

ŽIČARA UČKA D.O.O.

OPATIJA, VLADIMIRA NAZORA 3

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 1.1.2015. do 31.12.2015. godine

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1. Naziv, adresa, pravni oblik, država osnivanja

ŽIČARA UČKA D.O.O., OPATIJA (u nastavku: Društvo), OIB 21248575428, MBS 040263552, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: OPATIJA, VLADIMIRA NAZORA 3

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

2. Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Osnovna djelatnost društva je:

4212 Gradnja željezničkih pruga i podzemnih željeznica . Društvo posluje bez zaposlenih.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine", br.30/08, br.4/09, br.58/2011, br. 140/2011) uključujući izmjene HSFI 1, HSFI 9, HSFI 12, HSFI 15 i HSFI 16 koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine", br.109/07). Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom .

Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital

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

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-om 10. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100% -tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fakturiranoj vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Kapital

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Iznos upisanog a neuplaćenog kapitala iskazuje se u okviru aktive. Neupisani a uplaćeni kapital iskazuje se u okviru kapitalnih rezervi do trenutka upisa istog u temeljni kapital.

Obveze

Obveze se iskazuju kao kratkoročne s dospijećem do godine dana i dugoročne sa dospijećem preko godinu dana. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI-u 14.

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.

Rashodi

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

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Sve vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima i bilješkama izražene su u kunama bez lipa.

IV. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka br. 1

Prihodi

Prihodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju financijski izvještaji su se u odnosu na prethodnu poslovnu godinu promijenili za - 8,0 %.

Tablica 1. Struktura prihoda

Pozicija	2014	%	2015	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Poslovni prihodi (AOP 111)	51.035	99,9	47.000	100,0	92,1
Financijski prihodi (AOP 131)	56	0,1	0	0,0	0,0
Izvanredni - ostali prihodi (AOP 144)	0	0,0	0	0,0	0,0
Udio u dobiti od pridruženih poduzetnika (AOP 142)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ukupni prihodi (AOP 146)	51.091	100,0	47.000	100,0	92,0

Poslovni prihodi

Tablica 2. Struktura poslovnih prihoda

Pozicija	2014	%	2015	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Prihodi od prodaje (AOP 112)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ostali poslovni prihodi (AOP 113)	51.035	100,0	47.000	100,0	92,1
Ukupno poslovni prihodi (AOP 111)	51.035	100,0	47.000	100,0	92,1

Ostali poslovni prihodi čine 100,0 % ukupnih prihoda i odnose se na prihode od prodaje rashodovane imovine u iznosu od 37.000 kn i prihode od pružanja usluga reklame .

Bilješka br. 2

Rashodi

Tablica 3. Struktura rashoda

Pozicija	2014	%	2015	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Poslovni rashodi (AOP 114)	47.630	99,9	46.338	99,9	97,3
Financijski rashodi (AOP 137)	48	0,1	27	0,1	56,3
Izvanredni - ostali rashodi (AOP 145)	0	0,0	0	0,0	0,0
Udio u gubitku od pridruženih poduzetnika (AOP 143)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ukupni rashodi (AOP 147)	47.678	100,0	46.365	100,0	97,2

Ukupni rashodi obračunskog razdoblja na koje se odnose financijski izvještaji su se u odnosu na prethodnu godinu promijenili za - 2,8 %.

Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 99,9 %.

Financijski rashodi obuhvaćaju troškove opomena i zatezne kamate.

Tablica 4. Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	2014	%	2015	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Materijalni troškovi (AOP 116)	44.343	93,1	43.114	93,0	97,2
Troškovi osoblja (AOP 120)	0	0,0	0	0,0	0,0
Amortizacija (AOP 124)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ostali troškovi (AOP 125)	2.886	6,1	3.224	7,0	111,7
Vrijednosno usklađivanje (AOP 126)	0	0,0	0	0,0	0,0
Rezerviranja (AOP 129)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ostali poslovni rashodi (AOP 130)	401	0,8	0	0,0	0,0
Ukupno	47.630	100,0	46.338	100,0	97,3

Usporedba prethodne i poslovne godine na koju se odnose financijski izvještaji pokazuje trendove kretanja troškova, te udio pojedinih troškova u odnosu na ukupne troškove.

Najveću stavku poslovnih rashoda čine materijalni troškovi, od kojih je najznačajnija najamnina. Društvo temeljem ugovora o najmu koristi poslovni prostor na adresi sjedišta za koji je tijekom 2014.godine isplaćeno 17.467 kn. Za knjigovodstvene usluge isplaćeno je ukupno 12.000 kn, dok je za autorski honorar obračunata naknada u iznosu od 2.340 kn.

Bilješka br. 3

Poslovni rezultat prije oporezivanja

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose financijski izvještaji iskazalo sljedeći rezultat prije oporezivanja:

Tablica 5. Utvrđivanje rezultata

Pozicija	2014	2015	Index
Ukupni prihodi (AOP 146)	51.091	47.000	92,0
Ukupni rashodi (AOP 147)	47.678	46.365	97,2
Dobit prije oporezivanja (AOP 149)	3.413	635	18,6
Gubitak prije oporezivanja (AOP 150)	0	0	0,0

Odnosi poslovnih rezultata u odnosu na proteklu poslovnu godinu iskazani su u tablici 5.

Bilješka br. 4

Poslovni rezultat nakon oporezivanja

Društvo je, sukladno o Zakonu o porezu na dobit, obračunalo porez na dobit po stopi od 20% na osnovicu poreza na dobit (dobiti prije oporezivanja+uvećanje porezne osnovice-umanjenja porezne osnovice). U tablici 6. prikazan je obračun dobiti/gubitka razdoblja.

Tablica 6. Neto dobit/gubitak razdoblja, porez na dobit

R. br.	Opis	Iznos
1	Dobit prije oporezivanja (AOP 149)	635
2	Gubitak prije oporezivanja (AOP 150)	0
3	Porez na dobit (AOP 151)	127
4	Dobit razdoblja nakon oporezivanja (AOP 153)	508
5	Gubitak razdoblja nakon oporezivanja (AOP 154)	0

Porezne obveze podmiruju se po dospijeću.

V. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 5

Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital.

Na dan 31.12.2015.godine neplaćeni iznos temeljnog kapitala iznosi 12.000 kn i odnosi se na društvo Harpun d.o.o. OIB: 51885832851.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina uključuje izdatke vezane za izradu pripreme dokumentacije , izdatke vezane za izradu studija utjecaja na okoliš, i ostale troškove vezane za dovršenje projekta izgradnje žičare Učka.

U 2015.godini izvršen je ispavak pogreški ranijih godina pa je tako odlukom Uprave Društva u vrijednost imovine uključena vrijednost predinvesticijske studije u iznosu od 225.000 kn i studija Procjena vrijednosti radova izgrađenih tehničkih predložaka i rješenja Grupacije Dopplemayr/Garaventa u iznosu od 291.500 kn.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 6

Kratkotrajna potraživanja

Tablica 7. Struktura kratkotrajnih potraživanja

Pozicija	2014	%	2015	%	Indeks
Potraživanja od povezanih poduzetnika (AOP 044)	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanja od kupaca (AOP 045)	70.000	7,1	83.750	26,5	119,6
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika (AOP 046)	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (AOP 047)	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanje od države i drugih institucija (AOP 048)	913.698	92,9	231.746	73,5	25,4
Ostala potraživanja (AOP 049)	0	0,0	4	0,0	0,0
Ukupno kratkotrajna potraživanja (AOP 043)	983.698	100,0	315.500	100,0	32,1

Potraživanja od države obuhvaćaju potraživanja za razliku predporeza (PDV), i više plaćenog poreza na dobit kao i potraživanja od društva Credo banka.

Budući da do 30.4. nije dovršeno pregovaranje o raspodjeli stečajne mase Credo banke, odluka je Uprave društva da se potraživanje društva u 2015.godine uskladi vrijednosno temeljem Izvještaja stečajnog upravitelja Credo banke.

Budući da se temeljem dobivenih izvještaja očekuje naplata 25,14% potraživanja, izvršeno je vrijednosno usklađenje potraživanja na teret zadržane dobiti.

Bilješka br. 7

Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac koje društvo ima na poslovnom računu kod poslovne banke i u blagajni društva iznosi 127 kn.

PASIVA

Bilješka br. 8

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 1.458.807 kn.

Ukupni kapital i rezerve sastoje se od zbroja temeljnog (upisanog i neupisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, zadržane dobiti, dobitka poslovne godine koji se umanjuje za preneseni gubitak i gubitak poslovne godine.

Bilješka br. 9

Temeljni upisani kapital

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosio je 1.440.000 kn.

Najveći udjeličari su:

Član Društva	Iznos uloga u novcu	% udjela
Primorsko goranska županija	160.000 kn	12,98
Grad Opatija	160.000 kn	8,84
Općina Lovran	160.000 kn	12,98
Grad Rijeka	100.000 kn	5,5
Ostali mali udjeličari	860.000 kn	59,7

Bilješka br. 10

Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose 1.000 kn i odnose se na uplaćeni a neupisani ulog društva Dopolavoro, OIB: 98782017027.

Bilješka br. 11

Zadržana dobit

Zadržana dobit na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 17.299 kn.

Tablica 8. Zadržana dobit

R. br.	Opis	2014	2015	Index
1	Zadržana dobit (AOP 073)	35.986	17.299	48,1

U odnosu na proteklu godinu zadržana dobit se promijenila za - 51,9 %.

Temeljem odluka članova Uprave ispravak vrijednosti potraživanja od Credo banke u iznosu od 682,917 kn iskazan je na teret zadržane dobiti . U korist zadržane dobiti izvršeni su ispravci pogreški ranijih godina koji se odnose na odgođene prihode u iznosu od 145.000 kn; povećanje imovine zbog ispravka iskazivanja vrijednosti studije Grupacije Doppelmayr u iznosu od 291.500 kn i iskazivanje vrijednosti predane predinvesticijske studije u iznosu od 225.000 kn.

Bilješka br. 12

Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 508 kn.

Bilješka br. 13

Kratkoročne obveze

Tablica 9. Struktura kratkoročnih obveza

Pozicija	2014	%	2015	%	Indeks
Obaveze prema dobavljačima (AOP 098)	3.096	23,1	13.974	56,9	451,4
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja (AOP 102)	10.321	76,9	10.580	43,1	102,5
Ukupno kratkoročne obveze (AOP 093)	13.417	100,0	24.554	100,0	183,0

Obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze prema dobavljačima čine 56,9 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na obveze prema domaćim dobavljačima za nabavku materijala, roba i usluga. Kratkoročne obveze su se promijenile za + 83,0 % u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose čine 43,1 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na neplaćene doprinose i poreze koji se odnose na neplaćeni porez na dodanu vrijednost po obračunu, članarinu TZ i naknadu OKFŠ.

VI. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila financijske izvještaje za 2015. godinu i odobrila objavu.

Voditelj računovodstva:
DAMIR FRLAN

Direktor:
Kuiš Željko