

TERRITORIUM d.o.o.
HEINZLOVA 62a
ZAGREB

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

TERRITORIUM, društvo s ograničenom odgovornošću za graditeljstvo trgovinu i usluge, Zagreb, Heinzelova 62a, upisano je u sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 080545306.

Temeljni kapital društva iznosi 20.000 kuna.

Osnovna djelatnost Društva je poslovanje nekretninama.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnih subjekata prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti od 2007. godine Državnog zavoda za statistiku Zagreb, društvo ima brojčanu oznaku podrazreda 6810, a OIB poslovnog subjekta je 18447047094.

U 2013. godini Društvo nije imalo zaposlenih.

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Temeljni finansijski izvještaji za 2013. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (NN 30/08, 04/09) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

Podaci u finansijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj pri čemu je na dan bilanciranja kod deviznih transakcija i transakcija s valutnom klauzulom korišten srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2013. godine koji je iznosio za EUR i USD:

1 EUR =7,637643 HRK (31.12.2012. godine 1 EUR =7,545624 HRK)

1 USD =5,549000 HRK (31.12.2012. godine 1 USD =5,726794 HRK)

TERRITORIUM d.o.o.
HEINZLOVA 62a
ZAGREB

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

TERRITORIUM, društvo s ograničenom odgovornošću za graditeljstvo trgovinu i usluge, Zagreb, Heinzelova 62a, upisano je u sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 080545306.

Temeljni kapital društva iznosi 20.000 kuna.

Osnovna djelatnost Društva je poslovanje nekretninama.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnih subjekata prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti od 2007. godine Državnog zavoda za statistiku Zagreb, društvo ima brojčanu oznaku podrazreda 6810, a OIB poslovnog subjekta je 18447047094.

U 2013. godini Društvo nije imalo zaposlenih.

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Temeljni finansijski izvještaji za 2013. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva uskladene su s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (NN 30/08, 04/09) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

Podaci u finansijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj pri čemu je na dan bilanciranja kod deviznih transakcija i transakcija s valutnom klauzulom korišten srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2013. godine koji je iznosio za EUR i USD:

1 EUR =7,637643 HRK (31.12.2012. godine 1 EUR =7,545624 HRK)

1 USD =5,549000 HRK (31.12.2012. godine 1 USD =5,726794 HRK)

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primjenjene kod sastavljanja finansijskih izvještaja za 2013. godinu bile su sljedeće:

a) Prihodi

Prihod predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomске koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti, a dijeli se na:

/i/ Poslovne prihode koji se najvećim dijelom odnose na prihode od pruženih usluga. Prihodi s naslova pružanja usluga priznaju se kada su ispunjeni svi sljedeći uvjeti:

- iznos prihoda, može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će ekonomске koristi povezane s ovom transakcijom i poslovnim događajem pritjecati kod poduzetnika,
- stupanj dovršenosti transakcija može se pouzdano izmjeriti i
- nastali troškovi ove transakcije i poslovnih događaja kao i troškovi dovršavanja događaja i transakcije mogu se pouzdano izmjeriti.

/ii/ Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata, dividendi i pozitivnih tečajnih razlika.

Kamata i dividenda se priznaju ako je vjerojatno da će ekonomске koristi povezane s transakcijom i poslovnim događajem pritjecati kod poduzetnika, te da se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti.

Pozitivna tečajna razlika priznaje se ako postoji promjena tečaja monetarnih stavki u vezi transakcije u stranoj valuti između datuma transakcije i datuma namire nastale pozitivne tečajne razlike.

/iii/ Izvanredni ostali prihodi uključuju se u prihode kada zadovoljavaju kriterije za priznavanje prihoda, a nisu posebno navedeni u HSF-15 (npr. prihodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine).

b) Rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se može pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanje rashoda s prihodima. Rashod se odmah priznaje u računu dobiti i gubitka kada neki izdatak ne stvara buduće ekonomske koristi, ili u razmjeru u kojem buduće ekonomske koristi nisu takve, ili su prestale biti takve, da se kvalificiraju za priznavanje u bilanci kao imovina.

Rashod se također priznaje u računu dobiti i gubitka u onim slučajevima kada je obveza nastala bez priznavanja imovine, primjerice kada se pojavi obveza po garanciji za proizvod.

Rashodi se dijele na poslovne rashode, finansijske rashode i izvanredne ostale rashode.

c) Rezultat poslovanja finansijske godine

Iz razlike ukupnog prihoda i ukupnih rashoda proizlazi negativan efekt poslovanja tj. gubitak prije oporezivanja.

Prema obračunu poreza na dobit Društvo nema obvezu poreza na dobit, pa rezultat čini gubitak finansijske 2013. godine.

d) Dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina se priznaje u bilanci kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi teći kod poduzetnika i kada imovina ima trošak ili vrijednost koja se pouzdano može izmjeriti, a očekuje se da će se realizirati u roku dužem od godine dana, odnosno da se ne drži za prodaju ili potrošnju u redovnom tijeku poslovanja.

Dugotrajna imovina se mjeri po povijesnom trošku, odnosno po plaćenom iznosu novca ili novčanih ekvivalenta ili po fer vrijednosti naknade dane za njihovu nabavu u vrijeme stjecanja. Dugotrajna imovina odnosi se na

/i/ Dugotrajanu materijalnu i nematerijalnu imovinu koja se u poslovnim knjigama evidentira po nabavnoj vrijednosti koju čini nabavna vrijednost sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u uporabu.

Navedena imovina se evidentira kao materijalna i nematerijalna, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine i pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna, inače se ista evidentira kao sitni inventar.

Amortizacije ove imovine obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama, po linearnej metodi. Stope koje se primjenjuju za obračun amortizacije materijalne i nematerijalne imovine ne prelaze porezno dopustive stope.

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u upotrebu.

e) Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina je imovina koja ispunjava sljedeće uvjete:

- očekuje se da će se realizirati ili se drži za prodaju ili potrošnju u redovnom tijeku poslovanja,
- primarno se drži za trgovanje,
- očekuje se da će se realizirati unutar dvanaest mjeseci od datuma bilance,
- novac ili novčani ekvivalent, osim ako mu je ograničena mogućnost razmjene ili uporabe za podmirivanje obveza za razdoblje od najmanje dvanaest mjeseci od datuma bilance.

Kratkotrajnu imovinu Društva predstavljaju:

/i/ Potraživanja predstavljaju pravo potraživanja od dužnika plaćanja duga, isporuke usluga ili pružanja usluga na temelju obveznopravnih i drugih osnova, a koja dospijevaju u roku od godine dana.

Potraživanja su nederivativna finansijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu.

Potraživanje se početno mjeri po fer vrijednosti.

Vrijednost potraživanja se umanjuje i gubici od umanjenja vrijednosti nastaju samo i isključivo ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti.

/ii/ Novčana sredstva iskazana su u nominalnoj vrijednosti i predstavljaju sredstva plaćanja na računima kod banaka i u blagajni. Sredstva na deviznim računima preračunata su u kunsku protuvrijednost prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2013. godine.

f) Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve predstavljaju vlastiti izvor financiranja imovine izračunat kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Isti čine temeljni (upisani) kapital, kapitalne rezerve, rezerve iz dobiti, zadržana dobit (preneseni gubitak) i dobit (gubitak) tekuće godine.

g) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze su sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od sljedeća četiri kriterija:

- Očekuje se da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa,
- Dospijeva za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance,
- Primarno se drži radi trgovanja,
- Poduzetnik nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

4. PRIHODI

Društvo je u 2012. godini ostvarilo finansijske prihode u iznosu od 1.433 kn i najvećim se dijelom odnose na pozitivne tečajne razlike.

Prihodi od kamata odnose se na kamatu po viđenju za novčana sredstava po žiro-računu.

5. RASHODI

Rashodi društva sastoje se od poslovnih i finansijskih rashoda.

Poslovni rashodi iznose 16.199 kuna i to su ostali vanjski materijalni troškovi i ostali troškovi

Materijalni troškovi iznose 17.612 kn, a uključuju usluge financiranja i troškove najma poslovnog prostora.

Ostali troškovi iznose 7.455 kn i uključuju bankovne naknade, te troškove za doprinose, članarine i druga javna davanja.

Finansijske rashode Društvo je u 2013. godini ostvarilo u iznosu od 225.179.kn, a odnose se na kamate obračunane po osnovi primljenih pozajmica, te negativnih tečajnih razlika.

Društvo ne podliježe obvezi revizije.

6. FINANCIJSKI REZULTAT I POREZ NA DOBIT

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2013. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo sljedeći rezultat:

	<u>2013</u> HRK	<u>2012</u> HRK
Rezultat prije oporezivanja	(248.813)	(194.323)
Povećanje porezne osnovice	-	-
Smanjenje porezne osnovice	-	-
Porezna osnovica	(248.813)	(194.323)
Porez na dobit (20%)	-	-
Preneseni porezni gubitak	(571.245)	(390.946)
Porezni gubitak za prijenos	(820.058)	(585.269)
Efektivna porezna stopa	0,00%	0,00%

7. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Društvo iskazuje dugotrajnu finansijsku imovinu u iznosu 6.791.573 kn koju sačinjavaju sudjelujući interesi (udjeli) u trgovačko društvo Tehnička založba d.d., Slovenija.

8. POTRAŽIVANJA

Iskazujemo ih na sljedeći način:

	<u>2013</u> HRK	<u>2012</u> HRK
Potraživanja od kupaca	69.456	68.519
Potraživanja od države i državnih institucija	51.668	51.670
Ostala potraživanja	800	0
Ukupno	121.124	120.189

Potraživanja od kupaca odnose se na potraživanja za obračunane kamate po danim pozajmicama.

Potraživanja od države i državnih institucija najvećim se dijelom odnose potraživanja za više uplaćeni Porez na dodanu vrijednost.

9. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Novac na računu i blagajni iskazujemo kao novac na žiro računu društva čiji saldo na 31.12.2013. iznosi 98 kn.

10. KAPITAL

Stanje i promjene na kapitalu prikazujemo na sljedeći način:

	TEMELJNI KAPITAL	PREENESNI GUBITAK	ZADRŽANA DOBIT	DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE	UKUPNO
Stanje 1. siječanj 2013.	20.000	(407.403)	0	(194.323)	(581.726)
Promjene - raspored dobiti/gubitka	-	(194.323)		194.323	0
Povećanja tijekom 2013. - gubitak tekuće godine	-			(248.814)	(248.814)
Stanje 31. prosinac 2013.	20.000	(601.726)	0	(248.814)	(830.540)

11. KRATKOROČNE OBVEZE

Obveze iskazujemo na sljedeći način:

	<u>2013</u> HRK	<u>2012</u> HRK
Obveze za zajmove, depozite i slično	7.076.704	7.021.093
Obveze prema dobavljačima	666.496	767.074
Obveze za poreze i doprinose i slična davanja	414	-
Ostale kratkoročne obaveze	520	-
Ukupno	7.744.134	7.788.167

Obveze za zajmove odnose se na primljenu pozajmice od društva Digitel komunikacije d.o.o., te od fizičkih osoba De Costa Petan Adrij Petan Petra.

Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema dobavljačima iz tuzemstva.

U Zagrebu, 16.04.2014. godine

Odgovorna osoba

TERRITORIUM d.o.o.
ZAGREB

Mario Turković

