

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2014. GODINU

Naziv obveznika:	T.D. 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 obskba vodom
Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja:	Hrvatski standardi financijskog izvještavanja, Zakon o računovodstvu i drugi hrvatski propisi koji uređuju gospodarski sustav. Nema odstupanja od HSFI. 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 HSFI 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	20 i 25%

Nematerijalni 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%

Bilješka 2. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajnu imovinu čine:

- 51,47 % potraživanja: od kupaca usluga, za dane predujmove za naručene usluge, za kamate, te od države i drugih institucija. Tijekom godine svi su dužnici opomenuti zbog dugovanja nakon dospjeća plaćanja - neka su dugovanja naplaćena, a za neke će se pokrenuti postupak ovrhe.
- 1,13%: financijske imovine: zajmovi dani fizičkim osobama.
- 47,40 % 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 HSFI 9.

Bilješka 3. Unaprijed plaćeni troškovi

Iskazana vrijednost odnosi se na unaprijed plaćene troškove održavanja opreme, postrojenja i građevina osiguranja imovine i osoba te unaprijed plaćene licencije.

Bilješka 4. Kapital

Struktura:

- Temeljni kapital Društva (državni javni kapital – Općina Baška): 60.000,00 kn.
- Zadržani dobitak od 2005. nadalje: 607.418,33 kn.
- Dobitak poslovne godine: 207.900,63 kn.

Bilješka 5. Obveze

Obveze se početno iskazuju po fer vrijednosti, a priznaju 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.

Na poziciji dugoročnih obveza iskazane su obveze na dan bilance za financijske leasinge za nabavu dugotrajne imovine: komunalnog vozila. Čine 78,26% ukupnih obveza društva.

Kratkoročne obveze sastoje se od obveza prema dobavljačima, prema zaposlenicima, prema državi i drugima institucijama, obveze za depozite i sl.

Bilješka 6. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja

Na računu 294 u okviru pasivnih vremenskih razgraničenja iskazane su:

- neiskorištena svota potpore iz proračuna Općine Baška za nabavu dugotrajne nematerijalne imovine: ulaganja u poslovni prostor te
- neiskorištena sredstva dobivena iz Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za nabavu dugotrajne materijalne imovine: komunalnog vozila.

Potpore su dobivene u skladu sa sporazumima o financiranju zaključenim s Općinom Baška te Fondom - HSFI 15.

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.

U odnosu na prethodnu godinu bilježi se pad poslovnih prihoda za 7,49%.

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 naknadnih odobrenja, prodaje dugotrajne imovine, od naknadno naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina, od naplaćenih šteta uništene imovine te prefakturiranih troškova,

Financijske prihode čine prihodi od kamata te tečajnih razlika .

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:

- 29,97% su materijalni troškovi: sirovina i materijala, troškovi tekućeg održavanja, komunalne te različite servisne usluge
- 55,93% troškovi osoblja
- 7,91% amortizacija i
- 5,89% su ostali poslovni rashodi: troškovi službenih putovanja i putni troškovi, nadoknade prijevoza na posao, darovi i potpore, reprezentacija, premije osiguranja imovine i osoba, članarine, javna davanja, troškovi platnog prometa, troškovi koncesija, troškovi stručnog obrazovanja i stručne literature, licenciranih prava, sudski troškovi i sl.

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

Bilješka 9. Poslovni rezultat

Tijekom 2014. godine ostvaren je dobitak u svoti od 259.867,83 kn te nakon oporezivanja dobitak tekuće godine iznosi 207.900,63 kn.

Baška, 29. lipanj 2015. godine

Direktorica:




Silvija Capić, mag. ing. prosp. arch.

T.D. Baška d.o.o. za komunalne djelatnosti

Dostaviti:

1. Arhiva
2. Knjigovodstvo
3. Financijska agencija, Ulica kralja Tomislava 1, Krk