

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. 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 opskba 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%

Tijekom godine uloženo je 275.305,77 kn u nabavu nove dugotrajne materijalne imovine.

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% i 50%

Bilješka 2. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajnu imovinu čine:

- 45,91 % potraživanja: od kupaca usluga, od djelatnika za kamate, 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.
- 2,79%: financijske imovine: zajmovi dani fizičkim osobama.
- 51,30 % 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 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: 1.089.169,96 kn.
- Dobitak poslovne godine: 287.623,56 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.

Na poziciji dugoročnih obveza iskazane su obveze na dan bilance za financijske lizinge za nabavu dugotrajne imovine: komunalnog vozila. Čine 63,38% ukupnih obveza društva.

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. Udio kratkoročnih obveza u ukupnim obvezama iznosi 36,62%

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 umanjjenje 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, od naplaćenih šteta uništene imovine te od potpora i sl.

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:

- 30,25% su materijalni troškovi: troškovi sirovina i materijala, troškovi tekućeg održavanja, komunalne te različite servisne usluge
- 52,82% troškovi osoblja
- 9,69% amortizacija i
- 7,24% 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 koncesija, troškovi stručnog obrazovanja i stručne literature, licenciranih prava, sudski troškovi, zatim manjkovi novca, donacije do 2% uk.prihoda sl.

Financijski rashodi su kamate po kratkoročnom okvirnom kreditu banke ugovorenim 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 2016. godine ostvaren je dobitak koji nakon oporezivanja iznosi 287.623,56 kn.

Baška, ožujak 2017.

Predsjednik uprave:

Karla Jurešić


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