

KOMUNALNI CENTAR IVANIĆ-GRAD d.o.o.
IVANIĆ-GRAD, Moslavačka 13
HRVATSKA, OIB:77038075724

Trgovačko društvo KOMUNALNI CENTAR IVANIĆ-GRAD d.o.o. za obavljanje komunalnih i drugih usluga, trgovinu, graditeljstvo i upravljanje nekretninama.

Društvo svoja financijska izvješća sastavlja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja objavljenim u Narodnim novinama br. 30/08. i 4/09.

Financijska izvješća sastavljena su na temeljnoj pretpostavci neograničenog vremena poslovanja, na temelju nastanka događaja tj. događaji se prikazuju u razdoblju kada su nastali, a ne kada je obveza plaćena ili potraživanje naplaćeno.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2016. GODINU

BILJEŠKE UZ BILANCU

AKTIVA

Bilješka br.1- Od 2015.godine primjenjuju se umanjene stope amortizacije. Odlukom direktora, a na temelju inventure i novih procjena vijeka korištenja nabavljenih osnovnih sredstava i njihove ekonomske upotrijebljenosti, od 01.01.2015. godine promijenjena je računovodstvena politika obračuna amortizacije, u skladu sa HSFI-3 (MRS-8) . Navedena računovodstvene politika primjenjuje se i za 2016.godinu.

Bilješka br. 2 – Nematerijalna imovina (HSFI 5 i MRS 38)

Pozicija B/I – AOP 005..... 9.654

Iskazana je knjigovodstvena vrijednost računalnog softvera. Amortizira se linearnom metodom u procijenjenom vijeku trajanja 4 godine.

Akumulirana amortizacija iznosi 130.752 kn.

Nematerijalna ostala imovina

Pozicija B/I-AOP 009.....289.586

Amortizira se u procijenjenom vijeku trajanja od 15 godina.

Akumulirana amortizacija iznosi 464.467 kn

Bilješka br. 3 – Materijalna imovina (HSFI 6 i MRS 16)

Pozicija B/II – AOP 012.....525.223

Amortizacija se obavlja linearnom metodom.

Akumulirana amortizacija iznosi 73.235 kn.

AOP 013.....108.670
 Postrojenja i oprema evidentirana su prema vrijednosti nabave, amortizirana linearnom metodom u procijenjenom vijeku trajanja od 8 g.
 Akumulirana amortizacija iznosi 593.105 kn.

AOP 014.....721.337
 Transportna imovina se sastoji od: 4 teretna automobila, 3 osobna vozila, čistilice, 2 traktora, prikolice, rasipača i ralice -
 Uglavnom nabavljeno na financijski leasing -31.12.2016.godine ostaje još jedan ugovor o financijskom leasingu koji dospijeva u 5.mj. 2018.g.
 Teretna vozila amortiziraju se prema procijenjenom vijeku trajanja od 8 godina, a osobna vozila 5 g.
 Akumulirana amortizacija iznosi 1.019.731 kn.

AOP 017.....105.468
 Iskazana vrijednost odnosi se na nekretnine u pripremi.

Bilješka br. 4 - Zalihe (HSFI 10 i MRS 2)

AOP 038.....10.930
 Iskazana je nabavna vrijednost robe u suvenirnici 7.872 kn, te vrijednost predujmova dobavljačima 3.058 kn.

Bilješka br. 5 – Potraživanja - kratkotrajna (HSFI 11, MRS 11, MRS 18, MRS 20)

AOP 046905.603
 Stanje potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016 iznosi 895.217 kn.
 Proknjiženo je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 360.840 kn. Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja iznose 10.386 kn.

Bilješka br. 6 – Novac u banci i blagajni

AOP 063.....392.602

Bilješka br. 7 - Plaćeni troškovi budućeg razdoblja (HSFI 14)

AOP 064.....0

PASIVA

Bilješka br. 8 – Kapital i rezerve (HSFI 12, MRS 1, MRS 16)

AOP 067.....678.170
 Upisani temeljni kapital450.000
 Kapitalne rezerve..... 48.416
 Dobitak poslovne godine179.754

Bilješka br. 9 – Dugoročne obveze (HSFI 13, MRS 1, MRS 37)

AOP 095.....157.170
 Obveze za financijski leasing.

Bilješka br. 10 – Kratkoročne obveze (HSFI 13, MRS 1, MRS 37)

AOP 107.....	1.529.841
obveze prema dobavljačima.....	1.281.115
obveze prema zaposlenicima	157.822 (neto plaća za 12/2016.)
obveze za poreze i doprinose	87.223 (porezi i doprinosi na plaću 12/2016., turistička čl., komora, šume)
obveze za PDV.....	3.681

Bilješka br. 11 – Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja
(HSFI 14, HSFI 15, MRS 1, MRS 11, MRS 19)

AOP 122.....	703.892
Odgođeni prihodi odnose se na prihod od državnih odnosno lokalnih potpora za materijalnu imovinu (usklađeno prema MRS 20)	

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka br. 1 – Poslovni prihodi (HSFI 15, MRS 1, MRS 11, MRS 16, MRS 18, MRS 20)

AOP 125.....	6.614.936
--------------	-----------

Bilješka br. 2 – Ostali poslovni prihodi (HSFI 15, MRS 36, MRS 38, MRS 39, MRS 40)

AOP 130.....	200.212
-prihodi od naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja.....	111.791
-prihod od lokalnih potpora (za trošak amortizacije)	76.807
- ostali prihodi	11.614

Bilješka br. 3 – Poslovni rashodi (HSFI 14, HSFI 16, MRS 1, MRS 2)

Materijalni troškovi

AOP 133.....	2.655.081
- troškovi sirovina i materijala.....	846.951
- ostali vanjski troškovi –usluge.....	1.807.793
- troškovi prodane robe.....	337

AOP 137.....	2.856.452
--------------	-----------

Troškovi osoblja

neto plaće	1.818.651
troškovi poreza i doprinosa iz plaća	609.777
doprinosi na plaće	428.024

AOP 141.....	411.427
--------------	---------

Amortizacija

Obračun nematerijalne i materijalne imovine izvršen linearnom metodom.

AOP 142.....	383.228
Ostali troškovi	
dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	1.557
troškovi prijevoza na posao i s posla	109.912
naknade troškova, darovi i potpore	84.100
trošak reprezentacije	2.532
nadoknade članovima nadzornog odbora-bruto	22.472
troškovi osiguranja	59.487
platni promet i bankovne usluge	15.145
članarine, nadoknade i sl. davanja	14.746
ostali porezi i pristojbe	6.818
troškovi prava korištenja	6.720
troškovi za stručnu literaturu, obrazovanje	19.027
ostali troškovi	40.712

Bilješka br.4- Vrijednosno usklađenje

AOP 143.....105.153

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine-potraživanja od kupaca

Bilješka br. 5 – Financijski prihodi (HSFI 15, MRS 32, MRS 39)

AOP 154.....2.822

Prihodi od kamata.

Bilješka br. 6 – Financijski rashodi (HSFI 16, MRS 23, MRS 36, MRS 39)

AOP 165.....26.663

kamate iz leasing poslova 9.916

zatezne kamate 4.339

kamate na kredite 7.069

rashodi s osnove valutne klauzule 5.339

Bilješka br. 7 – Dobit prije oporezivanja (MRS 12)

AOP 179..... 179.754

Bilješka br. 8 – Dobit razdoblja (MRS 12)

AOP 183..... 179.754

Ivanić-Grad, 07.03.2017.

Uprava društva
Direktor
Mario Mikulić, ing.grad.