, članarine, javna davanja, troškovi platnog prometa, troškovi otpisa nematerijalne imovine u pripremi, troškovi koncesija, troškovi stručnog obrazovanja i stručne literature, licenciranih prava, sudski troškovi, zatim manjkovi novca i sl.

Financijski rashodi su kamate po kratkoročnom okvirnom kreditu banke ugovorenom radi povećanja likvidnosti, zatim kamate iz lizing poslova, zatezne kamate iz trgovačkih ugovora te za poreze doprinose i dr. davanja.

#### **Bilješka 9. Poslovni rezultat**

Tijekom 2019. godine ostvaren je dobitak koji nakon oporezivanja iznosi 261.852,40 kn.

Baška, ožujak 2020.

Predsjednik uprave:

Karla Jurčić

TD BAŠKA d.o.o. za komunalne djelatnosti