

ŽIČARA UČKA D.O.O.
MATULJI, IVANA I MATKA BAŠTIJANA 17

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje
01.01.2017. do 31.12.2017. godine**

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

ŽIČARA UČKA D.O.O., MATULJI (u nastavku: Društvo), OIB 21248575428, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: MATULJI, IVANA I MATKA BAŠTIJANA 17 .

Uprava društva: Milorad Stanić, direktor Društva, Mladen Blažević i Željko Kuiš prokuristi.

Osnovna djelatnost društva je: Gradnja željezničkih pruga i podzemnih željeznica .
Društvo posluje bez zaposlenih.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2017. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tijekove poduzetnika.

Vjerno su predočeni učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%).

Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital

Odnose se na potraživanja od ulagača s kojima je dogovorena sukcesivna uplata kapitala.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva .

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku poslovni prihodi odnosno poslovni rashodi i računu dobiti u gubitka.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara. Mjere se po trošku nabave u skladu s HSFI 10 i otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

Potraživanja

Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjena vrijednosti potraživanja od kupaca.

Kapital i rezerve

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13. Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

Porez na dodanu vrijednost

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2017. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Salda na deviznim kontima svode se na kunsku protuvrijednost primjenom srednjeg tečaja HNB na dan 31.12.2017. 1 EUR=7,513648.

IV. PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Bilješka br. 1

Društvo je u poslovnoj godini 2017. ostvarilo ukupne prihode u visini od 112.675 kn.

Poslovni prihodi

Bilješka br. 2

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihod na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2017. godini ukupno su iznosili 112.675 kn.

Naziv pozicije	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	- kn	18.000 kn	
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	27.000 kn	94.675 kn	350,65
UKUPNO	27.000 kn	112.675 kn	

Društvo u poslovnoj godini 2017. nije ostvarilo financijske prihode.

RASHODI

Bilješka br. 3

Društvo je u poslovnoj godini 2017. ostvarilo ukupne rashode u visini od 112.340 kn.

Poslovni rashodi

Bilješka br. 4

Poslovni rashodi sastoje se od materijalnih i ostalih troškova .

Društvo je u 2017. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 112.339 kn.

Naziv pozicije	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	22.128 kn	110.372 kn	498,79
Troškovi osoblja	- kn	- kn	
Amortizacija	- kn	- kn	
Ostali troškovi	2.616 kn	1.967 kn	75,19
Vrijednosna usklađenja	- kn	- kn	
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	159 kn	- kn	0,00
UKUPNO	24.903 kn	112.339 kn	

Materijalni troškovi

Bilješka br. 4a

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

U 2017. godini materijalni troškovi iznosili su 110.372 kn.

Naziv pozicije	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
Troškovi sirovina i materijala	1.796 kn	298 kn	16,59
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	20.332 kn	110.074 kn	541,38
UKUPNO	22.128 kn	110.372 kn	

Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi uredskog materijala, trošak zakupa, troškovi promidžbe, trošak intelektualnih i drugih usluga i druge slične usluge. Za najam poslovnog prostora obračunato je u 2017.g 6.000 kn.

Ostali troškovi

Bilješka br. 4b

Ostale troškove čine bankarske usluge i troškovi platnog prometa, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini 2017. godini imalo ukupno 1.967 kn ostalih troškova.

Financijski rashodi

Bilješka br. 5

Financijski rashodi se odnose na zatezne kamate u iznosu 1 kn.

Naziv pozicije	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	58 kn	1 kn	1,72
Tečajne razlike i drugi rashodi	- kn	- kn	
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	20 kn	- kn	0,00
UKUPNO	78 kn	1 kn	

Društvo nije imalo ostalih financijskih rashoda u 2017. godini.

POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 6

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Naziv pozicije	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
Dobit prije oporezivanja	2.019 kn	335 kn	16,59
Gubitak prije oporezivanja	- kn	- kn	
Porez na dobit	403 kn	40 kn	9,93
Dobit razdoblja	1.616 kn	295 kn	18,25
Gubitak razdoblja	- kn	- kn	

Porez na dobit podmiren je u cijelosti.

VI. BILANCA

AKTIVA

Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital

Bilješka br. 7

Na dan 31.12.2017. godine neuplaćeni iznos upisanog temeljnog kapitala iznosio je 12.000 kn i odnosi se na društvo Harpun d.o.o. OIB: 51885832851.

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 1.916.948 kn.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 9

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 1.916.948 kn. Radi se o ukupnom iznosu investicije u projekat žičare .

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 10

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 387.557 kn.

Zalihe

Bilješka br. 11

Društvo na dan izvještavanja nije imalo zaliha.

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 12

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 291.016 kn.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 12a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge da dan izvještavanja iznosila su ukupno 47.000 kn.

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.	Indeks 2017/2016
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	47.000 kn	47.000 kn	100,00
UKUPNO	47.000 kn	47.000 kn	

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 12b

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit i potraživanja za PDV. Najveći dio potraživanja odnosi se na potraživanja od Credo banke d.d. u prisilnoj likvidaciji čija se naplata očekuje u roku od godine dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 244.012 kn.

Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 12c

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 4 kn.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkotrajnu financijsku imovinu.

Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 13

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 96.541 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 14

Društvo na dan izvještavanja nije imalo plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda.

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 15

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 2.178.282 kn.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 16

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 2.157.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Najveći udjeličari Društva su:

Primorsko-goranska županija

Grad Opatija

Grad Lovran

Grad Rijeka

Grad Kastav

Općina Matulji

Općina Mošćenička Draga.

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 17

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Na dan izvještavanja kapitalne rezerve Društva iznosile su 1.564 kn.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 18

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 19.423 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 19

Društvo je u poslovnoj godini 2017. ostvarilo neto dobit u iznosu 295 kn.

Dugoročne obveze

Bilješka br. 20

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospjeća dužim od godinu dana.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza.

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 21

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeca kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 8.223 kn.

Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 21a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 8.114 kn.

Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 21b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročnih obveza po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 21c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 21d

Društvo na dan izvještavanja nije imalo obveze za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 21e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 21f

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a nedospjele obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 109 kn.

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 21g

Društvo na dan izvještavanja nije imalo drugih kratkoročnih obaveza.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 22

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 130.000 kn.

Sudski sporovi tereti na imovini

Bilješka br. 23

Protiv Društva se ne vode sudski sporovi niti ima tereta na imovini.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava finacijskih izvještaja

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom finacijskih izvještaja prihvatila finacijske izvještaje za 2017. godinu i odobrila njihovu objavu.

Voditelj računovodstva:
Damira Turković

Direktor:
Milorad Stanić