
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Opći podaci o društvu

Naziv društva: Pomorski centar za elektroniku d.o.o.

Sjedište: Zrinsko Frankopanska 209, 21000 Split

Osnovna djelatnost: proizvodnja ostale elektroničke opreme

Pravni status: Društvo PCE je uskladilo svoje akte sa zakonom o Trgovačkim društvima dana 25. 10. 1995. godine, te je dana 13.10.1998. godine izvršen upis u Trgovačkom sudu u Splitu pod brojem Tt-95/5828-7.

MBS: 060094220

OIB: 77170670093

Matični broj: 03933610

Šifra djelatnosti: 9511

Broj transakcijskog računa: 2340009-1100047305

2407000-1100009106

2330003-1100414035

Depozitna institucija: Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb

OTP banka d.d. Zadar

Societe General – Splitska banka d.d. Split

Djelatnosti za koje je PCE d.o.o. registriran jesu sljedeće:

- Proizvodnja ostale elektroničke opreme
- Proizvodnja inst. i aparata za mjerenje i kontrolu
- Proizvodnja opreme za kontrolu ind.procesa
- Instalacijski radovi
- Kantine
- Računalne i srodne aktivnosti
- Istraživanje i razvoj u tehnološka i tehnička znanja
- Uvoz – izvoz opreme i dijelova
- Proizvodnja elektroničkih sklopova
- Zastupanje inozemnih tvrtki i konsignacijska prodaja
- Umjeravanje mjerila električnih veličina i ispitivanje kućanskih aparata na sigurnosti u skladu s ovlastima Državnog zavoda za normizaciju i mjeriteljstvo
- Tehničko održavanje elektroničkih uređaja
- Umjeravanje mjerila elektroničkih veličina i ispitivanje kućanskih aparata na sigurnosti
- Mjerenje elektromagnetske kompatibilnosti
- Potvrđivanje proizvoda (certifikacija)
- Proizvodnja naoružanja i vojne opreme
- Remont naoružanja i vojne poreme
- Promet naoružanja i vojne opreme
- Osiguranje i zaštita proizvodnje i prometa naoružanja i vojne opreme
- Privatna zaštita

Iznos temeljnog kapitala: 14.954.900,00 kn

Članovi društva – osnivači: Republika Hrvatska

Do 01.08.2012.

Članovi uprave- likvidatori: Zlatan Gaberc

Nadzorni odbor od 02.12.2010.godine

Ivan Brković, predsjednik
Nikolina Sladoljev, zamjenik predsjednika
Alen Ćurin, član

Od 01.08.2012.

Članovi uprave- likvidatori: Ivan Brković

Nadzorni odbor od 01.08.2012.godine

Simičić Zdenko, predsjednik
Nino Stapić, zamjenik predsjednika
Tihomir Mandac, član

2. Sažetak značajnijih računovodstvenih politika

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji društva sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu (NN 09/2007), Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 38/2008) i Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI), a primjenjuju se od 01. 01. 2008.godine.

2.2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji Društva predstavljaju zbroj imovine, obaveza, kapitala i rezervi na dan 31.12. 2013. godine, te rezultata poslovanja, za godinu tada završenu.

2.3. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije.

Financijski izvještaji društva pripremljeni su u kunama. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. prosinca 2013. godine bio je:

7,637643 za 1 EUR

5,549000 za 1 USD

9,143593 za 1 GBP

2.4 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja

Sredstva i izvori sredstava izraženi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u kunsku protuvrijednost po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na dan bilance. Prihodi i rashodi u stranim valutama plaćanja preračunavaju se po tečaju na dan transakcije. Realizirani dobiti i gubici nastali preračunavanjem deviznih stavaka bilance evidentiraju se u računu dobiti i gubitka.

2.5. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se na početku priznaje po troškovnom modelu- imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Kamate i drugi troškovi posudbe koji se izravno mogu pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine, mogu se kapitalizirati.

Amortizacija se počinje obračunavati prilikom stavljanja imovine u uporabu, a prestaje se obračunavati prije trenutka klasificiranja imovine u imovinu koja se drži za prodaju ili imovinu koja je prodana ili rashodovana.

Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode, a trošak amortizacije za svako razdoblje priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Ne amortizira se nematerijalna imovina koja nema određeni vijek uporabe, a ukoliko ima procjenjeni vijek trajanja amortizacija je računata linearnom metodom i to:

Vrsta nematerijalne imovine	Vijek uporabe	stopa amortizacije
Računalni programi	5 godina	20 %
Ostala nematerijalna imovina	5 godina	20 %

Vrsta materijalne imovine	vjek uporabe	stopa amortizacije
Građevinski objekti	40 godina	2,5 %
Postrojenja	20 godina	5,0 %
Uredska, telek. i informatička oprema	4 godine	25 %
Osobni automobili	5 godina	20 %
Transportna sredstva	4 godine	25 %
Pogonski i poslovni inventar	10 godina	10 %
Ostala imovina	10 godina	10 %

2.6. Zalihe

Zalihe se priznaju u bilanci kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritjecati u društvo, a mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak zaliha uključuje troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Utrošak zaliha provodi se primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Ako su zalihe oštećene, u cijelosti ili djelomično zastarjele, ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, njihova knjigovodstvena vrijednost svodi se na njihovu neto utrživu vrijednost. Otpisivanje vrijednosti zaliha provodi se uobičajeno predmet po predmet i priznaje se kao rashod razdoblja.

Zalihe se prestaju priznavati kada su prodane ili kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo prikazivanje.

Stvari materijalne imovine koje traju dulje od jedne godine, a nabavna vrijednost im je veća od 3.500,00 kn evidentirane su u dugotrajnu imovinu, a ako im je vijek trajanja kraći evidentirane su kao sitni inventar. Amortizacija sitnog inventara vrši se 50% - im otpisom stavljanjem u upotrebu.

2.7. Potraživanja

Potraživanja se priznaju kao imovina kada su zadovoljeni osnovni uvjeti za priznavanje, a to je da su potraživanja rezultat prošlih događaja i da se očekuje priljev budućih ekonomskih koristi.

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Nakon početnog priznavanja potraživanja se mjere po početno priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti. Potraživanja u stranoj valuti evidentiraju se u funkcionalnoj valuti primjenom spot tečaja (srednji tečaj HNB) na datum transakcije.

Ispravak vrijednosti potraživanja se provodi kada postoje objektivni razlozi o umanjenju vrijednosti potraživanja kao što su značajne financijske poteškoće dužnika, nepoštivanje ugovora, pokrenut stečajni postupak i sl.

Potraživanja se prestaju priznavati naplatom, prodajom, otpisom, zastarom ili otudjenjem na drugi način.

2.8. Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obaveza.

Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, rezerva, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, te dobiti ili gubitka tekuće godine

Tekući porez i odgođeni porez na dobit treba izravno odobriti ili teretiti kapital ako se porez odnosi na stavke koje su izravno odobrene ili kojima je terećen kapital u istom ili nekom drugom razdoblju.

Kapital se prestaje priznavati kada se prestaju priznavati imovina i obaveze Društva.

Značajne pogreške predhodnog razdoblja treba ispraviti retroaktivnim prepravljanim početnog stanja imovine, obaveze i kapitala za najranije prezentirano razdoblje.

Navedeno prepravljanje provodi se u slučaju kada je izvedivo odrediti učinak pogreške.

Kada je neizvedivo odrediti učinak značajne pogreške određenog razdoblja za usporedne informacije, poduzetnik će prepraviti knjigovodstveni iznos početnog stanja imovine, obaveza i kapitala za najranije razdoblje za koje je izvedivo retroaktivno prepravljanje (što može biti tekuće razdoblje).

2.9. Obveze

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne. 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. Tekuće porezne obveze za tekuće i prethodno razdoblje priznaju se u visini koju treba platiti, primjenom poreznih stopa i zakona koji su na snazi na datum bilance.

Rezerviranje je obveza neodređenog vremena i/ili iznosa, a priznaje se kada društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlih događaja, kada je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa i kada se iznos obveze može pouzdano utvrditi.

Iznos rezerviranja treba odražavati najbolju procjenu potrebnih izdataka za podmirenje sadašnje obveze na datum bilance.

Financijske obveze se početno mjere po fer vrijednosti.

Nakon početnog priznavanja financijska obveza se treba mjeriti po amortiziranom trošku primjenom efektivne kamatne stope, osim financijskih obveza po fer vrijednosti čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka.

Ostale obveze naknadno se mjere po fer vrijednosti.

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala, odnosno ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

2.10. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja.

Aktivna vremenska razgraničenja su:

unaprijed plaćeni troškovi koji se priznaju kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na troškove budućeg razdoblja kao na primjer plaćena premija osiguranja. Početno se mjere u visini plaćenog iznosa.

Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se evidentiraju prihodi tekućeg razdoblja, a za koje nisu zadovoljeni kriteriji za priznavanje potraživanja, na primjer nije izdan račun. Početno se mjere po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanje koje se očekuje priznati.

Pasivna vremenska razgraničenja su:

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obaveza kada se evidentiraju troškovi tekućeg razdoblja, a za koje nisu zadovoljeni kriteriji za priznavanje obveze, na primjer nije primljen račun. Početno se priznaju po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze.

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja. Početno se priznaju u iznosima koji su jednaki primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

Naknadno mjerenje stavki vremenskog razgraničenja priznaje se u iznosu jednakom početno priznatom, umanjeno za dio koji se priznaje kao prihod ili rashod tekućeg razdoblja kod unaprijed plaćenih troškova, te dio koji se priznaje kao potraživanje ili obveza kod nedospjele naplate prihoda ili odgođenog plaćanja troškova.

2.11. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

2.12. Upravljanje rizicima

Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: valutnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i fer vrijednosti, te cjenovni rizik) i kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Uprava Društva.

Valutni rizik

Društvo djeluje na međunarodnoj razini i izloženo je valutnom riziku koji proizilazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz EUR ili USD. Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija, te priznate imovine i obveza.

Većina prihoda od prodaje u inozemstvu i obveza prema dobavljačima iskazana je u EUR-ima.

Stoga kretanja u tečajevima između eura i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove.

Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope

Budući da Društvo ima značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata (kratkoročni depoziti) za što je ugovorna fiksna kamata, novčani tok iz poslovnih aktivnosti nije izložen promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Cjenovni rizik

Društvo nema značajnu koncentraciju cjenovnih rizika budući se bavi specifičnom djelatnošću i ima stalne dobavljače.

Kreditni rizik

Kreditni rizik proizilazi iz novca, oročenih depozita i potraživanja od kupaca. Prodajna politika Društva osigurava da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povjest. Uprava prati naplativost potraživanja putem tjednih izvještaja o pojedinačnim stanjima potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Vrijednost svih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja smanjena je do vrijednosti iznosa koji se može vratiti.

Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumjeva održavanje dostatne količine novca i sposobnost podmirenja svih obaveza. Uprava dnevno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obaveza.

2.13. Prihodi

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15-Prihodi*. Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za iskazane trgovačke popuste i rabate, koji su odobreni prilikom prodaje/pružanja usluga.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi priteći u društvo i kada se mogu pouzdano izmjeriti. Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

2.14. Rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili smanjenja sredstava ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, ali ne ono u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu. Rashodi se priznaju u izravnom sučeljavanju s povezanim prihodima, koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

U skladu s poreznim propisima, Porezna uprava ima pravo u bilo koje doba pregledati poslovne knjige Društva u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i nametnuti kazne. Upravi Društva nisu poznate nikakve okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza glede toga.

3. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA						
NABAVNA VRIJEDNOST	Zemljište	Gađ.objekti	Oprema	Nematerij.imovina	Avansi	Ukupno
Nabavna vrijednost na 31.12.2012.	10.294.546	58.153.427	16.225.967	1.233.016	0	85.906.956
Novonabavljena DI 2013.			34.697			34.697
Usklađenja			-4.126			-4.126
Definitivni rashod/prodaja			-195.915	-35.906		-231.821
Stanje 31.12.13.	10.294.546	58.153.427	16.060.623	1.197.110	0	85.705.706
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 31.12.2012.	0	51.934.213	15.306.754	1.155.665	0	68.396.632
Amort.za 2013.		652.365	199.532	25.383		877.280
Usklađenja		1	-2.022			-2.021
Definitivni rashod/prodaja			-179.734	-35.906		-215.640
Stanje 31.12.2013.	0	52.586.579	15.324.530	1.145.142	0	69.056.251
Neto knjigov.vrijedn.na dan 31.12.2013.(NV-IV)	10.294.546	5.566.848	736.093	51.968	0	16.649.455
Neto knjigov.vrijedn.na dan 31.12.2012. (NV-IV)	10.294.546	6.219.214	919.213	77.351	0	17.510.324

Kao što je iz navedene tabele vidljivo neto knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine je u odnosu na 2012.godinu pala za 860.870 kn ili 4,91 %.

Računovodstvenim politikama društvo je odabralo «model troška» za vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja.

U strukturi materijalne imovine zastupljenost zemljišta i građevinskih objekata je 95,27 %, opreme i ostale imovine 4,73 %.

Za sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se amortizacija linearnom metodom, i to po stopama koje su usklađene sa Zakonom o porezu na dobit.

4. Dugotrajna financijska imovina

Pomorski centar za elektroniku d.o.o. Split i Thales Europe S.A.S. koji posluje u Francuskoj osnovali su društvo PCE-THALES napredni sustavi d.o.o.. Temeljni kapital društva iznosi 2.960.000 HRK.

U društvo je Pomorski centar za elektroniku d.o.o. unio 740.000 HRK u novcu, te u opremi 1.480.000,00 kn što ukupno iznosi 2.220.000 HRK čime raspolaže sa 2.220 temeljnih uloga.

Thales Europe S.A.S. unio je u društvo 740.000 HRK u novcu i time preuzeo 740 temeljnog uloga.

Navedene udjele Društvo iskazuje primjenom metode troškova, sukladno HSFI 9. Financijska imovina Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika.

5. Zalihe

ZALIHE				%
RED.BR.	NAZIV	31.12.2012.	31.12.2013.	$\frac{13x100}{12}$
1	Zalihe sirovina i materijala	3.187.232	3.067.736	0,96
2	Zalihe nedovršene proizvodnje			
3	Zalihe trgovačke robe			
4	Predujmovi za zalihe	18.609	63.403	3,41
	Ukupno:	3.205.841	3.131.139	

6. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na:

POTRAŽIVANJA		HRK	HRK	%
RED.BR.	NAZIV	31.12.2012.	31.12.2013.	$\frac{13x100}{12}$
1	Potraživanja od kupaca	842.610	1.204.275	143
2	Potraživanja od zaposlenika	1.893	0	0
3	Potraživanja od države i drugih institucija	35.007	11.756	34
4	Ostala potraživanja	414.532	241.480	58
	Ukupno:	1.294.042	1.457.511	

*Povećanje potraživanja od kupaca u 2013.godinu u odnosu na prethodnu godinu rezultat je najvećim dijelom fakturiranja usluga kupcima krajem 2013.godine čije dospjeće bilo u 2013.godini.

* Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanje od HZZO za bolovanje radnika u iznosu od 11.756 kn.

*Ostala potraživanja u iznosu od 241.480 kn se odnose na potraživanja za kamate, te potraživanja od djelatnika za plaćene troškove službenih putovanja

7. Dani zajmovi i depoziti

DANI ZAJMOVI I DEPOZITI		HRK	HRK	%
RED.BR.	NAZIV	31.12.2012.	31.12.2013.	$\frac{13 \times 100}{12}$
1	OTP BANKA D.D.	18.864.060	14.320.581	76
2	HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D.	2.032.307	0	0
	Ukupno:	20.896.367	14.320.581	

Sredstva se oročavaju na rok od jednog mjeseca do jedne godine. Kamata iznosi od 2,80% do 4,50 %.

8. Novac u banci i blagajni

NOVAC NA RAČUNIMA		HRK	HRK	%
RED.BR.	NAZIV	31.12.2012.	31.12.2013.	$\frac{13 \times 100}{12}$
1	Novac na računima u bankama	1.188.359	4.063.707	342
2	Novac u blagajni	11.836	8.624	73
	Ukupno:	1.200.195	4.072.331	

9. Kapital i rezerve

KAPITAL I REZERVE		HRK	HRK
RED.BR.	NAZIV	31.12.2012.	31.12.2013.
1	Temeljni kapital	14.954.900	14.954.900
2	Kapitalne rezerve	36.599.235	30.507.850
3	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	3.015.114	
4	Dobit(gubitak)poslovne godine	-9.106.498	-4.864.652
	Ukupno:	45.462.751	40.598.098

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkoga suda u Splitu s matičnim brojem subjekta 060094220 s temeljni kapitalom u iznosu od 14.954.900 HRK . Jedini osnivač društva je Republika Hrvatska.

Kapitalne rezerve predstavljaju razliku između utvrđenog temeljnog kapitala i upisanog u registar Trgovačkog suda u Splitu.

Odlukom Skupštine Društva ostvareni gubitka za 2012. godinu u iznosu od 9.106. 498 HRK pokriven je na teret zadržane dobiti u iznosu od 3.015.114 HRK i kapitalni rezervi u iznosu od 6.091.384 HRK.

10. Rezerviranja

Tijekom 2013.godine nije bilo rezerviranja.

11. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2013. sudjeluju sa 2,99 % unutar strukture pasive, dok je njihova struktura sljedeća:

KRATKOROČNE OBVEZE				%
RED.BR.	NAZIV	31.12.2012.	31.12.2013.	$\frac{13 \times 100}{12}$
1	Obveze prema dobavljačima	136.521	98.365	0,72
2	Obveza za predujmove			
3	Obveze prema zaposlenima	429.132	416.646	0,97
4	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	308.607	736.658	2,39
	Ukupno:	874.260	1.251.669	

*Obveze prema dobavljačima u iznosu od 98.365 kn se odnose se na obaveze koje dospjevaju u 2013.godini, tj. potraživanja dobavljača koja nisu dospjela tijekom 2012.godine. Obveze prema dobavljačima sudjeluju s 7,85 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva .

*Obaveze prema zaposlenima u visini od 416.646 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2013. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2014. godine.

*Obaveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iznose 736.658 kn i sudjeluju u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva sa 58,85%, te je struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2013. godine sljedeća:

Obaveze za porez na dodanu vrijednost	514.120 kn
Obaveze za porez i prirez na dohodak	38.677 kn
Obveza za doprinose iz i na plaću	201.929 kn
Obaveza za HGK za javnu funkciju	52 kn
Obveze za opće korisnu funkciju šume	-18.120 kn

Ukupno:	736.658 kn

Obveze prema dobavljačima se podmiruju po dospijeću, te dospjelih obveza nema.

12. Prihodi

Prihodi su u 2013. godini su neznatno porasli u odnosu na 2012. godinu za 185.672 kn te je struktura ostvarenih prihoda bila sljedeća:

PRIHODI				%
RED.BR.	NAZIV	31.12.2012.	31.12.2013.	$\frac{13x100}{12}$
1	Poslovni prihodi	9.084.572	9.641.080	1,06
2	Financijski prihodi	1.283.426	912.590	0,71
3	Izvanredni ostali prihodi			
	Ukupno:	10.367.998	10.553.670	

*Struktura ostvarenih **poslovnih prihoda** u promatranim je godinama bila sljedeća:

STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA				%
RED.BR.	NAZIV	31.12.2012.	31.12.2013.	$\frac{13x100}{12}$
1	Prihodi od prodaje	8.767.651	9.526.707	1,09
2	Ostali poslovni prihodi	316.921	114.373	0,36
	Ukupno:	9.084.572	9.641.080	

***Financijski prihodi** sudjeluju sa 8,64 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda .Njihova struktura u 2013.godini je bila sljedeća:

STRUKTURA FINANCIJSKIH PRIHODA				%
RED.BR.	NAZIV	31.12.2012.	31.12.2013.	$\frac{13x100}{12}$
1	Prihodi od kamata,tečajnih razlika s povezanim poduzetnicima	14.359		-
2	Prihodi od kamata,tečajnih razlika s nepovezanim poduzetnicima	1.269.067	912.590	0,72
	Ukupno:	1.283.426	912.590	

13. Rashodi

Rashodi su u 2013.godini smanjeni u odnosu na 2012.godinu za 4.056.174 kn, te je struktura rashoda bila sljedeća:

RASHODI				%
RED.BR.	NAZIV	31.12.2012.	31.12.2013.	$\frac{13x100}{12}$
1	Poslovni rashodi	19.187.644	15.329.118	0,80
2	Financijski rashodi	286.852	89.204	0,31
3	Izvanredni ostali rashodi	0		-
	Ukupno:	19.474.496	15.418.322	

***Poslovni rashodi** sudjeluju s 99,42% unutar strukture ostvarenih rashoda tekućeg razdoblja, te je njihova struktura sljedeća:

STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA				%
RED.BR.	NAZIV	31.12.2012.	31.12.2013.	$\frac{13 \times 100}{12}$
1	Promjene vrijedn.zaliha proizvodnje u tijeku i got.proizvoda	2.271.181	0	0,00
2	Materijalni troškovi	2.579.244	5.397.742	2,09
3	Troškovi osoblja	10.178.304	7.723.074	0,76
4	Amortizacija	979.743	877.280	0,90
5	Ostali troškovi	2.799.556	1.066.948	0,38
6	Vrijednosno usklađenje	29.242		-
7	Rezerviranja	0		-
8	Ostali poslovni rashodi	350.374	264.074	0,75
	Ukupno:	19.187.644	15.329.118	

Materijalni troškovi u 2013. godini sudjeluju s 35,21 % unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose 5.397.742 kn.

*U strukturi materijalnih troškova, **troškovi sirovina i materijala** u poziciji materijalnih troškova iznose 3.588.028 kn.

Struktura **pozicije troškova sirovina i materijala** je sljedeća:

POZICIJA TROŠKOVA SIROVINA I MATERIJALA				%
RED.BR.	NAZIV	2012.godina	2013.godina	$\frac{13 \times 100}{12}$
1	Utrošeni materijal	888.946	3.588.028	4,04
2	Materijalni troškovi administracije	110.751	90.270	0,82
3	Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto guma	890	936	1,05
4	Potrošeni rezervni dijelovi	10.308	2.752	0,27
5	Potrošena energija	415.184	380.678	0,92
6	Ostali materijalni troškovi	265	952	3,59
	Ukupno:	1.426.344	4.063.617	

***Ostali vanjski troškovi** iznose 1.334.125 kn, a struktura troškova u ovoj skupini je sljedeća:

POZICIJA OSTALIH VANJSKIH TROŠKOVA				%
RED.BR.	NAZIV	2012.godina	2013.godina	$\frac{13 \times 100}{12}$
1	Usluge telefona, pošte, prijevoza	118.437	151.945	1,28
2	Vanjske usluge na izradi dobara	34.691	21.300	0,61
3	usluge održavanja i zaštite	274.144	352.134	1,28
4	usluge registracije prijev.sredstva	6.442	6.491	1,01
5	Usluge garažiranja auta	4.355	0	0,00

6	Usluge promidžbe, sponzorstva, trošk. sajmova		43.215	
7	Intelektualne usluge	47.076	91.146	1,94
8	Komunalne usluge	536.769	496.385	0,92
9	Usluge reprezentacije	27.512	48.851	1,78
10	Ostale vanjske usluge	103.474	122.659	1,19
	Ukupno:	1.152.900	1.334.125	

***Troškovi osoblja** su u 2013. godini iznosili 4.758.345 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 30,86%.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2013. godini iznosio 72 (u 2012. godini 107). Društvo je u 2013. zaposlenima isplatilo jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

***Troškovi amortizacije** sudjeluju u strukturi ukupnih troškova s 5,68%, odnosno iznose 877.280 kn. Detaljan pregled primjenjivanih stopa amortizacije, te obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješke br.1 *Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina*.

*Društvo je u 2013. godini ostvarilo 89.204 kn **financijskih rashoda** sljedeće strukture :

STRUKTURA FINANCIJSKIH RASHODA				
RED.BR.	NAZIV	2012.godina	2013.godina	% $\frac{13 \times 100}{12}$
1	Zatezne kamate	594	259	0,44
2	Negativne tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima	286.258	87.517	0,31
3	Troškovi diskonta		1.428	
	Ukupno:	286.852	89.204	

*Društvo je u 2013. godini nije imalo **izvanrednih – ostalih rashoda**.

14. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja, ostvaren je gubitak prije oporezivanja u iznosu od **4.864.652,83** kn.

Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom *Zakonu o porezu na dobit*, iznosi u 2013. godini 20% Poreza na dobit za 2013. godinu nije bilo, te gubitak *nakon oporezivanja* za 2013. godinu iznosi **4.864.652,83** kn.

Red.br.	Opis	01.01.- 31.12.12.	01.01.-31.12.13.
1	Dobitak prije oporezivanja-gubitak	-9.106.498,22	-4.864.652,83
2	Uvećanje dobiti/smanjenje gubitka:		
3	70% troškova reprezentacije	23.102,42	34.212,79
4	30% troškova za osobni prijevoz	38.485,87	44.273,29

5	Manjkovi na imovini	37.805,28	
6	Troškovi kazni i prekršaja	593,87	200,00
7	Povećanje porezne osnovice za druge rashode		
8	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	13.475,17	10.634,75
9	Ukupno povećanje dobiti/smanjenje gubitka:	113.462,61	89.320,83
11	Smanjenje dobiti/povećanje gubitka:		
12	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	28.019,81	46.997,68
13	Olakšice za zapošljavanje		
14	Ukupno smanjenje dobiti/povećanje gubitka:	28.019,81	46.997,68
15	Porezni gubitak za prijenos:	-8.434.699,46	-8.434.699,46
16	Osnovica poreza na dobit/ Porezni gubitak za prijenos	-	-13.257.029,14
17	Porez na dobit (20%)		
18	Efektivna porezna stopa	20%	20%
19	Dobitak/<u>Gubitak</u> financijske godine	-9.106.498,22	-4.864.652,83

U skladu s poreznim propisima, Porezna uprava ima pravo u bilo koje doba pregledati poslovne knjige Društva u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i nametnuti kazne. Upravi Društva nisu poznate nikakve okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza glede toga.

15. Novčani tijek

Izvršće o novčanom tijeku sačinjeno je *indirektnom metodom*, pri čemu su obuhvaćene promjene u povećanju, smanjenju imovine i obaveza u odnosu na prethodnu 2012. godinu.

*Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti u iznosu od - 3.687.240 kn.

*Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti u iznosu od - 16.410 kn.

*Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti u iznosu od + 6.575.786 kn.

Ukupno stanje sredstava na poslovnim računima 31.12.2013. godine iznosi 4.072.331 kn.

U Splitu, 20.04.2014. godine

Bilješke sastavila:
Snježana Gerendaj, dipl.oec.

Direktor:
mr.sc. Ivan Brković

