

KD Kostrena d.o.o.za pružanje
komunalnih i drugih usluga
51221 - Kostrena
Glavani 82d
OIB: 39751563435

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2012. GODINE

1. OSNOVNI PODACI

Trgovačko društvo je upisano pri Trgovačkom sudu u Rijeci u rujnu 1999. godine pod matičnim brojem subjekta 040149132. U veljači 2007. godine Društvo osniva podružnicu Sportska dvorana Kostrena, Žuknica 1/b.

Sjedište društva: Kostrena, Glavani 82d

Šifra djelatnosti: 3811 - Skupljanje neopasnog otpada

Osnivač Društva: Općina Kostrena

Društvo zastupa samostalno i pojedinačno g. LJUBOMIR PAŠKVAN, član uprave.

U 2012. godini Društvo je prosječno zapošljavalo 17 radnika, a u 2011. godini 15 radnika.

2. OPIS VRSTE POSLOVANJA

Društvo je u 2012. godini glavninu poslovnih prihoda ostvarilo slijedećim aktivnostima:

- po osnovi upravljanja grobljima
- naplatom naknade za parkiranje
- iznajmljivanjem sportskih objekata
- iz sredstava „državne potpore“ kao nadoknada i potpora za materijalnu imovinu
- pometanjem javnih površina
- po osnovi usluge ukopa pokojnika

3. OSNOVE SASTAVLJANJA

Financijska izvješća sastavljena su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (NN 30/2008).

Izvješća su prezentirana u hrvatskim kunama.

Društvo nema obvezu revizije pa bilješke ne sadrže revizorsko izvješće.

4. SAŽETAK PRIMJENJIVANIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

4.1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Prilikom nabave sredstava dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine se evidentira u visini troškova nabave, koji obuhvaćaju sve ovisne troškove do stavljanja sredstava u upotrebu. Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se linearnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja, po stopama porezno priznatim po Zakonu o porezu na dobit.

Zemljište, spomenici kulture i investicije u tijeku se ne amortiziraju.

4.2. Dugotrajna financijska imovina

Financijska imovina se evidentira po trošku stjecanja, osim imovine čija se fer vrijednost priznaje u računu dobiti i gubitka.

4.3. Zalihe

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

4.4. Kratkotrajna potraživanja

Potraživanja se iskazuju po fer vrijednosti, uvećanoj za kamate sukladno sklopljenom ugovoru. Procjena realnosti naplate potraživanja provodi se uvijek kada potraživanje nije naplaćeno u roku, a najkasnije na datum bilance. Potraživanja se prestaju priznavati u bilanci nastupom njihove zastare.

4.5. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazuje se po trošku ulaganja .

4.6. Novac

Novac na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti.

4.7. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Unaprijed plaćeni troškovi početno se mjere u visini plaćenog iznosa, a priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja (npr. unaprijed plaćena najamnina).

4.8. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

4.9. Dugoročne i kratkoročne obveze

Obveze se iskazuju sukladno HSFI – 13. Obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze , doći do odljeva resursa iz poduzetnika i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti. Nakon početnog priznavanja , obveze se naknadno mjere po fer vrijednosti.

4.10. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Stavke koje se odnose na prihod budućeg razdoblja početno se mjere u iznosu koji je jednak primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

4.11. Prihodi

Prihodi se priznaju u skladu s HSFI – om 15. Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova. Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili u

svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova , priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se u prihod tijekom više razdoblja i u omjerima kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima (trošak amortizacije).

4.12. Rashodi

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza. Sučeljavaju se s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja. Rashodi se priznaju u skladu s HSFI –om 16.

5.BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

5.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

-knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2011.g.	16.427 kn
-trošak amortizacije za 2012.g.	1.650 kn
-imovina u pripremi	68.000 kn
-knjigovodstvena vrijednost 31.12.2012.	82.777 kn

Godišnja stopa amortizacije iznosi 5 %.

5.2. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina ima slijedeću strukturu:

-građevinski objekti	28.653.713 kn
-postrojenja i oprema	425.337 kn
-alati, namještaj, transportna sredstva	1.206.805 kn
-biološka imovina (trajni nasadi)	16.494 kn
-ostala mat.imovina (spomenici kulture)	107.860 kn
-imovina u pripremi	15.000 kn

Obračun amortizacije provodi se linearnom metodom po godišnjim stopama:

-građevinski objekti	5%
-ostalo, osim spomenika kulture koji se ne amortiziraju	5%

5.3. Kratkotrajna potraživanja

U strukturi kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2012. godine u ukupnom iznosu od 1.004.873 kuna najveći dio 997.695 kuna (99,28%) odnosi se na potraživanje od kupaca .

5.4. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na dane financijske zajmove u iznosu od 65.000 kuna, te oročena sredstva kod banke u iznosu od 450.000 kuna.

5.5. Novac

Novac ima slijedeću strukturu:

<i>-novac u banci</i>	<i>453.687 kn</i>
<i>-novac u blagajni</i>	<i>9.022 kn</i>

5.6. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati troškovi

Odnose se na plaćene troškove osiguranja.

5.7. Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije temeljni kapital u iznosu od 2.861.636 kuna, preneseni gubitak 347.709 kuna, te dobit tekuće godine u iznosu 11.738 kuna.

5.8. Kratkoročne obveze

U strukturi kratkoročnih obveza najveću stavku sačinjavaju obveze prema dobavljačima u iznosu od 130.302 kuna (32,88%) , zatim obveze za jamčevine u iznosu od 116.136 kuna (29,30%), slijede obveze za poreze i doprinose u iznosu od 63.914 kuna (16,13%), te obveze prema zaposlenima 85.969 kune (21,69%).

6. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prihod budućeg razdoblja odnosi se na sredstva koja su primljena kao „državna potpora“ za infrastrukturne investicije , umanjena za amortizaciju a sukladno računovodstvenim politikama (4.11).

7. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

7.1. Prihodi

Prihodi su ostvareni obavljanjem redovne djelatnosti i imaju slijedeću strukturu:

Opis	2011.g.	%	2012.g.	%
Poslovni prihodi	5.084.304 kn	99,32	5.192.650 kn	99,52
Financijski prihodi	11.788 kn	0,23	20.234 kn	0,39
Ostali prihodi	22.806 kn	0,45	4.890 kn	0,09
Ukupno:	5.118.898 kn	100,00	5.217.774 kn	100,00

Poslovni prihodi najvećim djelom odnose se na „državne potpore“ u iznosu od 4.093.169 kuna ili 78,83% ,financijski prihodi odnose se na kamate na dane zajmove i oročenja, a ostali na naplaćena otpisana potraživanja.

7.2. Rashodi

Rashodi su ostvareni obavljanjem redovne djelatnosti i imaju slijedeću strukturu:

Opis	2011.g.	%	2012.g.	%
Poslovni rashodi	5.212.288 kn	99,87	5.180.701 kn	99,51
Financijski rashodi	804 kn	0,02	67 kn	0,00
Izvanredni- ost.rash.	5.591 kn	0,11	25.268 kn	0,49
Ukupno:	5.218.683 kn	100,00	5.206.036 kn	100,00

Poslovne rashode čine najvećim djelom troškovi amortizacije (objašnjeno u bilješci 6.) u iznosu od 2.495.032 kuna ili 48,17%, zatim troškovi osoblja u iznosu od 1.567.839 kuna ili 30,26%, te materijalni troškovi u iznosu od 1.008.422 kune ili 19,46% .Ostatak u iznosu od 109.408 kuna ili 2,11%

odnosi se na ostale troškove.

Financijski rashodi odnose se na zatezne kamate dobavljačima.

Ostali rashodi odnose se na otpisana zastarjela potraživanja od kupaca u iznosu od 24.968 kuna od čega je 13.361 kuna porezno nepriznat rashod.

7.3. Razlika prihoda i rashoda

Društvo je u 2012.godini ostvarilo dobitak u iznosu od 11.738 kuna ,budući da ima preneseni gubitak iz prethodnih godina nema oporezive osnove.

U Rijeci, 10.04.2013.godine.

Član uprave:


Ljubomir Paškvan, dipl.iur