

-73-

KROVNI CENTAR SUPER MARIO d.o.o.

IVANA ĐURKANA 4

OIB:52386951430

48000 KOPRIVNICA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

za razdoblje

od 01.01.2017. do 31.12.2017.

UVOD

Sukladno Zakona o računovodstvu Bilješke uz financijske izvještaje predstavljaju razradu i dopunu podataka iz bilance i računa dobiti i gubitka, za period 01.01. do 31.12.2017. godine. Prilikom izrade financijskih izvješća za 2015. godinu primjenjeni su Hrvatski standardi financijskih izvještavanja, Zakona o računovodstvu i ostali zakoni Republike Hrvatske. Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama 30/08., propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška po principu neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji reklasificirani su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja.

Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u skladu svake pojedinačne pozicije.

I. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

KROVNI CENTAR SUPER MARIO društvo s ograničenom odgovornošću za građevinske radove, usluge i trgovinu, Ivana Đurkana 4 upisano je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod brojem Tt-14/657-2 od 27.02.2014. godine.

Jedini osnivač je Mario Kišiček.

Djelatnost

KROVNI CENTAR SUPER MARIO d.o.o. registrirano je za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- * limarski radovi u građevinarstvu
- * proizvodnja i ugradnja građevinske limarije
- * stručno poslovanje prostornog uređivanja
- * projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanja građevina
- * nadzor nad gradnjom
- * usluga skladištenja
- * iznajmljivanje građevinskih strojeva i opreme sa rukovoditeljem

-75-

- * iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovoditelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo

- * kupnja i prodaja robe

- * objavljivanje trgovačkog poslovanja na domaćem i iznizemnom tržištu

- * zastupanje inozemnih tvrtki

- * djelatnost javnog cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu

- * prijevoz za vlastite potrebe

- * pripremanje i posluživanje pića i napitaka

- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane

- * pripremanje hrane radi potrošnje na drugim mjestima (catering)

- * pružanje usluga smještaja

- * uređivanje i održavanje krajolika

- * poslovi upravljanja nekretninama i održavanje nekretnina

- * posredovanje u prometu nekretnina

- * poslovanje nekretnina

TEMELINE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Primijenjene i usvojene računovodstvene politike u 2017. godini sukladne su Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i Zakona o računovodstvu.

Politika iskazivanja prihoda

Poslovni prihod

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga kao i ostali poslovni prihodi iskazuju se po fakturiranoj vrijednosti. Prihod od prodaje proizvoda i usluga iskazuje se s danom isporuke proizvoda ili danom obavljene usluge. Ukoliko dođe do naplate poslije izvršavanja usluge i računovodstvenog iskazivanja prihoda vrši se usklađene vrijednosti potraživanja na teret rashoda, a ne ispravlja se prihod koji je priznat po izvršenoj usluzi.

Financijski prihodi

Kao financijski prihod iskazuje se prihod od kamata nastalih temeljem plasmana i

potraživanja iz poslovnih odnosa.

Izvanredni prihodi

Kao izvanredni prihod iskazuje se prihod od izvanrednih događaja u poslovanju društva.

Politika iskazivanja rashoda

Poslovni rashodi

Kao poslovni rashodi iskazuju se svi rashodi koji su nastali u izravnoj vezi sa fakturiranim prihodima, a to su materijalni troškovi i usluge, troškovi osoblja, amortizacija, vrijednost usklađenja kratkotrajne imovine kao i ostali troškovi poslovanja. Rashod se priznaje u obračunskom razdoblju kada je nastao, a nema se uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija u bilanci.

Financijski rashodi

Kao financijski rashodi iskazuju se kamate nastala temeljem obveza iz poslovnih odnosa obračunate do datuma bilance.

Izvanredni rashodi

Kao izvanredni rashodi iskazuju se rashodi nastali izvanrednim događajima u poslovanju društva.

Politika iskazivanja imovine

Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se u poslovnim knjigama po trošku nabave sukladno točki 6.3.HSFI-A 6.

Nabavnu vrijednost čine svi izdaci nabave i dovođenje materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Materijalna imovinu čini oprema pribavljena za trajnu uporabu, čiji korisni vijek trajanja duže od jedne godine.

Neuporabljiva materijalna imovina za koju se ne očekuje koristi stavlja se van uporabe ili se obavlja prodaja, isključuje se iz bilance zajedno s pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine iskazuje se u računu dobiti i gubitka u godini prestanka priznavanja u neto iznosu (razlika između prodaje i neotpisane vrijednosti).

Amortizacija

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo dugotrajne imovine pojedinačno, na njegovu nabavnu vrijednost. Za nabavljenu imovinu ranijih godina amortizacija se obračunava na nabavnu vrijednost utvrđenu krajem prethodne godine, a za nabavljenu u tijeku godine počevši od slijedećeg mjeseca na nabavnu vrijednost primjenom linearne metode po stopama koje se priznaju kao porezni rashod.

Materijalna imovina amortizira se sukladno osnovnom cilju omogućavanja pravilne podjele troška kapitalizacije na vrijeme na koje ona pridonosi stvaranju prihoda.

Obveza obračuna amortizacije traje dok materijalna i nematerijalna imovina u cijelosti se ne otpiše.

Godišnje amortizacijske stope su:

Za građevine objekte	5%
Za osobne automobile	20%
Za nematerijalnu imovinu, opremu i mehaniciju	25%
Za računalnu i sličnu opremu	50%
Za ostalu nespomenutu imovinu	10%

Zalihe

Nabavljene zalihe sirovina i materijala, sitnog inventara, iskazuju se po trošku nabave koji obuhvaćaju nabavnu cijenu, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi.

Utrošak materijala obračunava se po metodi prosječnih cijena.

Zaliha gotovih proizvoda (knjiga) iskazuje se po stvarnim cijenama.

Zaliha trgovačke robe evidentira se po nabavnoj vrijednosti.

Sitan inventar pri stavljanju u uporabu otpisuje se jednokratno na teret rashoda poslovanja.

Kao sitno inventar iskazuju se one stvari kojima je rok uporabe kraći od jedne godine, a pojedinačna vrijednost manja od 3.500,00 kn.

Dugotrajna financijska imovina

Kao dugotrajna financijska imovina iskazuje se ulaganje novca s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine.

Novac na računu i blagajni

Novac na računu i blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti u kunama.

Politika iskazivanja potraživanja

Kao kratkoročna potraživanja iskazuju se potraživanja od kupaca koja obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode i obavljene usluge, potraživanja za dane predujmove i ostala potraživanja koja nisu proizašla iz redovitih aktivnosti poduzeća.

Potraživanja od kupaca iskazuju se u hrvatskoj valunoj jedinici.

Politika iskazivanja obveza

Kao kratkoročne obveze iskazuju se obveze nastale stjecanjem dobara i korištenjem usluga za koje se vrši isplata, zakonom propisane obveze za poreze i doprinose i ostala zakonska davanja, obveze prema zaposlenicima i druge kratkoročne obveze nastale u radobliju poslovanja.

Kao dugoročne obveze iskazuju se obveze čiji je rok plaćanja duži od godinu dana.

1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Materijalna imovina iskazuje se u poslovnim knjigama po nabavnoj vrijednosti.

Nabavnu vrijednost čine svi izdaci nabave i dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu uporabu sukladno usvojenoj računovodstvenoj politici.

Na dan 31.12.2017. godine iskazana je dugotrajna imovina:

Opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
Materijalna imovina	142.789	-

2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina odnosi se na:

Opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
Zaliha robe	210.528	247.101
Potraživanja	377.074	621.915
Novac na žiro računu i blagajni	784	800
Ukupno:	588.386	869.816

2.1. Zalihe

Zalihe se sastoje od sljedećih pozicija:

Opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
Sitni inventar u uporabi	3.878	431
Ispravak vrijednosrti sitnog inventara	-3.878	-431
Trgovačka roba-knjige	210.528	247.101
Sveukupna zaliha:	210.528	247.101

Zaliha se evidentira sukladno računovodstvenoj politici po stvarnim troškovima. Sitni inventar otpisuje se 100% pri stavljanju u uporabu sukladno računovodstvenoj politici.

Zaliha gotovih proizvoda-knjiga evidentira se po stvarnim troškovima.

2.2. Potraživanja

Kao kratkoročna potraživanja u bilanci su iskazana:

Opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
Potraživanja od kupaca u zemlji	365.726	613.810
Ostala potraživanja	11.348	8.105
Ukupno:	377.074	621.915

2.2.1. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana u bilanci na dan 31.12.2017. godine iznose 613.810 kuna.

2.2.2. Ostala potraživanja na dan 31.12.2017. godine iskazana su u iznosu od 8.105 kn, odnose se na isplaćeni predujam za VB leasing.

2.3. Novac na računu i blagajni

Novac na računu i blagajni odnosi se na:

Opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
Žiro-račun	284	-
Blagajna	500	800
Ukupno:	784	800

Novac na računu i blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti u kunama na dan bilance.

3. KAPITAL

Kapital u 2017. godini

Opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
Temeljni (upisani) kapital	20.000	20.000
Gubitak protekle godine	-125.399	-57.295
Dobit tekuće godine	68.104	164.576
Ukupno:	-37.295	87.281

U 2017. godine ostvarena je dobit od 244.314 kuna, ali je umanjena za gubitak od 57.295 koji se prenosi iz 2014. godine, tako da dobit u 2017. godini iznosi 164.576 kuna

4. KRATKOROČNE OBVEZE

Kao kratkoročne obveze u bilanci su iskazane:

Opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
Obveze prema dobavljačima	455.643	266.653
Obveze prema zaposlenima	38.790	134.067
Obveze za poreze, doprinose i dr.davanja	123.756	165.225
Obveze prema leasing kući	150.281	119.295
Ukupno:	768.470	685.240

Obveze prema dobavljačima u iznosu 266.653 kuna.

Obveze prema zaposlenima iskazane u iznosu od 134.067 kuna odnose se na obračunatu neisplaćenu neto plaću za prosinac 2017.g.

Za sve obveze prema zaposlenima dospjeće plaćanja je siječanj 2018. godine kada je i obavljena isplata.

Obveze prema leasing kući u iznosu od 119.295

Obveze za poreze i doprinose i slična davanja iskaza u iznosu od 165.225 kn odnose se:

- * obveze za porez na dodanu vrijednost u iznosu od 79.089
- * obveze za porez na dobit u iznosu od 22.442
- * obveze za opće korisnu funkciju šuma u iznosu od 1.929
- * obveze za doprinose na plaću u iznosu od 21.905

81-

* obveze za doprinose iz plaće u iznosu od 39.480

* obveze za porez i prirez na dohodak iz plaće 380

Za sve obveze dosijeće plaćanja je 2018. godini.

FINANCIJSKI REZULTAT

1. Poslovni prihodi

Ostvareni su slijedeći poslovni prihodi:

Poslovni prihodi	2016.g.	2017.g.
Prihodi od prodaje		
Prihod od prodaje trgovačke robe	2.266.007	2.028.109
Prihod od usluga	-	-
Ukupno	2.266.007	2.028.109
Ostali poslovni prihodi	21.385	40.496
Ostali izvanredni prihodi	-	-
Sveukupni poslovni prihodi:	2.287.392	2.068.605

Poslovni prihodi iskazani sukladno usvojenim računovodstvenim politikama i ostalim zakonskim propisim, a na temelju vjerodostojnosti isprava o nastaloj poslovnoj promjeni.

2. Financijski prihodi

Financijski prihodi odnose se na:

Opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
Prihod od kamata	184	2.173
Ukupno:	184	2.173

3. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi odnose se na :

Poslovni rashodi	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
Sirovine i materijal, potrošnja energije i sitni inventa	168.445	270.826
Troškovi prodane robe	1.341.911	727.090

82-

Ostali vanjski troškovi	162.399	84.561
Troškovi osoblja	484.547	541.071
Troškovi amortizacije	15.865	142.789
Ostali troškovi	36.415	31.558
Ostali poslovni rashodi	-	-
Ostali financijski rashodi	9.890	28.569
Ukupni poslovni rashodi	2.219.472	1.826.464

3.1. Materijalni troškovi

a) Troškovi sirovina i materijala:

Opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
Materijal i sirovine	164.567	270.395
Sitni inventar	3.878	431
Ukupno:	168.445	270.826

b) Troškovi prodane trgovačke robe u iznosu od 727.090 kn.

c) Ostali vanjski troškovi:

Opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
Prijevozne usluge	5.846	6.297
Usluge kopreanata	75.000	-
Usluga tekućeg održavanja	22.149	19.095
Troškovi najma poslovnog prostora	31.680	31.680
Troškovi najma teretnog vozila	27.724	27.489
Ukupno:	162.399	84.562

3.2. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iskazani su u iznosu od 541.071 a obuhvaćaju:

* neto plaće 337.155 kune,

* troškovi prijevoza 53.800

* doprinosi iz plaća, porez i prirez u iznosu od 89.163 kune

* doprinosi na plaću u iznosu od 60.953

Plaće se obračunavaju sukladno ugovoru o radu.

3.3. Amortizacija

Ukupni troškovi amortizacije za 2017. godinu iznose 142.788,56 kuna.

3.4. Ostali troškovi:

Opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
Ostali troškovi	36.415	31.558

3.5. Ostali poslovni rashodi

Opis	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.
------	---------------	---------------

Trošak neotpisana vrijednost

dugotrajne imovine

4. Financijski rashodi u iznosu od 28.569 kuna odnose se na plaćene kamate.

5. Dobit

U 2017. godini ostvarena je dobit:

Opis	31.12.2017.g.
Dobit iz redovnog poslovanja	244.313
Preneseni gubitak iz 2016.	57.295
Dobit u 2017. godini nakon pokrivenog gubitka	187.018
Porez na dobit u 2017. godini	22.442
Dobit nakon oporezivanja	164.576

Društvo je za 2017. godinu sukladno Zakonu o računovodstvu i Zak

onu o porezu na dobit utvrdilo poreznu obvezu u iznosu od 22.442 kuna.

U Koprivnici 01.02.2018.

-84-

KROVNI CENTAR SUPER MARIO

Direktor

Mario Kišček

-86-

KROVNI CENTAR SUPER MARIO d.o.o.

IVANA ĐURKANA 4

OIB:52386951430

48000 KOPRIVNICA

Na temelju čl.428. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br. 111/93., 137/09.) i čl. 20. Zakona o računovodstvu (Nar. nov., br. 109/07., 54/13. i 121/14.), direktor društva KROVNI CENTAR SUPER MARIO d.o.o. iz Koprivnice, Ivana Đurkana 4, donjelo je 13.03.2016. Ovu

ODLUKA

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za 2017.

Točka I.

Direktor društva sukladno važećim prpisima sastavila je za 2017. godinu ova godišnja financijska izvješća:

1. bilanca
2. račun dobiti i gubitka
3. bilješke uz financijska izvješća

Točka II.

Utvrđuje se račun dobitka i gubitka za 2017. godinu u kojem je iskazana svota dobiti u iznosu od 164.576,28 kn.

Bilanca na dan 31.prosinca 2017. iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od 869.816,00 kn.

KROVNI CENTAR
SUPER MARIO
DIREKTOR, d.o.o.
Koprivnica, Ivana Đurkana 4
Treb. 048 72 96 77 • tel. 048 22 11 22
Mario Kišicek

