

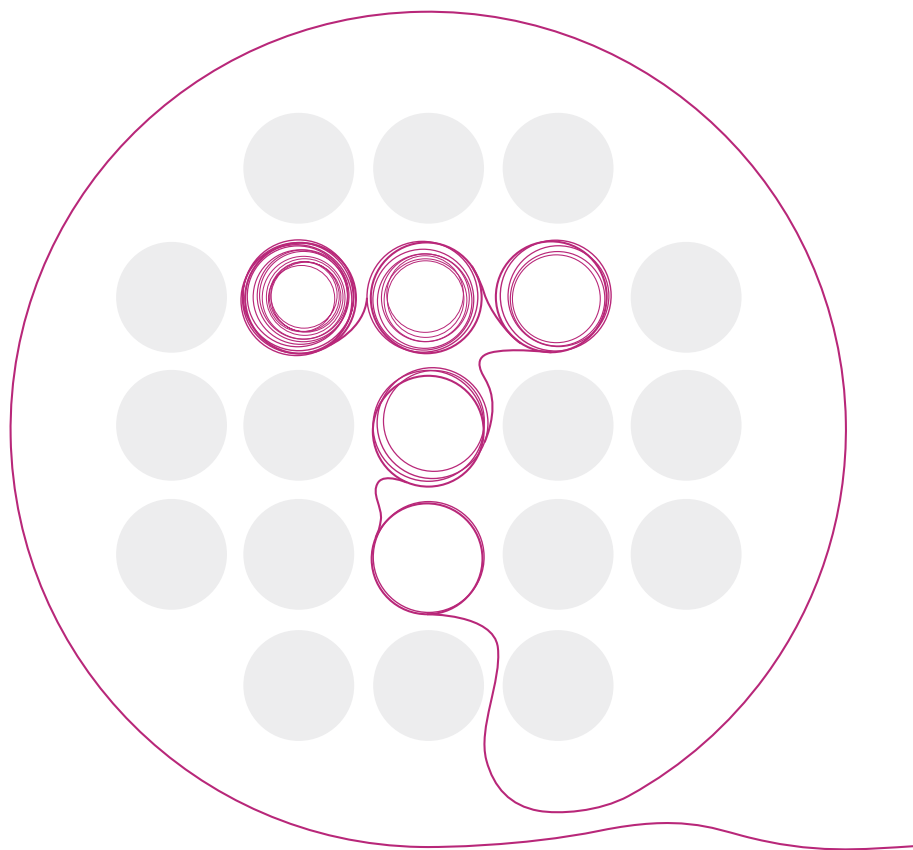


TimKabel®



Godišnje
izvješće
2017.





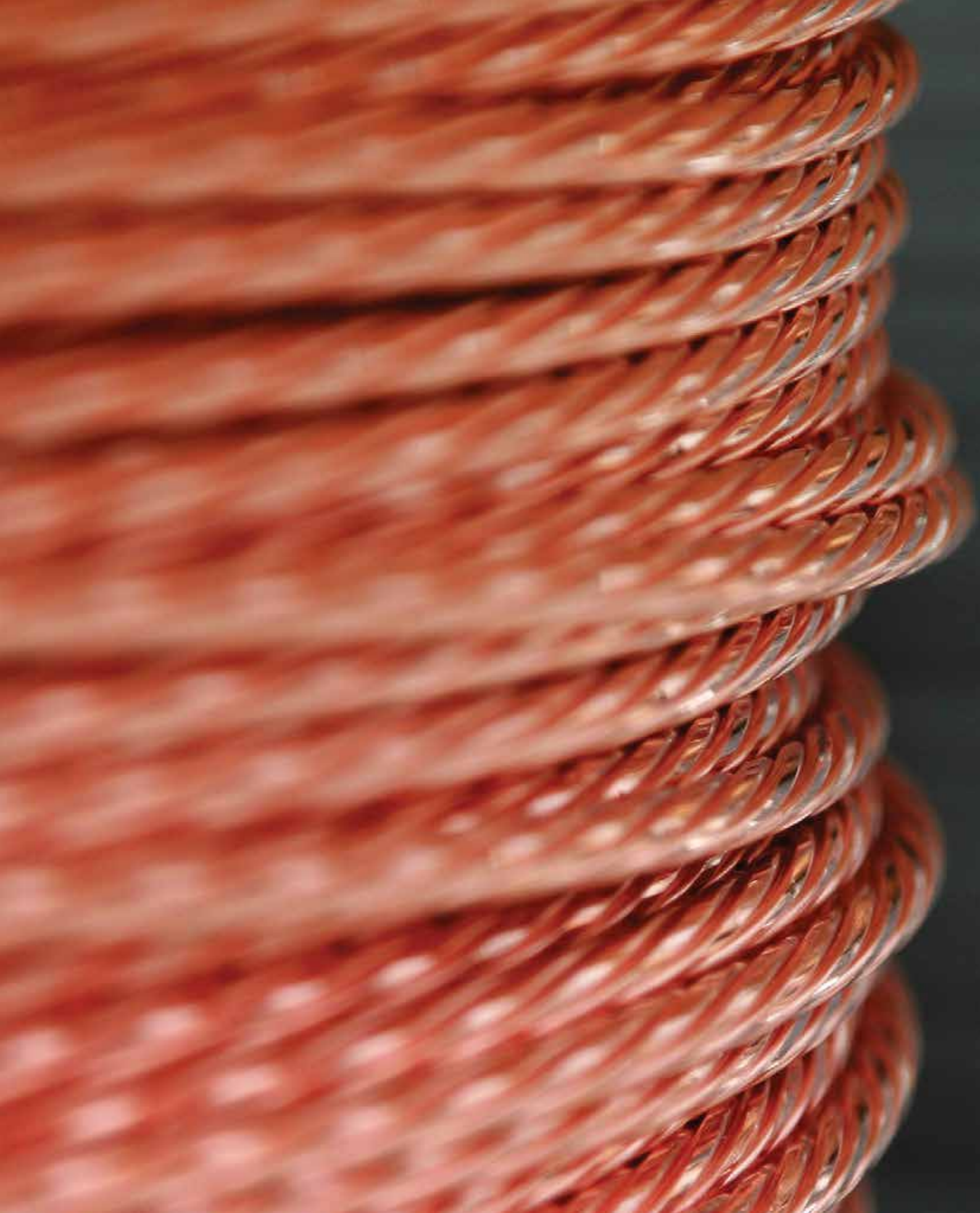
www.tim-kabel.hr



pa

TimKabel

| | |
|---|----|
| GODIŠNJE IZVJEŠĆE | |
| Organizacijski profil | 5 |
| TIM KABEL | |
| O tvrtki | 6 |
| Povijest | 7 |
| Vizija, misija, korporativne vrijednosti | 8 |
| Pokazatelji uspješnosti | 9 |
| Uvodna riječ direktora | 11 |
| Pregled operativnog poslovanja u 2017. godini i pogled na buduće poslovanje | 12 |
| Pregled izvoznog poslovanja i kretanje cijene bakra u 2017. godini | 14 |
| POSLOVNI PROFIL TVRTKE | |
| Asortiman | 15 |
| Tim Kabel u svijetu | 16 |
| Organizacijska struktura | 19 |
| Strategija i ciljevi | 20 |
| Donacije i sponzorstva | 21 |
| FINANCIJSKA IZVJEŠĆA | 23 |



Organizacijski profil

| | |
|------------------------------|--|
| Ime: | Tim Kabel d.o.o. |
| Djelatnost: | distribucija kabela i vodiča |
| Godina osnivanja: | 1991. |
| Adresa: | Savska cesta 103,10 360 Sesvete |
| Poslovnice: | Zagreb - Savska cesta 103, 10 360 Sesvete Split - 4. gardijske 41 F (TTTS), 21311 Stobreč Osijek - Jablanova 33, 31 000 Osijek |
| Telefon: | Zagreb - 385 1 55 55 900 Split - 385 21 37 44 44 Osijek - 385 31 297 607 |
| E-mail: | zagreb@tim-kabel.hr split@tim-kabel.hr osijek@tim-kabel.hr |
| Web adresa: | www.tim-kabel.hr |
| Matični broj (MB): | 3773469 |
| OIB: | 69927324836 |
| Matični broj subjekta (MBS): | 080163024 |
| Temeljni kapital: | 31.000.000,00 kn |
| IBAN: | HR70 2484 0081 1003 56031 |
| BIC (SWIFT): | RZBHHR2X |
| Vlasnička struktura: | Ivan Topčić 48,5% Mirjana Topčić 50,5% Ramus Projekt d.o.o. 1% |
| Uprava: | Matija Topčić, Ivan Topčić, Dorijan Topčić |
| Broj zaposlenih: | 46 (na dan 31.12.2017.) |

O tvrtki

Tim Kabel d.o.o. vodeća je tvrtka u regiji koja se bavi veleprodajom i distribucijom svih vrsta kabela i vodiča. Zahvaljujući kvalitetnim proizvodima, stalnom ulaganju u poboljšanje poslovnog procesa te stručnom timu tvrtke koji kupca uvijek stavlja na prvo mjesto, u mogućnosti smo brzo i kvalitetno odgovoriti na sve zahtjeve i potrebe svojih kupaca.

Ono što našu ponudu čini konkurentnom jest pouzdanost, raspoloživost proizvoda koji se uvijek nalaze u našim skladištima, širok asortiman, mogućnost realizacije složenih projekata u kojima su potrebe kupaca vrlo specifične, kvalitetna logistika, brza isporuka i društvena odgovornost prema zaposlenicima, klijentima, poslovnim partnerima i zajednici.

Zahvaljujući odličnim odnosima s najvećim svjetskim proizvođačima kabela u mogućnosti smo optimizirati i najsloženije specifikacije te pronaći najbolje rješenje za kupca, uključujući i izradu posebnih kabela prema potrebama kupca.

Tim Kabel - najbolji tim za kabele!

Visoka kvaliteta usluge i zadovoljstvo kupaca naša je misija, koju jamči i svakodnevno potvrđuje vrhunski tim profesionalaca.

Tvrtka uspješno posluje od osnutka i prema rezultatima spada u sam vrh hrvatskoga gospodarstva.

Cilj Tim Kabela jest, nakon osvajanja tržišta Hrvatske i regije, postati prepoznatljiv brand i na svjetskom tržištu, prateći svjetske trendove te kontinuirano ulažući u promotivne aktivnosti na stranim tržištima, uključujući i izlaganja na renomiranim svjetskim sajmovima.



Povijest

- 1991.
- osnovana obiteljska tvrtka Tim proizvodnja d.o.o.
 - vlasnici supružnici Mirjana i Ivan Topčić
- 1994.
- djelatnost se usmjerava isključivo na veleprodaju kabela i vodiča
 - broj zaposlenih: 2 – Ivan Topčić i Eduard Bahler
- 1995.
- tvrtka mijenja naziv u Tim Kabel d.o.o.
 - tvrtka se seli u veće poslovne prostorije na zagrebačkom Borongaju
 - otvara se poslovnicu u Splitu
 - 5 zaposlenih
 - prihodi 7 mil. kn
- 1996.
- sklapanje ugovora o ekskluzivitetu s renomiranim austrijskim proizvođačem Schwechater Kabelwerke
 - rast prihoda na 14 mil. kn
- 2000.
- otvaranje poslovnice u Osijeku
 - početak suradnje s renomiranim europskim proizvođačima kabela (Tele-Fonika Kable S.A., Draka Cable Solutions itd.)
 - 10 zaposlenih
- 2004.
- novi vizualni identitet tvrtke
 - broj zaposlenih: 21
- 2006.
- tvrtka se seli u vlastiti skladišno-uredski prostor u Sesvetama velik 13.000 m²
 - skladište kabela dostiže lager od 25 mil. kn
 - rastom od oko 70% u 2006. godini ukupni godišnji prihod prvi put prelazi 100 mil. kn i tvrtka ulazi u prvih 500 stvaratelja nove vrijednosti u Hrvatskoj
- 2007.
- povećanje poslovnih prostorija u Zagrebu (Sesvete)
 - proširenje asortimana signalnih i svjetlovodnih kabela
 - broj zaposlenih: 41
- 2008.
- sklapanje ugovora o ekskluzivnoj distribuciji asortimana tvrtki LS Cable, Nexans i Dätwyler Cables
 - vlasnici osnivaju društvo Tim Kabel Beograd d.o.o. u Srbiji
- 2009.
- Tim Kabel postaje ekskluzivni distributer Lapp Kabela GmbH
 - obilježena 15. godišnjica Tim Kabela
 - otisnut Katalog kabela i vodiča na hrvatskom jeziku
- 2010.
- poslovnicu Split seli se u veći skladišno-uredski prostor
 - otisnut Katalog kabela i vodiča na engleskom jeziku
- 2011.
- poslovnicu Split proslavila 15 godina
 - otvorena nova tržišta: Uganda, Malta, Belgija
 - kreirana aplikacija »Cijene metala« za iPhone
- 2012.
- izlaganje na sajmu Middle East Electricity u Dubaiju
 - recertifikacija standarda ISO 9001 i ISO 14001
 - projektiranje i isporuka kabela za Service Loop na naftnim bušotinama u Irak i Mađarsku
- 2013.
- dobivanje sredstava iz EU fondova za kupnju novog stroja
 - sklapanje najvećega pojedinačnog posla vrijednog 2,2 milijuna eura
 - udio izvoza u ukupnom prometu povećan na 32,8% s 18% u 2012.
- 2014.
- obilježena 20. obljetnica poslovanja
 - rast prihoda na preko 200 milijuna kuna
 - izvozni poslovi porasli 62% u odnosu na 2013.
 - u pogon pušten stroj za prematanje i rezanje kabela
- 2015.
- broj izvoznih tržišta porastao na preko 70
 - u jednoj godini kabeli isporučeni u 48 zemalja svijeta, što je novi rekord za Tim Kabel
- 2016.
- vrijednost izvoznih poslova premašio 100 milijuna kuna
 - udio izvoza u prihodima od prodaje povećan je na 46,73 %
- 2017.
- ukupan prihod premašio 260 milijuna kuna
 - dobiven ugovor u okviru EU natječaja „Kompetentnost i razvoj MSP-a“

Vizija / Misija / Korporativne vrijednosti

Vizija

Biti prvi, najbolji i najveći dobavljač kabela u regiji.

Misija

Visokom kvalitetom poslovanja, poštujući temeljne društvene i moralne vrijednosti, vodeći brigu o zadovoljstvu kupaca i zaposlenika, osigurati stalan razvitak tvrtke, pritom vodeći brigu o zaštiti okoliša.

Korporativne vrijednosti

Društveno odgovorno ponašanje sastavni je dio naše poslovne strategije, što jača naš ugled i konkurentnost i pridonosi napretku društvene zajednice.

Svakog kupca i dobavljača poštujemo i uvažavamo te nastojimo izgraditi partnerski odnos.

Odgovornim i brzim izvršavanjem preuzetih obveza održavamo povjerenje u tvrtku kao pouzdanog i poželjnog partnera.

Njeguemo dobre međuljudske odnose u tvrtki komunicirajući kvalitetno i otvoreno. Cijenimo i tražimo iskrenost i poštenje, kako u odnosu s partnerima, tako i unutar tvrtke. U svakom smo trenutku prepoznatljivi kao ambiciozni i optimistični, vedri i veseli.

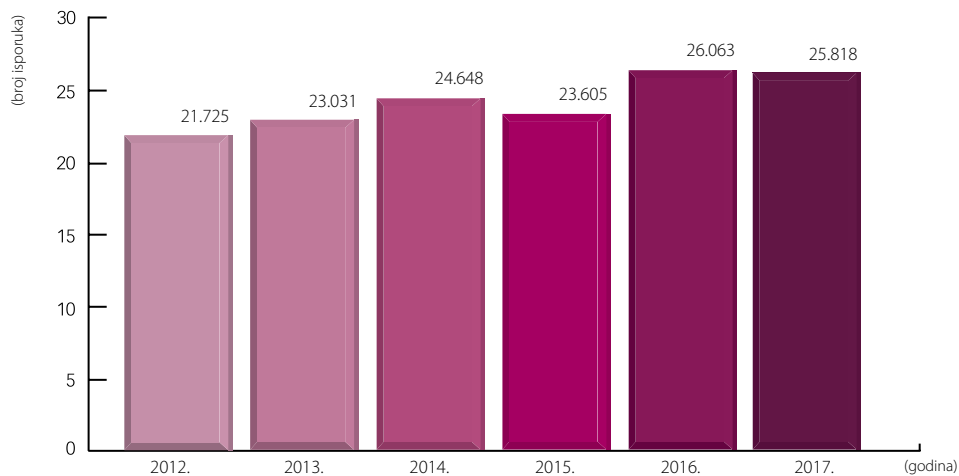
Cijenimo i potičemo samostalnost i inicijativu u radu, kreativnost i inovaciju, slobodu u odlučivanju i izražavanju. Očekujemo predanost i zauzetost za dobrobit tvrtke.

Naši su napori usmjereni i potrebama društvene zajednice. Obitelj je osnova društva, te stoga društvenu odgovornost izražavamo prvenstveno brinući se za obitelji zaposlenika.

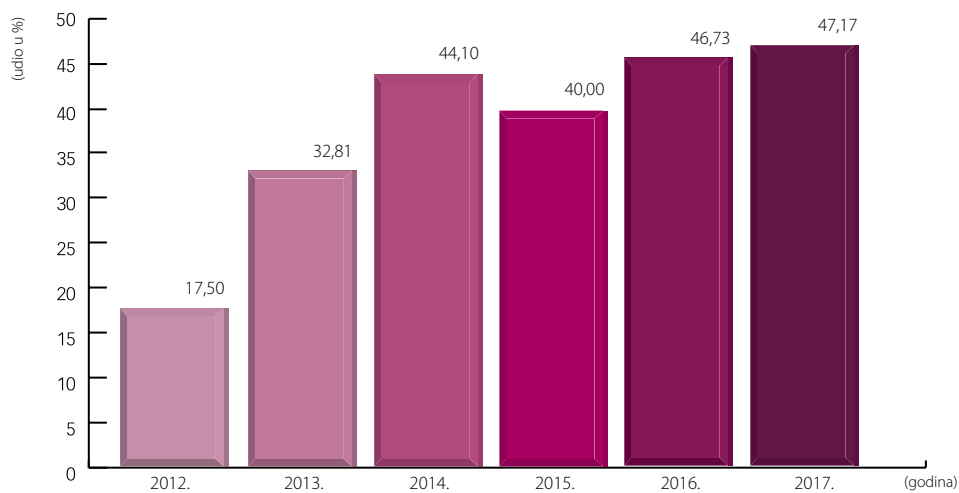
Uključeni smo u humanitarne akcije šire zajednice te se trudimo očuvati okoliš.

Pokazatelji uspješnosti

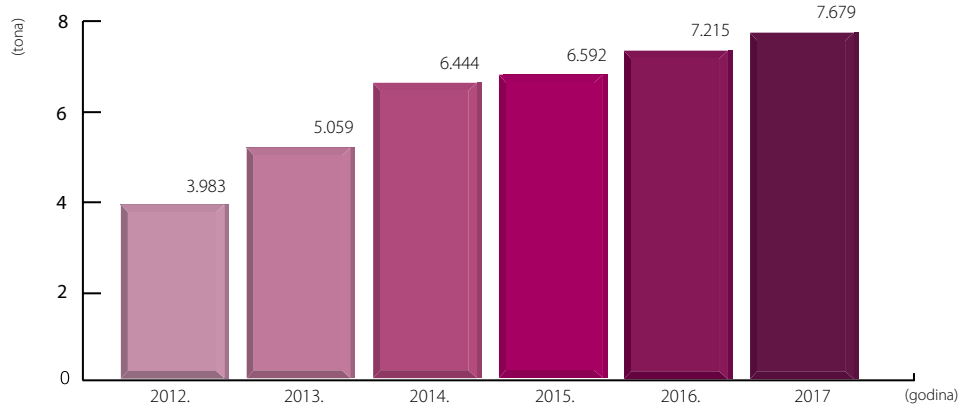
Godišnji broj isporuka



Udio izvoza u ukupnom prometu (%)



Pregled prometa u tonama





Uvodna riječ direktora



Dragi prijatelji,
poštovani poslovni partneri,

naš i vaš Tim Kabel svake godine, zahvaljujući vama, ima sve bolje rezultate.

Tako smo u 2017. godini ostvarili 263 milijuna kuna ukupnih prihoda, što je 13,3 % više od prethodne godine. To je odličan rezultat koji nas čini optimističnima i ohrabruje nas u

nastojanju da i u 2018. godini povećamo ukupan приход.

Veseli nas što svake godine uspijevamo imati odličan izvozni rezultat. U 2017. godini ostvarili smo 122 milijuna kuna izvoza. U 2017. godini izvoz sudjeluje s 47 %, što je velik rezultat za našu tvrtku. Broj zemalja u koje izvozimo popeo se na preko 70 i nadamo se da će i dalje rasti.

Poslovi u inozemstvu poseban su izazov jer su tehničke karakteristike i traženi standardi često drugačiji nego na domaćem tržištu. Tvrtkama poput naše nije lako dobiti posao u inozemstvu, gdje je međunarodna konkurencija jaka, stoga smo mnogo radili na tome da s dobavljačima stvorimo partnerske odnose kako bismo osigurali dobru tehničku podršku te slobodne proizvodne kapacitete u slučajevima u kojima je rok isporuke veoma važan.

Dio naše poslovne strategije stalni je rad na povećanju izvoznih poslova. Poduzimamo brojne aktivnosti koje bi trebale rezultirati daljnjim rastom izvoza. Jedna od aktivnosti jest izlaganje na važnim svjetskim sajmovima, poput MEE-a (jedan od najvažnijih sajmova energetike u svijetu) u Dubaiju, na kojem sudjelujemo već šestu godinu zaredom. Izvozne su nas aktivnosti naučile i pokazale da se možemo ravnopravno nositi s konkurencijom iz ostalih područja svijeta te nas to iskustvo potiče da nastavimo s takvim aktivnostima.

Krajem poslovne 2017. godine osjetili smo da se gospodarska aktivnost diže i da je vrijeme krize koja je započela još davne 2008. godine završila. To nas veseli i daje nade da će i naša tvrtka napredovati i razvijati se u skladu s razvojem tržišta.

Jedna od najvećih vrijednosti Tim Kabela jest kvalitetan tim ljudi. Naš je prodajni tim iskusan, kompetentan i stručan, i kao takvi, na tržištu smo prepoznati kao „najbolji tim za kabele“. Svi odjeli unutar tvrtke funkcioniraju i surađuju vrlo profesionalno pa nas partneri prepoznaju kao organiziranog, stabilnog i kvalitetnog dobavljača kabela.

Veliku pozornost posvećujemo i društveno odgovornom poslovanju, koje je ugrađeno u temelje Tim Kabela. Smisao i svrhu postojanja i rada ne vidimo samo u ostvarenju profita i dobiti. U poslovanje uključujemo svoju misiju, viziju i temeljne vrijednosti koje želimo stavljati u službu za dobrobit naših zaposlenika, njihovih obitelji, poslovnih partnera te šire društvene zajednice.

Vrhunska usluga, pouzdanost, otvorena komunikacija, kao i briga za one društvene slojeve kojima je potrebna pomoć i dalje će imati mjesto u našem poslovanju. Naši izvrsni poslovni rezultati temelje se na predanosti i angažiranosti naših zaposlenika, dok, s druge strane, uprava cijeni i nagrađuje izvrsnost i zalaganje za dobrobit tvrtke.

Te ćemo vrijednosti i dalje zauzeto i predano razvijati.

Vaš,
Ivan Topčić

Pregled operativnog poslovanja u 2017. godini...



Dragi partneri,

i u poslovnoj 2017. godini nakon izlaska iz recesije u 2015. i rasta u 2016. godini, hrvatsko je gospodarstvo nastavilo s pozitivnim kretanjem BDP-a uz realni prosječni rast od oko 2,8 %. Nastavio se i oporavak građevinskog sektora uz nešto usporeni rast vrijednosti građevinskih radova od 5 % u odnosu na

9 % iz 2016. godine, što je u svakom slučaju imalo pozitivan utjecaj na dinamiku tržišta kabela u RH. Također, prosječna cijena bakra u 2017. godini porasla je za preko 23 % u odnosu na 2016., što je utjecalo na povećanje cijena kabela, a time i na povećanje vrijednosti prodaje kabela.

U navedenim pozitivnim okolnostima izuzetno smo zadovoljni postignutim prodajnim rezultatima u 2017. godini, u kojoj smo prodaju povećali za preko 13 % u odnosu na 2016. godinu i dostigli gotovo 260 milijuna kuna prometa. Pritom smo i ukupnu količinsku prodaju povećali za gotovo 7 % u odnosu na rekordnu 2016. godinu, na 7680 tona, što je veoma važan podatak u svjetlu porasta prosječne cijene bakra. Prodaja na domaćem tržištu iznosila je nešto manje od 137 milijuna kuna, što predstavlja porast od gotovo 11 % u odnosu na vrijednost domaće prodaje u 2016. godini, čime smo ostvarili cilj održavanja tržišnog udjela od preko 20 % na tržištu kabela Republike Hrvatske. Istovremeno, porast izvoza iznosio je 19 % te je ostvareno ukupno nešto manje od 122 milijuna kuna vrijednosti izvoza, čime je udio izvoza u ukupnoj prodaji dosegao 47 % ukupne prodaje. Pritom je rasla prodaja i na tržištu regije bivše Jugoslavije, kao i na tržište EU-a i ostala izvanregionalna tržišta. Izvoz u Srbiju, u kojoj poslujemo preko Tim Kabel Beograd d.o.o.-a financijski je povećan 30 %, na gotovo 12 milijuna kuna u odnosu na

2016. Sam Tim Kabel Beograd d.o.o. ostvario je povećanje prodaje od preko 45 % u odnosu na 2016. godinu i dosegao preko 3,2 milijuna eura prometa, čime je ostvario i značajan porast tržišnog udjela i pozicionirao se na tržištu Srbije kao jedan od vodećih veletrgovaca kablom i vodičima.

Orijentacija Tim Kabela ostaje usmjerena na globalno tržište kabela i vodiča, gdje se želimo dalje koristiti glavnim konkurentskim prednostima u vidu širokog asortimana kao specijalista za kabele, kvalitetne usluge i mogućnosti cjelovitog rješavanja i najsloženijih specifikacija zahvaljujući izvrsnim odnosima s brojnim kvalitetnim proizvođačima kabela i vodiča.

Kroz kontrolu obrtaja potraživanja i uporabu raznih financijskih instrumenata zadržana je visoka razina likvidnosti poduzeća nužna za kvalitetno poslovanje. Uz stalnu kontrolu troškova i opće efikasnosti uporabe resursa zadržana je visoka razina financijskih pokazatelja likvidnosti, aktivnosti i ekonomičnosti. Kod aktivnosti kroz stalnu optimizaciju zalih poboljšana je njihov obrtaj, što opet ima pozitivan povratni utjecaj na likvidnost.

Tim Kabel nastoji zadržati stalnu orijentaciju ulaganja u kvalitetu poslovanja i povećanje razine kvalitete usluge svojim kupcima, koja je jamac daljnjeg razvoja. Tijekom 2017. godine u najvećem je dijelu provedena opsežna investicija u unaprjeđenje kvalitete skladišnog poslovanja i logistike koju smo najavili u izvješću za 2016. godinu. Uspješno je provedena aplikacija u projektu „Kompetentnost i razvoj MSP-a“ iz strukturnih fondova EU-a te je ugovor s provedbenim tijelima, Ministarstvom gospodarstva i HAMAG-om potpisan 9. listopada 2017. godine. Većina nabavnih aktivnosti provedena je do kraja 2017. godine, a kompletna implementacija predviđena je do kraja ožujka 2018. godine, nakon čega će Tim Kabel raspolagati novim električnim modernim viličarima i novim informacijskim sustavom za upravljanje skladiš-

...i pogled na buduće poslovanje

nim poslovanjem. Vrijednost kompletne investicije iznosi oko 2 milijuna kuna.

I u poslovnoj 2018. godini očekujemo daljnji značajan rast gospodarstva, uključujući investicije i industrijsku proizvodnju. Osciliranje u kretanju cijena bakra i moguće političke i financijske nestabilnosti i krize u zemlji i svijetu uvijek mogu ugroziti očekivane pozitivne makroekonomske tendencije, no mi smo u Tim Kabelu, kao i uvijek, optimistični i spremni na nove poslovne izazove te smo uvjereni da će i sljedeće godine ovaj izvještaj imati slične pozitivne tonove. U ostvarivanju takvih pozitivnih rezultata nezaobilazna je uloga naših kupaca, odnosno kvalitetnih poslovnih partnera, te još jedanput zahvaljujem svim našim kupcima na ukazanom povjerenju i kvalitetnoj poslovnoj suradnji koja nas je, uvjeren sam, sve učinila uspješnijima. Mi ćemo svakako i dalje stalno raditi na podizanju kvalitete kako bismo opravdali ukazano povjerenje. Također, zahvaljujemo i svim našim do-

bavljačima, čija je kvaliteta i povjerenje jedan od najvažnijih preduvjeta naše kvalitete.

Kroz nastavak uspješne suradnje s našim kupcima i dobavljačima uz međusobno poštovanje i povjerenje, sigurni smo da ćemo se i dalje uspješno razvijati i dalje biti najbolji tim za kabele.



Nino Malinarić, komercijalni direktor



Pregled izvoznog poslovanja i kretanje cijene bakra u 2017. godini



Cijena bakra krajem 2017. iznosila je 6000 eur/t, a taj trend traje već dvije godine. U usporedbi s početkom 2016. godine, cijena bakra narasla je za više od 70 %. Ovakav porast zadnji je put viđen početkom 2014. godine.

Trend porasta pokrenut je očekivanim infrastrukturnim investicijama u Sjedinjenim Američkim Državama nakon

predsjedničkih izbora, ali štrajkovi u rudnicima bakra u prvom kvartalu (tijekom kojih je gotovo 10 % ukupne globalne proizvodnje bilo izvan pogona) ustvari su kreirali trend koji će potrajati cijelu godinu. Štrajk u najvećem svjetskom rudniku bakra Escondida u Čileu potrajao je 44 dana (nasuproć očekivanjima da će trajati svega nekoliko dana). Štrajkovi su se nakon toga proširili i u susjedni Peru.

Do sredine godine rast cijene usporio je, ali su se tada pojavile glasine o promjenama u politici uvoza bakra u Kini, te su cijene iznova krenule rasti. Porast pred kraj godine dogodio se najviše zbog promjene tečaja dolara koji je oslabio, te zbog očekivanog porasta potražnje za bakrom u nadolazećim godinama vezano za rast proizvodnje električnih automobila.

U prethodnoj godini prvi put u zadnjih 12 godina došlo je do pada globalne proizvodnje u rudnicima, ali se očekuje nov rast već u 2018. godini jer se otvaraju novi rudnici – u Peruu, Rusiji, Zambiji i Panami (Norilsk's Bystrinsky, Glencore, First Quantum Minerals). Jedan od glavnih razloga trenutne visoke cijene bakra (koja se očekuje i u 2018.

godini) jest ekonomska stabilnost u Kini te nastavak investicija u infrastrukturne projekte u zemlji. Kineska potražnja za bakrom bila je viša od očekivane.

Prosječna mjesečna cijena aluminija u 2017. godini kretala se u rasponu od 1650 eur/t do 1800 eur/t – više nego se predviđalo krajem 2016. godine. U 2018. godini očekuje se stabilna cijena aluminija s blagim rastom.

U protekloj godini Tim Kabel izvezao je robu u ukupno 46 zemalja, sa značajnijim isporukama u Panamu, Kazahstan, Češku, Dansku te, naravno, stalna tržišta kao što su Bosna i Hercegovina i Crna Gora. Početak godine obilježilo je i 6. izlaganje zaredom na sajmu Middle East Electricity u Dubaiju. Plan za sljedeću godinu jest nastavak uzlaznog trenda udjela izvoza u ukupnom rezultatu te povećanje broja kupaca i tržišta na kojima se posluje redovito.

U 2018. godini prvi put planiramo sudjelovati na specijaliziranom sajmu MIOGE (Moscow Oil & Gas Exhibition), kako bi se istražile mogućnosti i ostvarili kontakti s potencijalnim kupcima iz Rusije. Također, dogovoreno je sudjelovanje na MEE sajmu u Dubaiju.

I dalje se planira pojačana aktivnost u projektima vezanima za obnovljive izvore energije (prije svega solarne energije).

Ivan Breulj, direktor nabave i izvoza

Asortiman



01
PVC-om izolirani instalacijski
kabeli i vodiči



02
Gumom izolirani kabeli



03
Kabeli za kranove



04
Silikonom i PUR-om izolirani
kabeli i vodiči



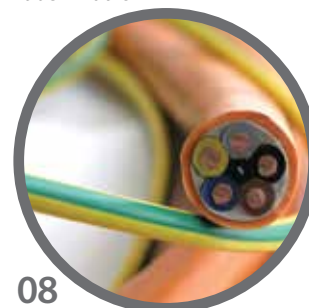
05
Energetski kabeli 1-30 kV



06
Neizolirana užad



07
Samonosivi kabelski snopovi



08
Kabeli i vodiči bez halogena



09
Telekomunikacijski kabeli bez
halogena



10
Telekomunikacijski kabeli



11
Kabeli za elektroniku



12
Signalni kabeli



13
LAN kabeli



14
Svjetlovodni kabeli



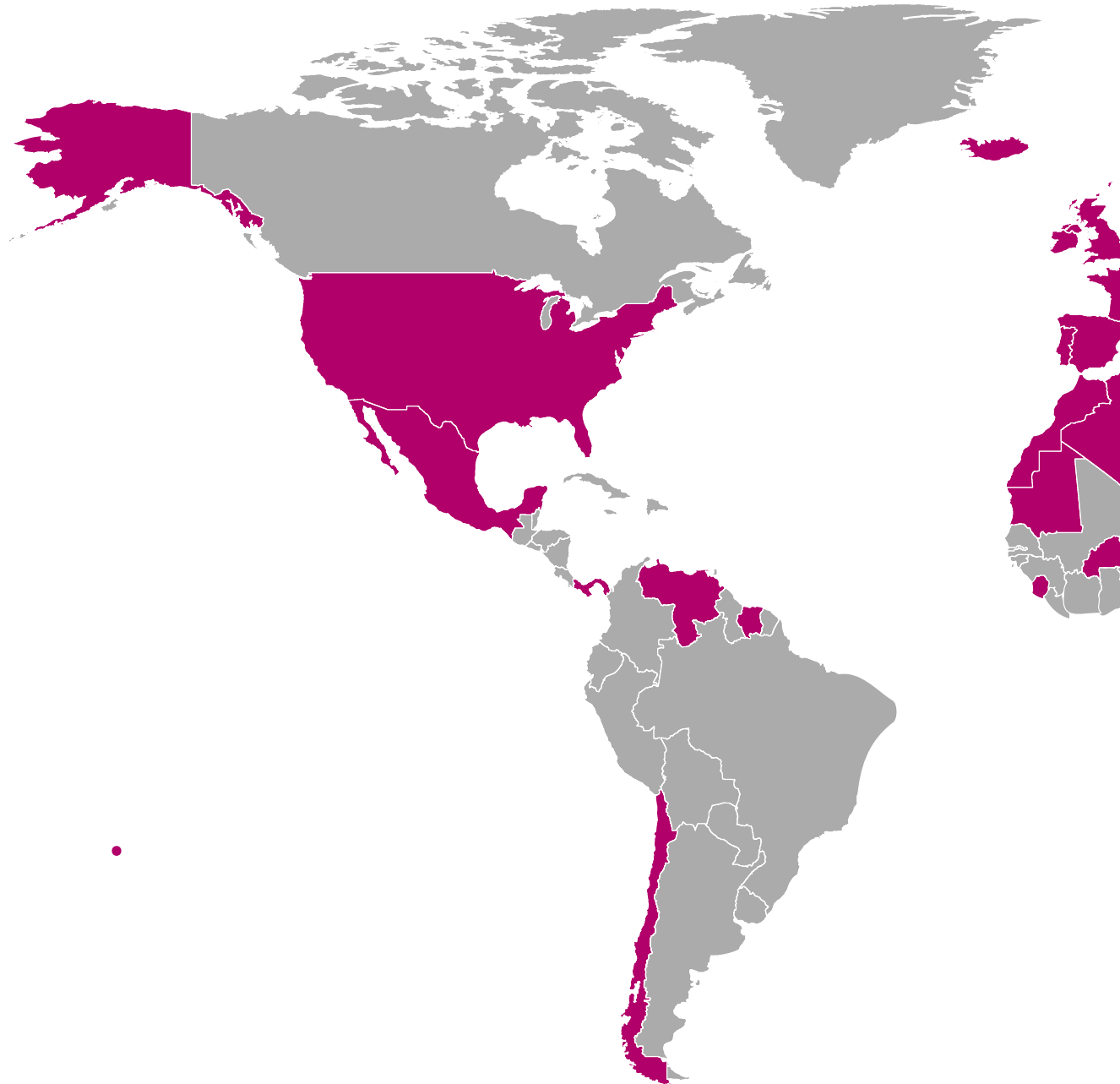
15
Koaksijalni kabeli



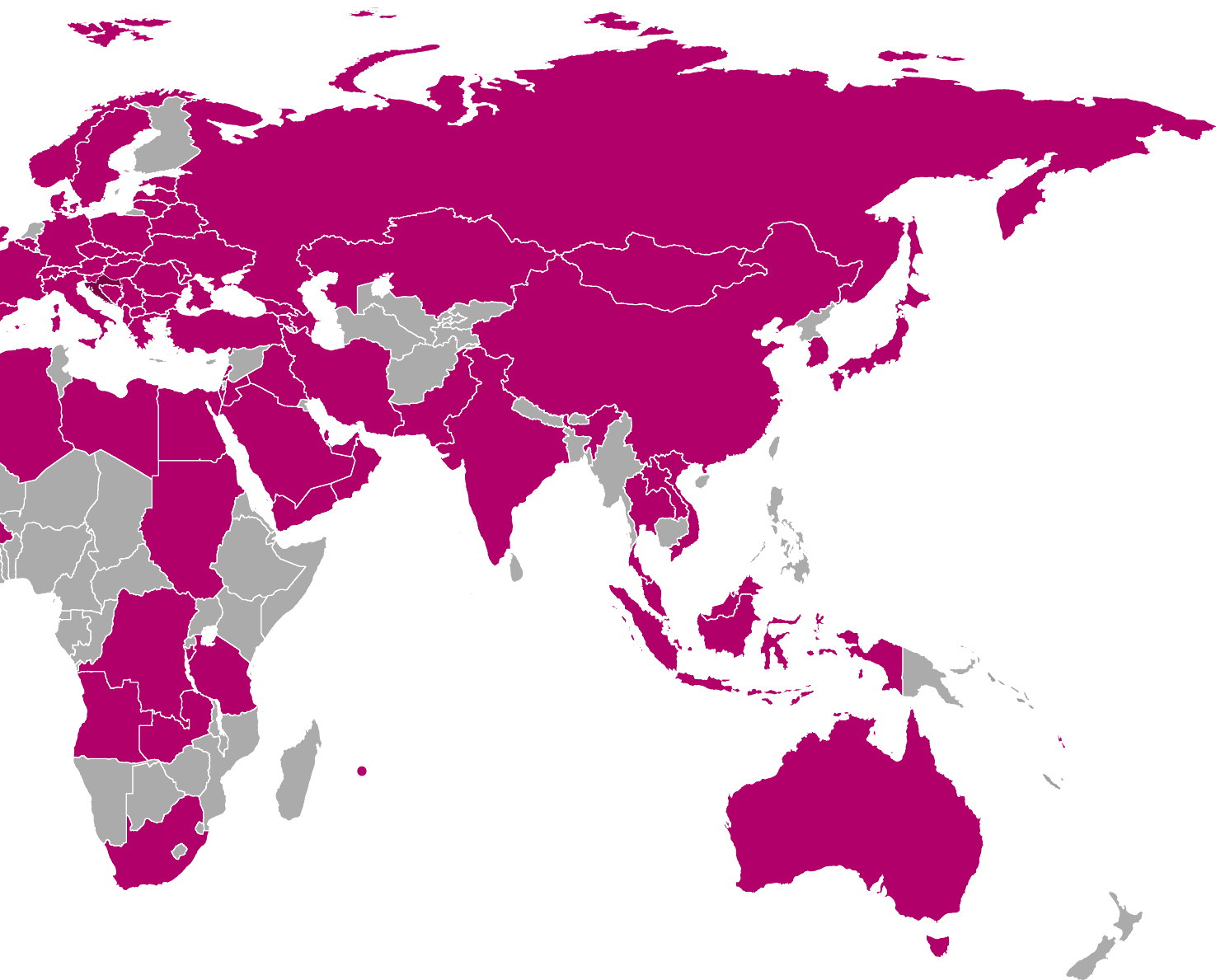
16
Brodski kabeli

17 Kabeli i vodiči prema BS normama

Tim Kabel u svijetu

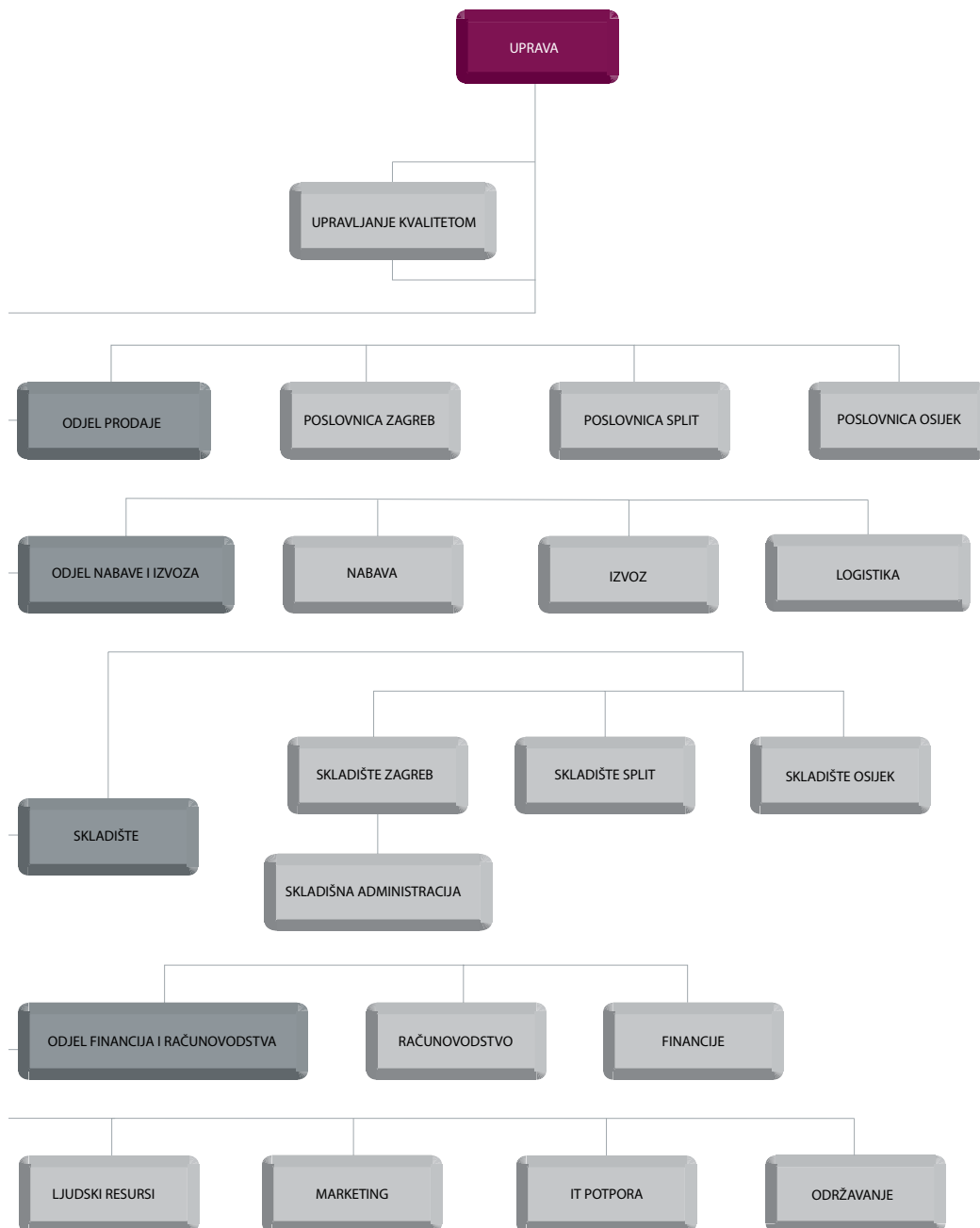


Brojni partneri u cijelom svijetu prepoznali su kvalitetu, pouzdanost, stručnost i vrhunsku uslugu koju Tim Kabel nudi. Suradujemo s preko 2000 domaćih i inozemnih kupaca iz raznih grana industrije, od obnovljivih izvora energije, građevine, brodogradnje, rudarstva, naftne industrije, distribucije električne energije, telekomunikacije i sl. Naši kupci dolaze iz više od 70 zemalja širom Europe, Azije, Afrike, Australije, Južne i Sjeverne Amerike. S obzirom na dosadašnje uspjehe u ekspanziji na međunarodna tržišta, vjerujemo da postoji još mogućnosti da se na svjetskom tržištu dokažemo kao najbolji tim za kabele.





Organizacijska struktura



Strategija i ciljevi

Prodaja

- ustrajati na kontinuiranoj težnji da budemo uvijek bolji u distribuciji i veleprodaji kabela
- sustavno obraditi regionalno tržište i širiti se na nova tržišta s ciljem ostvarenja uspješnog poslovanja na svjetskom tržištu
- kontinuiranim unapređenjem kvalitete kadrova, poslovnog procesa i kvalitete usluga proširiti prepoznatljivost branda Tim Kabel na svjetsko tržište
- kroz investicije u nove tehnologije, kvalitetu kadrova i poslovnog procesa osigurati stalne uštede svojim kupcima te tako pozitivno utjecati na povećanje njihove konkurentnosti

Nabava

- nastaviti razvijati odnose s postojećim dobavljačima i kontinuirano raditi na pronalaženju novih izvora nabave
- ustrajno raditi na daljnjoj optimizaciji zaliha i povećanju koeficijenta obrtaja

Ljudski potencijali

- politika upravljanja ljudskim potencijalima ostvaruje se uz visok stupanj socijalne osjetljivosti za potrebe radnika, kao i sustavnim ulaganjem u različite vidove školovanja djelatnika te stručnog i osobnog usavršavanja
- zapošljavanje visokokvalificiranih stručnjaka kao najvažnijeg resursa Tim Kabela
- stalno uvođenje i poticanje inovacija s ciljem postizanja napretka u poslovanju i ostvarivanja osobnih potencijala



TimKabel.

Donacije i sponzorstva

Još jedna godina odličnih poslovnih rezultata podsjeća nas da imamo na čemu biti zahvalni. Uz to što u svome poslu nastojimo biti što bolji, trudimo se oslušivati i potrebe šire zajednice i pomagati potrebitima, bolesnima, siromašnima, udrugama koje se brinu o osobama u teškom zdravstvenom i socijalnom stanju, ali isto tako pomažemo i mladim ljudima u školama, fakultetima, sportašima, aktivnima u raznim udrugama, kojima treba pomoć kako bi ostvarili ciljeve i u budućnosti pridonosili našem društvu i našoj zajednici.



Financijska izvješća

Sadržaj

| | |
|---|----|
| Izjava o odgovornosti Uprave | 25 |
| Godišnje izvješće | 26 |
| Izvješće neovisnog revizora vlasnicima društva Tim Kabel d.o.o. | 27 |
| Bilanca | 29 |
| Račun dobiti i gubitka | 32 |
| Izvješće o novčanom toku - indirektna metoda | 34 |
| Izvješće o promjenama kapitala | 37 |
| Bilješke uz financijska izvješća | 38 |

Izjava o odgovornosti Uprave

Zagreb, 18. travnja 2018.

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15 i 120/16), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, tako da fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijsko stanje i rezultate poslovanja Društva Tim Kabel d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) za to razdoblje.

Pri izradi financijskih izvještaja Osobe ovlaštene za zastupanje su odgovorne:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja
- za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Osobe ovlaštene za zastupanje su odgovorne za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15 i 120/16). Osobe ovlaštene za zastupanje su također odgovorne za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Financijski izvještaji od 29. do 61. stranice odobrila je Uprava 18. travnja 2018. g. te su potpisani u znak odobrenja.

Tim Kabel d.o.o.
Savska cesta 103
10 360 Sesvete



Matija Topčić
Predsjednik Uprave



Ivan Topčić
Član Uprave



Dorijan Topčić
Član Uprave

Godišnje izvješće

Predsjednik Uprave predstavlja godišnje izvješće koji uključuje revidirane financijske izvještaje za poslovnu godinu koja je završila 31. prosinca 2017. godine.

O tvrtki i osnovna djelatnost

Tim Kabel društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu ("Društvo") osnovano je i prvi put upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu 14. kolovoza 1991. godine pod brojem 080163024. Sjedište je Društva u Sesvetama na adresi Savska cesta 103, OIB 69927324836.

Osnovna djelatnost Društva jest veleprodaja i distribucija svih vrsta kabela i vodiča.

Uprava

Predsjednik uprave Društva koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 31. prosinca 2016. do 31. prosinca 2017. bio je gospodin Matija Topčić

Član uprave Društva koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 31. prosinca 2016. do 31. prosinca 2017. godine bio je gospodin Ivan Topčić.

Član uprave Društva koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 31. prosinca 2016. do 31. prosinca 2017. godine bio je gospodin Dorijan Topčić.

Upravljanje rizicima

Kreditni rizik

Kreditni rizik definiran je kao gubitak koji se odnosi na kupca koji ne može podmiriti obveze prema Društvu ili ispuniti uvjete iz ugovora. Društvo upravlja kreditnim rizikom uspostavljajući stroge uvjete kreditne politike, maksimalne limite za kupce i interne kontrole odobravanja prihvaćanja poslovanja s pojedinim kupcima, te kontinuiranim nadzorom. Društvo ulazi u posao s kupcem za kojeg vjeruje da je kreditno sposoban.

Rizik likvidnosti

Izloženost Društva riziku likvidnosti da podmiri financijske obveze o dospijeću primarno se odnosi na obveze Društva. Društvo uvijek nastoji održati likvidnost na razini kojoj će moći podmiriti obveze o dospijeću, zajedno s internom politikom potraživanja.

Rezultati

Financijski rezultati Društva, kao i ostali pokazatelji, prikazani su u računu dobiti i gubitka na stranicama 32 i 33 ovog izvještaja.

Tim Kabel d.o.o.
Savska cesta 103
10 360 Sesvete



Matija Topčić
Predsjednik Uprave



Ivan Topčić
Član Uprave



Dorijan Topčić
Član Uprave

Izvješće neovisnog revizora vlasnicima društva Tim Kabel d.o.o.

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Tim Kabel d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u Odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Zagreb, 18. travnja 2018. godine

MAZARS CINOTTI AUDIT D.O.O.

Strojarska cesta 20
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska

U ime i za Mazars Cinotti Audit d.o.o.



Ivan Karlović
Voditelj revizije,
Hrvatski ovlaštteni revizor

Mirela Čopot Marjanović
Partner revizije,
Hrvatski ovlaštteni revizor

Bilanca

| Naziv pozicije | Rbr. bilješke | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|---------------|------------------------|---------------------|
| AKTIVA | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA | | 14.928.678 | 15.064.942 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA | | 5.829 | 4.760 |
| 1. Izdaci za razvoj | | - | - |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 3 | 5.829 | 4.760 |
| 3. Goodwill | | - | - |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | | - | - |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | | - | - |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | | - | - |
| II. MATERIJALNA IMOVINA | | 4 | 11.600.747 |
| 1. Zemljište | | 2.677.351 | 2.677.351 |
| 2. Građevinski objekti | | 7.977.746 | 7.796.133 |
| 3. Postrojenja i oprema | | 246.888 | 286.753 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | | 566.918 | 755.779 |
| 5. Biološka imovina | | - | - |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | | - | - |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | | - | - |
| 8. Ostala materijalna imovina | | 84.731 | 84.731 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | | - | - |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA | | 5 | 3.459.435 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | 20.000 | 20.000 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | | - | - |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | | 31.300 | - |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | | 860.602 | 801.499 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | | - | - |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | | 2.457.313 | 2.637.936 |
| IV. POTRAŽIVANJA | | | |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 3. Potraživanja od kupaca | | - | - |
| 4. Ostala potraživanja | | - | - |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA | | 76.086.216 | 83.457.433 |
| I. ZALIHE | | 6 | 17.364.067 |
| 1. Sirovine i materijal | | 96.068 | 210.893 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | | - | - |
| 3. Gotovi proizvodi | | - | - |

Bilanca

| Naziv pozicije | Rbr. bilješke | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|---------------|------------------------|---------------------|
| 4. Trgovačka roba | | 17.267.999 | 20.994.129 |
| 5. Predujmovi za zalihe | | - | - |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | | - | - |
| 7. Biološka imovina | | - | - |
| II. POTRAŽIVANJA | 7 | 53.466.647 | 59.262.010 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 3. Potraživanja od kupaca | | 53.304.063 | 58.933.623 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | | 25.105 | 62.810 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | | 10.111 | 54.538 |
| 6. Ostala potraživanja | | 127.368 | 211.039 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA | | 1.901.613 | 473.069 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | | - | - |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | | - | - |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 8 | 1.901.613 | 473.069 |
| 9. Ostala financijska imovina | | - | - |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 9 | 3.353.889 | 2.517.332 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 10 | 792.018 | 532.508 |
| E) UKUPNO AKTIVA | | 91.806.912 | 99.054.883 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | | - | - |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | 61.724.199 | 66.998.734 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 11 | 31.000.000 | 31.000.000 |
| II. KAPITALNE REZERVE | | - | - |
| III. REZERVE IZ DOBITI | | - | - |
| 1. Zakonske rezerve | | - | - |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | | - | - |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | | - | - |
| 4. Statutarne rezerve | | - | - |
| 5. Ostale rezerve | | - | - |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | | - | - |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI | | - | - |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | | - | - |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | | - | - |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | | - | - |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK | | 15.140.143 | 19.772.947 |
| 1. Zadržana dobit | | 15.140.143 | 19.772.947 |

Bilanca

| Naziv pozicije | Rbr. bilješke | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|---------------|------------------------|---------------------|
| 2. Preneseni gubitak | | - | - |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE | | 15.584.056 | 16.225.787 |
| 1. Dobit poslovne godine | | 15.584.056 | 16.225.787 |
| 2. Gubitak poslovne godine | | - | - |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | | - | - |
| B) REZERVIRANJA | | 350.000 | 350.000 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | | - | - |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | | - | - |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 12 | 350.000 | 350.000 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | - | - |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | | - | - |
| 6. Druga rezerviranja | | - | - |
| C) DUGOROČNE OBVEZE | 13 | - | - |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | | - | - |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | | - | - |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | | - | - |
| 7. Obveze za predujmove | | - | - |
| 8. Obveze prema dobavljačima | | - | - |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | | - | - |
| 10. Ostale dugoročne obveze | | - | - |
| 11. Odgođena porezna obveza | | - | - |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE | 14 | 29.041.461 | 31.207.681 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | | - | - |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | | - | - |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | | 1.325.338 | 50.145 |
| 7. Obveze za predujmove | | 747.479 | 3.214.208 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | | 23.494.842 | 25.641.571 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | | - | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | | 449.199 | 345.968 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | | 3.024.603 | 1.955.789 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | | - | - |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | | - | - |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | | - | - |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA | 15 | 691.252 | 498.468 |
| F) UKUPNO – PASIVA | | 91.806.912 | 99.054.883 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | | - | - |

Račun dobiti i gubitka

| Naziv pozicije | Rbr. bilješke | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|--|---------------|------------------------|---------------------|
| I. POSLOVNI PRIHODI | | 230.929.919 | 262.034.860 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 16 | 228.034.208 | 258.763.434 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | | - | - |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 17 | 2.895.711 | 3.271.426 |
| II. POSLOVNI RASHODI | | 211.592.926 | 241.764.081 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | | - | - |
| 2. Materijalni troškovi | | 194.150.163 | 226.266.119 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 18 | 1.090.663 | 1.256.647 |
| b) Troškovi prodane robe | | 186.278.115 | 216.575.215 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 19 | 6.781.385 | 8.434.257 |
| 3. Troškovi osoblja | 20 | 8.969.485 | 8.266.722 |
| a) Neto plaće i nadnice | | 5.151.489 | 4.967.077 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | | 2.522.853 | 2.110.035 |
| c) Doprinosi na plaće | | 1.295.143 | 1.189.610 |
| 4. Amortizacija | 21 | 1.203.579 | 659.864 |
| 5. Ostali troškovi | 22 | 2.494.758 | 2.633.093 |
| 6. Vrijednosna usklađenja | 23 | 1.304.708 | 195.365 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | | 1.304.708 | 195.365 |
| 7. Rezerviranja | | 350.000 | - |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | | - | - |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | | - | - |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | | 350.000 | - |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | - | - |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | | - | - |
| f) Druga rezerviranja | | - | - |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 24 | 3.120.233 | 3.742.918 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI | 25 | 1.467.482 | 1.393.252 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | | - | - |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | | - | - |

Račun dobiti i gubitka

| Naziv pozicije | Rbr. bilješke | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|--|---------------|------------------------|---------------------|
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | | - | 30.987 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | | 349.454 | 113.214 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | | 1.118.028 | 1.249.051 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | | - | - |
| 10. Ostali financijski prihodi | | - | - |
| IV. FINANIJSKI RASHODI | 26 | 1.172.921 | 1.829.459 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | | 30.117 | 3.859 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | | 817.485 | 1.617.448 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | | - | - |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | | - | - |
| 7. Ostali financijski rashodi | | 325.319 | 208.152 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | | - | - |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | | - | - |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | | - | - |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | | - | - |
| IX. UKUPNI PRIHODI | | 232.397.401 | 263.428.112 |
| X. UKUPNI RASHODI | | 212.765.847 | 243.593.540 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | | 19.631.554 | 19.834.572 |
| 1. Dobit prije oporezivanja | | 19.631.554 | 19.834.572 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja | | - | - |
| XII. POREZ NA DOBIT | 27 | 4.047.498 | 3.608.785 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | 15.584.056 | 16.225.787 |
| 1. Dobit razdoblja | | 15.584.056 | 16.225.787 |
| 2. Gubitak razdoblja | | - | - |

Izvješće o novčanom toku - indirektna metoda

| Naziv pozicije | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|--|---------------------------|------------------------|
| NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 19.631.554 | 19.834.572 |
| 2. Usklađenja: | 1.430.731 | 770.849 |
| a) Amortizacija | 1.203.579 | 659.864 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | (21.205) | - |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | - | - |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | - | - |
| e) Rashodi od kamata | - | - |
| f) Rezerviranja | 350.000 | - |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | (101.643) | 110.985 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | - | - |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu | 21.062.285 | 20.605.421 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu | (8.668.316) | (6.709.074) |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | (930.869) | (164.755) |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | (1.611.578) | (2.703.364) |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | (6.125.869) | (3.840.955) |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | - | - |
| II. Novac iz poslovanja | 12.393.969 | 13.896.347 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | (29.779) | (3.079) |
| 5. Plaćeni porez na dobit | (3.148.971) | (3.316.198) |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | 9.215.219 | 10.577.070 |
| NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 30.000 | 36.200 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | - | 30.987 |
| 3. Novčani primici od kamata | 349.455 | 113.214 |
| 4. Novčani primici od dividendi | - | - |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 2.231.005 | 1.338.324 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | - | - |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti | 2.610.460 | 1.518.725 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | (288.503) | (705.908) |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | - | - |
| 3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | - | - |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | - | - |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | - | - |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | (288.503) | (705.908) |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | 2.321.957 | 812.817 |

Izvješće o novčanom toku - indirektna metoda

| Naziv pozicije | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|---------------------------|------------------------|
| NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | - | - |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | - | - |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | - | - |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | - | - |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti | - | - |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | (2.728.271) | (1.275.193) |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | (13.882.273) | (10.951.251) |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | - | - |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | - | - |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | - | - |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti | (16.610.544) | (12.226.444) |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI | (16.610.544) | (12.226.444) |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | - | - |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA | (5.073.368) | (836.557) |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 8.427.257 | 3.353.889 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA | 3.353.889 | 2.517.332 |



Izvješće o promjenama kapitala

| | Upisani kapital | Zadržana dobit | Dobit poslovne godine | Ukupno |
|---|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| 31. prosinca 2015. | 31.000.000 | 15.637.950 | 13.384.465 | 60.022.415 |
| Raspored dobiti iz prethodnog razdoblja | - | 13.384.465 | (13.384.465) | - |
| Isplata dobiti | - | (13.882.272) | - | (13.882.272) |
| Dobit tekućeg razdoblja | - | - | 15.584.056 | 15.584.056 |
| 31. prosinca 2016. | 31.000.000 | 15.140.143 | 15.584.056 | 61.724.199 |
| Raspored dobiti iz prethodnog razdoblja | - | 15.584.056 | (15.584.056) | - |
| Isplata dobiti | - | (10.951.252) | - | (10.951.252) |
| Dobit tekućeg razdoblja | - | - | 16.225.787 | 16.225.787 |
| 31. prosinca 2017. | 31.000.000 | 19.772.947 | 16.225.787 | 66.998.734 |

Financijske izvještaje odobrila je Uprava 18. travnja 2018. godine te su potpisani u znak odobrenja.



Matija Topčić
Predsjednik Uprave



Ivan Topčić
Član Uprave



Dorijan Topčić
Član Uprave

Bilješke

1. Opći podaci o društvu

Tim Kabel društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu (u nastavku Društvo) sa sjedištem u Savskoj cesta 103, 10 360 Sesvete, Republika Hrvatska, osnovano je Ugovorom o osnivanju 14. kolovoza 1991. godine. Upisano je u registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem 080163024, OIB 69927324836. Osnovna djelatnost Društva jest veleprodaja kabela i vodiča različitih vrsta.

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Sljedeće računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane na sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima.

2.1 Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI). Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave dana 18. travnja 2018. godine.

2.2 Osnova za izradu izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su prema načelu povijesnog troška (troška nabave), a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. 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.

2.3 Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji sastavljeni su u kunama („kn“), koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva. Službeni tečaj 31. prosinca 2017. godine bio je 7,513648 (2016.:7,557787) kuna za jedan euro, dok je tečaj kune na isti dan za jedan američki dolar bio 6,269733 (2016.:7,168536) kuna.

2.4 Uporaba procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja zahtijeva da Uprava donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje utječu na primjenu računovodstvenih politika i na iskazane iznose imovine, obveza, prihoda i troškova. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od tih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana, i budućim razdobljima ako korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Prilikom prosuđivanja, Uprava je primijenila pojedinačne kriterije za priznavanje prihoda od prodaje, što se osobito tiče toga je li Društvo prenijelo na kupca značajne rizike i nagrade povezane s vlasništvom. Uprava je uvjeren da su značajni rizici i nagrade povezani s vlasništvom preneseni te da je primjereno prihode priznati u tekućoj godini.

2.5 Strane valute

Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti na datum bilance preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na dan bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire potraživanja ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja ili prikazane u prošlim financijskim izvještajima, priznaju u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju.

Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po povijesnom trošku strane valute preračunavaju se po tečaju važećem na dan transakcije te se dalje ne usklađuju radi provjere tečaja. Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama koji su iskazani po fer vrijednosti preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

2.6 Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina priznaje se samo ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritjecati Društvu, a trošak nabave te imovine može se pouzdano izmjeriti.

2.6.1 *Priznavanje*

Nematerijalna imovina početno se procjenjuje po trošku nabave, koji obuhvaća kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, carine, poreza koji se ne vraćaju te izdataka koji se izravno mogu pripisati pripremi ove imovine za namjeravanu upotrebu.

2.6.2 *Naknadni troškovi*

Naknadni troškovi nematerijalne imovine priznaju se samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini te ako će iste pritjecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

2.6.3 *Mjerenje*

Nematerijalna imovina nakon početnog priznavanja mjeri se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (amortizaciju) i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Bilješke

2.6.4 Amortizacija

Nematerijalna se imovina s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortizira, a nematerijalna imovina s neodređenim korisnim vijekom uporabe ne.

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenoga očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nematerijalne imovine, do procijenjenog ostatka vrijednosti, osim ako očekivani vijek upotrebe nije neograničen.

Nadoknativi iznos nematerijalne imovine s neograničenim vijekom upotrebe i nematerijalne imovine koja još nije u upotrebi procjenjuje se jedanput na godinu. Ostala nematerijalna imovina amortizira se od datuma kada je raspoloživa za upotrebu.

Procijenjeni korisni vijek upotrebe nematerijalne imovine koji proizlazi iz ugovornih ili drugih zakonskih prava ne može biti duži od razdoblja važenja ugovornih ili drugih zakonskih prava, ali može biti kraći ovisno o razdoblju tijekom kojeg se očekuje da će se imovina upotrebljavati.

Procjena ostatka vrijednosti imovine temelji se na iznosu koji bi se dobio od prodaje s cijenom koja prevladava na datum procjene za prodaju slične imovine na kraju procijenjenog vijeka uporabe imovine i koje djeluje prema sličnim uvjetima u kojima će se imovina upotrebljavati.

Promjene u metodi, očekivanom korisnom vijeku upotrebe i ostatku vrijednosti imovine obračunavaju se kao promjene računovodstvene procjene.

Metoda amortizacije, korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednost imovine pregledavaju se godišnje.

Amortizacijske stope upotrebljavane kod obračuna amortizacije prikazane su u sljedećoj tablici:

| | Godišnja stopa Prethodna godina 2016. | Godišnja stopa Tekuća godina 2017. |
|---------|--|---------------------------------------|
| Softver | 50% | 50% |

Licencije se amortiziraju tijekom procijenjenog vijeka upotrebe, ali ne duže od deset godina.

2.6.5 Prestanak priznavanja

Nematerijalna imovina prestaje se priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od uporabe ili otuđenja. Rashodi ili prihodi koji proizlaze iz povlačenja ili otuđenja nematerijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

2.7 Materijalna imovina

Materijalna imovina priznaje se samo ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati Društvu, a trošak nabave te imovine može se pouzdano izmjeriti.

2.7.1 Priznavanje

Materijalna imovina početno se mjeri po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu, početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena, za koje obveza za poduzetnika nastaje kada je imovina nabavljena ili kao posljedica uporabe imovine tijekom razdoblja za namjene različite od proizvodnje zaliha tijekom razdoblja.

2.7.2 Naknadni troškovi

Naknadni troškovi materijalne imovine priznaju se samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini te ako će iste pritijecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

2.7.3 Mjerenje

Materijalna se imovina nakon početnog priznavanja mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (amortizaciju) i za akumulirani gubitak od umanjenja.

2.7.4 Amortizacija

Amortizacija se obračunava od trenutka kada je sredstvo spremno za upotrebu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnima za uporabu koju je namijenila Uprava, a prestaje se obračunavati kada je sredstvo raspoloživo za prodaju ili se prestane priznavati kao imovina.

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenoga očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka materijalne imovine, do procijenjenog ostatka vrijednosti. Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju.

Vijek upotrebe imovine određen je vremenom u kojem poduzetnik očekuje upotrebljavati imovinu.

Procjena ostatka vrijednosti imovine temelji se na iznosu koji bi se dobio od prodaje s cijenom koja prevladava na datum procjene za prodaju slične imovine na kraju procijenjenog vijeka uporabe imovine i koje djeluje prema sličnim uvjetima u kojima će se imovina upotrebljavati.

Promjene u metodi, očekivanom korisnom vijeku upotrebe i ostatku vrijednosti imovine obračunavaju se kao promjene računovodstvene procjene.

Metoda amortizacije, korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednost imovine pregledavaju se godišnje.

Amortizacijske stope upotrebljavane kod obračuna amortizacije prikazane su u sljedećoj tablici:

| Amortizacijske grupe | Godišnja stopa | Godišnja stopa |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------|
| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017 |
| Građevinski objekti | 1 % | 1 % |
| Oprema skladišta | 10 %-50 % | 10 %-50 % |
| Računalna i telekomunikacijska oprema | 25%-50 % | 25%-50 % |
| Transportna sredstva | 20%-25 % | 20%-25 % |
| Ulaganje na tuđim objektima | 20 % | 20 % |
| Ostala oprema | 10 % | 10 % |

Bilješke

2.7.5 *Prestanak priznavanja*

Materijalna imovina prestaje se priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe ili otuđenja. Rashodi ili prihodi koji proizlaze iz povlačenja ili otuđenja nematerijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

2.8 Zalihe

Zalihe se priznaju u bilanci kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi priteći Društvu i kada zalihe imaju troškove ili vrijednosti koja se pouzdano mogu izmjeriti.

Zalihe se iskazuju po trošku nabave uvećanom za zavisne troškove ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Neto utrživa vrijednost zaliha predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu zaliha umanjenju za troškove prodaje.

Trošak zaliha uključuje troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Društvo razdužuje zalihe metodom prosječnih ponderiranih cijena.

Kad su zalihe prodane, knjigovodstveni iznos tih zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su priznati odnosi prihodi. Iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi gubici zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka gubitka. Iznos bilo kojeg poništenja otpisa zaliha, kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti, priznaje se kao prihod, do visine prethodno priznatog rashoda, u razdoblju u kojem je došlo do poništenja.

2.9 Financijska imovina

Financijski instrument svaki je ugovor temeljem kojeg nastaje financijska imovina i financijska obveza ili vlasnički instrument.

Financijska imovina klasificira se, zbog potrebe mjerenja, u četiri skupine:

- financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka;
- ulaganja koja se drže do dospelja;
- zajmovi i potraživanja;
- financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti ili gubitka jest ona koja je klasificirana kao imovina namijenjena trgovanju ili koju je Društvo prilikom početnog priznavanja svrstalo u ovu skupinu. Fer vrijednost jest iznos za koji se neka imovina može razmijeniti ili obveza podmiriti između informiranih nepovezanih stranaka koje su voljne obaviti transakciju.

Ulaganja koja se drže do dospelja nederivativna su financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim dospeljem (osim zajmova) koju Društvo ima namjeru i mogućnost držati do dospelja.

Zajmovi i potraživanja nederivativna su financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu. Uključuju depozite kod banaka s dospijećem duljim od tri mjeseca i ostala potraživanja. Zajmovi i potraživanja priznaju se kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju jest sva ostala financijska imovina.

2.9.1 Priznavanje

Financijska imovina priznaje se u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

2.9.2 Mjerenje

Financijska imovina početno se mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka. Pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju se transakcijski troškovi, već oni terete rashode razdoblja.

Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospjeća mjere se po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope i umanjuju se za umanjenje vrijednosti.

Amortizirani trošak jest iznos po kojem je financijska imovina mjerena po početnom priznanju umanjena za iznos otplate glavnice uvećana za kumulativnu amortizaciju primjenom efektivne kamatne stope. Efektivna kamatna stopa točno diskontira buduća novčana plaćanja ili primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Na svaki sljedeći datum bilance Društvo vrednuje ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi mjeriti po trošku stjecanja.

Ostalu financijsku imovinu na svaki sljedeći datum bilance Društvo će mjeriti po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova.

2.9.3 Prestanak priznavanja

Financijska imovina prestaje se priznavati ako ugovorna prava na primitak novca od financijske imovine isteknu ili su ispunjena, ili Društvo drugoj osobi prenese sve značajne rizike i koristi od financijske imovine ili Društvo unatoč zadržavanju nekih značajnih rizika i koristi vezanih za financijsku imovinu prenese kontrolu nad tom imovinom drugoj osobi tako da ta druga osoba temeljem vlastite odluke tu imovinu u cijelosti može prodati nepovezаноj osobi bez ikakvih ograničenja.

2.10 Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja su, na temelju obvezno pravnih i drugih osnova, zasnovana prava potraživanja od dužnika, plaćanje duga, isporuka usluga ili pružanje usluga, bez ugovorenog prinosa (npr. kamate) jer su potraživanja kod kojih je ugovorom određen prinos opisana pod drugim bilješkama.

2.10.1 Priznavanje

Društvo će priznati potraživanja u bilanci isključivo kada postaje jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti.

Bilješke

2.10.2 Mjerenje

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za dulje razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje će se priznati u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u funkcionalnoj valuti, primjenjujući na iznos u stranoj valuti spot tečaj između funkcionalne i strane valute važeće na datum transakcije.

Na svaki sljedeći datum bilance Društvo će potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana mjeriti po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

2.11 Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti, za potrebe bilance i izvještaja o novčanom toku, obuhvaćaju stanja na računima kod banaka i novac u blagajni, te visoko likvidna ulaganja s beznačajnim rizikom promjene vrijednosti i rokovima dospijeca do tri mjeseca od datuma stjecanja.

2.12 Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine Društva i predstavlja ostatak imovine nakon podmirivanja obveza. Revalorizacijske rezerve dio su kapitala koje nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave (dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine te financijske imovine raspoložive za prodaju).

Zadržana dobit ili preneseni gubitak dio je dobiti prethodnih razdoblja koja ostaje Društvu nakon raspoređivanja u rezerve, isplate dividende ili udjela u dobiti umanjena za gubitke prethodnih razdoblja.

Dobit ili gubitak tekućega obračunskog razdoblja dio je kapitala kao rezultat viška prihoda nad rashodima, odnosno viška rashoda na prihodima ostvarenih u tekućem obračunskom razdoblju nakon obračuna poreza na dobit.

2.13 Rezerviranja

Rezerviranja su najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance. Rezerviranje se priznaje kada:

- poduzetnik ima sadašnju obvezu (pravnu ili izvedenu) kao rezultat prošlog događanja;
- je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa;
- se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Iznos priznat kao rezerviranje treba biti najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance.

2.14 Obveze

Obveza je sadašnja obveza Društva, proizašla iz prošlih transakcija i prošlih događaja za čije se podmirenje očekuje da će doći do odljeva resursa.

2.14.1 Priznavanje

Obveza se priznaje u bilanci kada je vjerojatno da će zbog podmirivanja sadašnje obveze nastati odljev resursa i kada se iznos kojemu će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Nepredviđena obveza ne priznaje se, nego se samo objavljuje u bilješkama.

2.14.2 Mjerenje

Kod početnog priznanja financijske obveze mjere se po fer vrijednosti. Ako Društvo naknadno ne mjeri financijske obveze po fer vrijednosti čija se promjena ne priznaje u računu dobiti i gubitka, tada se pri početnom priznavanju dodaju transakcijski troškovi.

Naknadno, financijske obveze vrednuju se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope tijekom trajanja osim:

- financijskih obveza čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka;
- financijskih obveza koje nastaju ako prijenos financijske imovine ne udovoljava zahtjevima prestanka priznavanja ili se računovodstveno tretiraju primjenom pristupa nastavka kontinuiranog sudjelovanja u imovini.

2.14.3 Prestanak priznavanja

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

2.15 Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja jesu:

- potraživanja ili obveze za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda, odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili
- prihodi ili rashodi priznati u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

2.15.1 Mjerenje

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se u visini plaćenog iznosa. Nedospjela naplata prihoda priznaje se u knjigama po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koje se očekuje priznati.

Odgodeno plaćanje troškova priznaje se po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze. Prihod budućeg razdoblja priznaje se u visini primljenog iznosa ili priznatih potraživanja.

Bilješke

Na svaki sljedeći datum bilance stavke vremenskih razgraničenja priznaju se u iznosu koji je jednak početno priznatom iznosu umanjenom za dio koji se priznaje kao:

- prihod ili rashod tekućeg razdoblja ako je riječ o unaprijed plaćenim troškovima ili prihodima budućeg razdoblja;
- potraživanje ili obveze ako je riječ o nedospjeloj naplati prihoda ili odgođenom plaćanju troškova.

2.15.2 *Primljene potpore*

Dobivene potpore povezane s imovinom, uključujući nenovčane potpore po fer vrijednosti, prezentiraju se u bilanci iskazivanjem odgođenog prihoda.

Potpore se iskazuje kao odgođeni prihod koja se priznaje kao prihod na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe imovine, tj. sučeljavanjem s troškovima amortizacije imovine za koju je potpora dobivena.

2.16 Prihodi

Prihod je povećanje ekonomske koristi u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza koje ima za posljedicu povećanje kapitala, osim uplata sudionika u kapitalu.

2.16.1 *Priznavanje poslovnih prihoda*

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti.

Prihod od prodaje proizvoda priznaje se:

- kada je Društvo na kupca prenijelo značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima, uključivo i robu;
- kada ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju, do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima i robom;
- kada se iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti, vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom u vezi s prodajom proizvoda pritijecati Društvu, i
- kada se troškovi, koji su nastali ili će nastati transakcijom u vezi s prodajom proizvoda mogu pouzdano izmjeriti.

Prihodi, troškovi i imovina priznati su u iznosima neto od poreza na dodanu vrijednost (PDV), osim ako iznos PDV-a koji snosi Društvo nije moguće povratiti od države. U tom slučaju iznos PDV-a priznat je kao dio troška nabave imovine ili kao trošak.

U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, Društvo će nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznati kao rashod.

2.16.2 *Priznavanje financijskih prihoda*

Prihodi od kamata, tantijema i dividendi priznaju se ako je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane s transakcijom i poslovnim događajem pritijecati Društvu i iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti.

Prihod od kamata priznaje se u računu dobiti i gubitka primjenom metode obračunatih prihoda, uzimajući u obzir efektivni prinos na imovinu.

Dividenda se priznaje kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividendi. Kod financijske imovine ili financijskih obveza klasificiranih po fer vrijednosti, promjena fer vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka.

2.16.3 Priznavanje ostalih – izvanrednih prihoda

Prihod ili rashod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine putem otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi treba priznati u račun dobiti i gubitka kao izvanredne prihode.

2.16.4 Mjerenje

Prihod treba mjeriti po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

2.17 Rashodi

Rashodi su smanjenje ekonomske koristi u obliku odljeva ili smanjenja imovine ili stvaranja obveza, što rezultira smanjenjem kapitala, osim raspodjele sudionicima u kapitalu. Troškovi posudbe obuhvaćaju kamate i druge troškove koji nastanu na teret Društava u vezi s posudbom izvora financiranja imovine. Troškovi posudbe priznaju se kao rashod u razdoblju u kojem su nastali, osim ako se kapitaliziraju u skladu s računovodstvenom politikom koja se odnosi na dugotrajnu imovinu.

2.17.1 Priznavanje troškova

Obveze za doprinose u obvezne mirovinske fondove priznaju se kao trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Plaćanja na osnovi operativnog najma u računu dobiti i gubitka priznaju se na temelju linearne metode tijekom razdoblja najma.

Troškovi popravaka i održavanja dugotrajne materijalne imovine jesu troškovi redovnog održavanja koji se priznaju kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Nerealizirani gubici (rashodi) s osnove promjene fer vrijednosti financijske imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka. Troškovi usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge stvarno obavljene.

2.18 Porez na dobit

Društvo obračunava poreze u skladu s hrvatskim zakonom. Porez na dobit ili gubitak za godinu obuhvaća tekući porez na dobit i odgođeni porez. Porez na dobit iskazan je u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju da se odnosi na poziciju koja je priznata izravno u kapitalu, a u tom se slučaju on nalazi u kapitalu. Tekući porez očekivana je porezna obveza na oporezivu dobit godine, primjenjujući zakonske stope ili uobičajene stope važeće na datum bilance uvažavajući eventualne korekcije iz prethodnih godina.

Odgođeni porez izračunat je primjenom metode bilančne obveze uzimajući u obzir privremene razlike između knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obveza koje se upotrebljavaju za potrebe financijskog izvještavanja s iznosima upotrijebljenima za porezne svrhe. Privremene razlike u priznavanju imovine ili obveza nisu prikazane ako ne utječu na računovodstvo.

Bilješke

Iznos odgođenog poreza temelji se na očekivanom načinu realizacije knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza primjenom poreznih stopa propisanih zakonom na dan bilance.

Odgođena porezna imovina priznata je samo u visini iznosa za koji je vjerojatno da će buduća dobit biti raspoloživa prema kojoj se porezna imovina može iskoristiti. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji nije vjerojatno da će se moći iskoristiti.

Odgođena porezna imovina i obveze prvobitno se mjere poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada imovina bude nadoknađena ili obveza podmirena.

Tekuće porezne obveze za tekuća i ranija razdoblja vrednuju se iznosom koji se očekuje platiti ili povratiti od porezne vlasti, primjenjujući porezne stope i porezne zakone koji su na snazi na datum bilance.

2.19 Umanjenje imovine

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, izuzev zaliha, pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo postoji li bilo kakva indikacija (objektivan dokaz) o umanjenju njihove vrijednosti. Ako indikacije postoje, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Imovina koja se amortizira provjerava se radi umanjenja vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene uvjeta ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda neće biti nadoknadena.

Nadoknadivi iznos potraživanja Društva koji se vode po amortiziranom trošku izračunava se kao sadašnja vrijednost procijenjenih budućih novčanih tokova, diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom (što je efektivna kamatna stopa izračunata pri inicijalnom priznavanju ove financijske imovine). Kratkoročna se potraživanja ne diskontiraju.

Nadoknadivi iznos ostale imovine jest njegova fer vrijednost umanjena za troškove prodaje ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. Vrijednost u upotrebi procjenjuje se diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova na njihovu sadašnju vrijednost koristeći se diskontnom stopom prije poreza koja odražava trenutnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za pojedinu imovinu. Za imovinu koja ne stvara dovoljno neovisnih novčanih tokova nadoknadivi iznos procjenjuje se temeljem grupe sredstava kojoj ta imovina pripada. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se u slučaju kada je knjigovodstvena vrijednost imovine ili grupe sredstava viša od njihovoga procijenjenog nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se ako više ne postoje indikacije za umanjenje vrijednosti ili ako je došlo do promjene u procjenama koje su bile rabljene za određivanje nadoknadivog iznosa.

Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se samo do knjigovodstvene vrijednosti imovine, umanjene za ispravak vrijednosti, kakva bi bila izračunata da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

3. Nematerijalna imovina

| Prethodna godina 2016. | Licence i softver | Ukupno |
|---|-------------------|----------------|
| <i>Nabavna vrijednost</i> | | |
| 31. prosinca 2016. | 919.056 | 919.056 |
| Povećanja | - | - |
| Otuđenja | | |
| 31. prosinca 2016. | 919.056 | 919.056 |
| <i>Ispravak vrijednosti</i> | | |
| 31. prosinca 2015. | 904.930 | 904.930 |
| Amortizacija razdoblja | 8.297 | 8.297 |
| Otuđenja | | |
| 31. prosinca 2016. | 913.227 | 913.227 |
| <i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i> | | |
| 31. prosinca 2016. | 5.829 | 5.829 |
| 31. prosinca 2015. | 14.126 | 14.126 |

| Tekuća godina 2017. | Licence i softver | Ukupno |
|---|-------------------|----------------|
| <i>Nabavna vrijednost</i> | | |
| 31. prosinca 2016. | 919.055 | 919.055 |
| Povećanja | 5.713 | 5.713 |
| Otuđenja | - | - |
| 31. prosinca 2017. | 924.768 | 924.768 |
| <i>Ispravak vrijednosti</i> | | |
| 31. prosinca 2016. | 913.227 | 913.227 |
| Amortizacija razdoblja | 6.781 | 6.781 |
| Otuđenja | - | - |
| 31. prosinca 2017. | 920.008 | 920.008 |
| <i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i> | | |
| 31. prosinca 2017. | 4.760 | 4.760 |
| 31. prosinca 2016. | 5.829 | 5.829 |

Bilješke

4. Materijalna imovina

| Prethodna godina 2016. | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Alati, pogonski inventar i transportna imovina | Ostala materijalna imovina | Ukupno |
|--|------------------|---------------------|----------------------|--|----------------------------|-------------------|
| Nabavna vrijednost | | | | | | |
| 31. prosinca 2015. | 2.677.351 | 18.161.332 | 1.083.375 | 7.071.061 | 216.437 | 29.209.556 |
| Povećanja | | | 190.745 | 72.025 | 25.731 | 288.501 |
| Otuđenja | | | | (80.850) | | (80.850) |
| 31. prosinca 2016. | 2.677.351 | 18.161.332 | 1.274.120 | 7.062.236 | 242.168 | 29.417.207 |
| Ispravak vrijednosti | | | | | | |
| 31. prosinca 2015. | - | 10.001.972 | 896.958 | 5.641.570 | 157.437 | 16.697.937 |
| Amortizacija razdoblja | - | 181.614 | 130.274 | 883.394 | | 1.195.282 |
| Otuđenja | - | | | (29.646) | | (29.646) |
| 31. prosinca 2016. | - | 10.183.586 | 1.027.232 | 6.495.318 | 157.437 | 17.863.573 |
| Neto knjigovodstvena vrijednost | | | | | | |
| 31. prosinca 2016. | 2.677.351 | 7.977.746 | 246.888 | 566.918 | 84.731 | 11.553.634 |
| 31. prosinca 2015. | 2.677.351 | 8.159.360 | 186.416 | 1.429.491 | 59.000 | 12.511.618 |

| Tekuća godina 2017. | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Alati, pogonski inventar i transportna imovina | Ostala materijalna imovina | Ukupno |
|--|------------------|---------------------|----------------------|--|----------------------------|-------------------|
| Nabavna vrijednost | | | | | | |
| 31. prosinca 2016. | 2.677.351 | 18.161.332 | 1.274.120 | 7.062.236 | 242.168 | 29.417.207 |
| Povećanja | | | 200.768 | 499.428 | | 700.196 |
| Otuđenja | | | (7.307) | (265.712) | | (273.019) |
| 31. prosinca 2017. | 2.677.351 | 18.161.332 | 1.467.581 | 7.295.952 | 242.168 | 29.844.384 |
| Ispravak vrijednosti | | | | | | |
| 31. prosinca 2016. | - | 10.183.586 | 1.027.232 | 6.495.318 | 157.437 | 17.863.573 |
| Amortizacija razdoblja | | 181.613 | 160.903 | 310.567 | | 653.084 |
| Otuđenja | | | (7.307) | (265.712) | | (273.020) |
| 31. prosinca 2017. | | 10.365.199 | 1.180.828 | 6.540.173 | 157.437 | 18.243.637 |
| Neto knjigovodstvena vrijednost | | | | | | |
| 31. prosinca 2017. | 2.677.351 | 7.796.133 | 286.753 | 755.779 | 84.731 | 11.600.747 |
| 31. prosinca 2016. | 2.677.351 | 7.977.746 | 246.888 | 566.918 | 84.731 | 11.553.634 |

Ostala materijalna imovina uključuje 84.731 kuna umjetničkih djela koje se ne amortiziraju. Nije bilo gubitaka od umanjenja imovine u 2017. godini.

5. Dugotrajna financijska imovina

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|------------------------|---------------------|
| Ulaganje u vrijednosne papire | 31.300 | - |
| Osnivački udjel u ustanovi | 20.000 | 20.000 |
| Dani zajmovi | 860.602 | 801.499 |
| Ostala financijska imovina-životno osiguranje | 2.457.313 | 2.637.936 |
| Ukupno | 3.369.215 | 3.459.435 |

Udjeli kod povezanih poduzetnika odnose se na ulaganja u ovisna društva kako slijedi:

| | Postotak udjela 2016. | Postotak udjela 2017. | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
| Zaklada Tim Kabel | 100,00% | 100,00% | 20.000 | 20.000 |
| Ukupno | | | 20.000 | 20.000 |

Društvo ne prikazuje konsolidirane financijske izvještaje u kojima konsolidira svoja ulaganja u ovisne poduzetnike u skladu sa člankom 23, stavkom 6 Zakona o računovodstvu, jer ulaganja nisu značajna za istinitost i objektivnost prikaza financijskog položaja i uspješnosti poslovanja Grupe. Kao kriterij značajnosti uzet je udio prihoda podružnica u ukupnim prihodima matičnog društva te udio imovine u ukupnoj imovini matičnog društva.

6. Zalihe

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|------------------------------|------------------------|---------------------|
| Zalihe sirovina i materijala | 96.068 | 210.893 |
| Zalihe trgovačke robe | 17.267.999 | 20.994.129 |
| Ukupno | 17.364.067 | 21.205.022 |

Bilješke

7. Potraživanja

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|--|------------------------|---------------------|
| <i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i> | | |
| – Potraživanja od povezanih poduzetnika | 2.164.766 | 2.734.054 |
| <i>Potraživanja od kupaca</i> | | |
| – Bruto iznos potraživanja od kupaca | 52.890.850 | 57.106.557 |
| – Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca | (1.751.553) | (906.988) |
| | 51.139.297 | 56.199.569 |
| Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 25.105 | 62.810 |
| <i>Potraživanja od države i drugih institucija</i> | | |
| – Privremene vremenske razlike poreza | 738 | 13.087 |
| – Ostala slična potraživanja prema državi | 9.374 | 41.451 |
| | 10.111 | 54.538 |
| <i>Ostala potraživanja</i> | | |
| Potraživanja za predujmove | 2.750 | 211.039 |
| Ostala potraživanja | 124.618 | - |
| | 127.368 | 211.039 |
| Ukupno | 53.466.647 | 59.262.010 |

Kretanje ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca i potraživanja od povezanih poduzetnika bilo je kako slijedi:

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| 1. siječnja | 496.538 | 1.751.553 |
| Nove rezervacije | 1.304.708 | 194.020 |
| Ukidanje starih rezervacija | (2.411) | (540.713) |
| Otpis potraživanja (isknjiženje) | (47.282) | (497.872) |
| 31. prosinca | 1.751.553 | 906.988 |

8. Kratkotrajna financijska imovina

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------|
| Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 1.296.161 | - |
| Dani zajmovi, depoziti i sl. | 605.452 | 473.069 |
| Ukupno | 1.901.613 | 473.069 |

9. Novac u banci i blagajni

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------|
| Novac na žiro računu – kune | 3.270.801 | 1.312.117 |
| Novac na žiro računu – strana valuta | 62.560 | 1.184.878 |
| Novac u blagajni – kune | 20.528 | 20.337 |
| Ukupno | 3.353.889 | 2.517.332 |

10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

| Prethodna godina 2016. | 31. prosinca 2015. | Ukinuto tijekom godine | Nastalo tijekom godine | 31. prosinca 2016. |
|----------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------|
| Unaprijed plaćeni troškovi | 213.384 | (213.384) | 314.744 | 314.744 |
| Nedospjela naplata prihoda | 29.316 | (29.316) | 477.274 | 477.274 |
| Ukupno | 242.700 | (242.700) | 792.018 | 792.018 |

| Tekuća godina 2017. | 31. prosinca 2016. | Ukinuto tijekom godine | Nastalo tijekom godine | 31. prosinca 2017. |
|----------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------|
| Unaprijed plaćeni troškovi | 314.744 | (314.744) | 227.371 | 227.371 |
| Nedospjela naplata prihoda | 477.274 | (477.274) | 305.137 | 305.137 |
| Ukupno | 792.018 | (792.018) | 532.508 | 532.508 |

Unaprijed plaćeni troškovi odnose se na unaprijed plaćene troškove premija osiguranja, troškove časopisa, sajмова itd. Nedospjela naplata prihoda jesu prihodi koji se odnose na odobrenja dobavljača za 2017. godinu, a fakturirani su u 2018. godini.

11. Kapital i rezerve

| | Prethodna godina 2016. | | Tekuća godina 2017. | |
|----------------------|------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Postotak vlasništva | Nominalni iznos | Postotak vlasništva | Nominalni iznos |
| Ivan Topčić | 48,50% | 15.034.700 | 48,50% | 15.034.700 |
| Mirjana Topčić | 50,50% | 15.655.100 | 50,50% | 15.655.100 |
| Ramus Projekt d.o.o. | 1% | 310.200 | 1% | 310.200 |
| Ukupno | 100% | 31.000.000 | 100% | 31.000.000 |

Temeljni kapital uplaćen je u cijelosti. Temeljni kapital sastoji se od 3 temeljna uloga. Društvo je isplatilo dividendu tijekom 2017. godine u iznosu od 10.951.252 kuna.

Bilješke

12. Rezerviranja

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|------------------------|---------------------|
| Rezerviranja za započete sudske sporove | 350.000 | 350.000 |
| Ukupno | 350.000 | 350.000 |

13. Dugoročne obveze

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|------------------------|---------------------|
| Obveze prema bankama i financijskim institucijama | | |
| – Ukupne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 1.325.338 | 50.145 |
| – Tekuće dospjeće dugoročnih kredita domaćih banaka | (1.325.338) | (50.145) |
| Ukupno | - | - |

Obveze prema bankama plative su kako slijedi:

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|------------------------|---------------------|
| <i>Dugoročni krediti domaćih banaka</i> | | |
| – 1 godina ili manje | 1.325.338 | 50.145 |
| – 1 do 5 godina | - | - |
| Ukupno | 1.325.338 | 50.145 |

Kamatna stopa prema ugovorima jest jednomjesečni LIBOR + 1,35% na godinu, promjenjiva, i tromjesečni EURIBOR + kamatna marža 3,7% na godinu.

14. Kratkoročne obveze

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|--|------------------------|---------------------|
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | | |
| - Tekuće dospjeće dugoročnih kredita domaćih banaka | 1.325.338 | 50.145 |
| | 1.325.338 | 50.145 |
| Obveze za predujmove | 747.479 | 3.214.208 |
| Obveze prema dobavljačima | 23.494.842 | 25.641.571 |
| Obveze prema zaposlenicima | 449.199 | 345.968 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 3.024.603 | 1.955.789 |
| Ukupno | 29.041.461 | 31.207.681 |

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u najvećem iznosu od 1.422.700 Kn (2016.: 1.807.373 Kn) odnose se na obveze za porez na dodanu vrijednost. Obveze prema zaposlenicima odnose se na obveze za neto plaće, i to u iznosu od 345.969 (2016.: 449.199 Kn).

15. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

| Prethodna godina 2016. | 31. prosinca 2015. | Ukinuto tijekom godine | Nastalo tijekom godine | 31. prosinca 2016. |
|----------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------|
| Odgođeno plaćanje troškova | 91.388 | (91.388) | 691.252 | 691.252 |
| Prihodi budućeg razdoblja | 508.820 | (508.820) | - | - |
| Ukupno | 600.208 | (600.208) | 691.252 | 691.252 |

| Tekuća godina 2017. | 31. prosinca 2016. | Ukinuto tijekom godine | Nastalo tijekom godine | 31. prosinca 2017. |
|----------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------|
| Odgođeno plaćanje troškova | 691.252 | (691.252) | 241.726 | 241.726 |
| Prihodi budućeg razdoblja | - | - | 256.742 | 256.742 |
| Ukupno | 691.252 | (691.252) | 498.468 | 498.468 |

Odgođeno plaćanje troškova u 2017. godini odnosi se na ukalkulirane troškove prijevoza, bonusa i slično koji su fakturirani nakon datuma bilance.

16. Prihodi od prodaje

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|------------------------|---------------------|
| Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu | 121.463.849 | 136.712.321 |
| Prihodi od prodaje robe i usluga na inozemnom tržištu | 106.570.359 | 122.051.113 |
| Ukupno | 228.034.208 | 258.763.434 |

Prihodi od prodaje robe odnose se najvećim dijelom na prihode od veleprodaje kabela.

17. Ostali poslovni prihodi

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|------------------------|---------------------|
| Prihodi od prodaje usluga na ino tržištu | 875.815 | 989.557 |
| Prihodi od odobrenja od dobavljača | 948.493 | 692.517 |
| Prihodi od naplaćenih potraživanja koja su u prethodnim godinama bila vrijednosno usklađena | 2.411 | 540.713 |
| Prihodi od najмова | 198.930 | 195.851 |
| Prihodi od dotacija, državnih potpora | 488.661 | 128.604 |
| Ostali prihodi | 381.401 | 724.184 |
| Ukupno | 2.895.711 | 3.271.426 |

Bilješke

18. Troškovi sirovina i materijala

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|--|------------------------|---------------------|
| Troškovi rezervnih dijelova i sitnog inventara | 421.209 | 540.684 |
| Troškovi goriva i energije | 374.846 | 404.076 |
| Troškovi potrošnog materijala | 207.024 | 213.708 |
| Troškovi uredskog materijala | 87.584 | 98.179 |
| Ukupno | 1.090.663 | 1.256.647 |

19. Ostali vanjski troškovi

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|------------------------|---------------------|
| Troškovi prijevoza | 2.697.012 | 2.747.279 |
| Usluge posredovanja | 1.055.282 | 2.069.475 |
| Troškovi održavanja | 921.737 | 1.000.067 |
| Troškovi zakupnina | 589.509 | 678.674 |
| Troškovi promocije i marketinga | 401.772 | 556.974 |
| Troškovi konzultantskih i odvjetničkih usluga | 94.137 | 326.682 |
| Troškovi pošte telefona i interneta | 278.735 | 257.456 |
| Komunalne usluge | 224.552 | 220.541 |
| Ostali nespomenuti vanjski troškovi | 518.649 | 577.109 |
| Ukupno | 6.781.385 | 8.434.257 |

20. Troškovi osoblja

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------|
| Neto plaće i nadnice | 5.151.489 | 4.967.077 |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 2.522.853 | 2.110.035 |
| Doprinosi na plaće | 1.295.143 | 1.189.610 |
| Ukupno | 8.969.485 | 8.266.722 |

Na dan bilance Društvo je imalo 46 zaposlenika (2016.: 44). Troškovi osoblja uključuju 1.410.770 Kn (2016.: 1.535.965 Kn) određenih doprinosa obračunatih u obvezni mirovinski fond. Doprinosi se računaju kao postotak bruto plaća zaposlenika.

21. Amortizacija

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|------------------------------------|------------------------|---------------------|
| Amortizacija nematerijalne imovine | 8.298 | 6.780 |
| Amortizacija materijalne imovine | 1.195.281 | 653.084 |
| Ukupno | 1.203.579 | 659.864 |

22. Ostali troškovi

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|--------------------------------|------------------------|---------------------|
| Troškovi naknada zaposlenicima | 856.076 | 909.029 |
| Troškovi premija osiguranja | 679.041 | 628.092 |
| Troškovi reprezentacije | 514.415 | 559.107 |
| Troškovi članarina i doprinosa | 173.058 | 162.144 |
| Ostali nespomenuti troškovi | 272.168 | 374.721 |
| Ukupno | 2.494.758 | 2.633.093 |

23. Vrijednosno usklađivanje

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|--|------------------------|---------------------|
| Vrijednosno usklađivanje potraživanja | 1.304.708 | 194.020 |
| Vrijednosno usklađenje zaliha za prodanu nekurentnu robu | - | 1.345 |
| Ukupno | 1.304.708 | 195.365 |

Bilješke

24. Ostali poslovni rashodi

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|------------------------------------|------------------------|---------------------|
| Troškovi darovanja | 1.469.166 | 2.003.758 |
| Troškovi odobrenih popusta kupcima | 927.753 | 1.451.095 |
| Kalo, rastep, kvar i lom | 396.935 | 225.093 |
| Ostali poslovni rashodi | 326.379 | 62.972 |
| Ukupno | 3.120.233 | 3.742.918 |

25. Financijski prihodi

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|------------------------|---------------------|
| <i>Ostali financijski prihodi s osnove kamata iz odnosa s povezanim poduzetnicima</i> | | |
| – Prihodi od redovitih kamata | 87.864 | 35.135 |
| | 87.864 | 35.135 |
| – Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja | - | 30.987 |
| – Prihodi od prodaje dionica i udjela - nepovezanim društvima | - | 30.987 |
| <i>Financijski prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</i> | | |
| – Prihodi od tečajnih razlika | 1.118.028 | 1.249.051 |
| – Prihodi od redovitih i zateznih kamata | 261.590 | 78.079 |
| | 1.379.618 | 1.327.130 |
| Ukupno | 1.467.482 | 1.393.252 |

26. Financijski rashodi

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|------------------------|---------------------|
| <i>Tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima</i> | | |
| – Rashodi od tečajnih razlika | 31.060 | - |
| | 31.060 | - |
| <i>Financijski rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</i> | | |
| – Rashodi od kamata | 29.779 | 3.080 |
| – Rashodi od zateznih kamata | 338 | 779 |
| – Rashodi od tečajnih razlika | 786.425 | 1.617.448 |
| | 816.542 | 1.621.307 |
| Ostali financijski rashodi | 325.319 | 208.152 |
| Ukupno | 1.172.921 | 1.829.459 |

27. Porez na dobit

Porez na dobit priznat u računu dobiti i gubitka:

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|------------------------|---------------------|
| Tekući porez | 4.047.498 | 3.608.785 |
| Ukupno porez priznat u računu dobiti i gubitka | 4.047.498 | 3.608.785 |

Tabela u nastavku prikazuje usklađenje troška poreza na dobit:

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|------------------------|---------------------|
| <i>Računovodstveni dobitak prije oporezivanja</i> | 19.631.554 | 19.834.572 |
| Efekt poreza na dobit (po stopi od 18%) | 3.926.311 | 3.570.222 |
| Efekt porezno nepriznatih troškova | 139.198 | 54.773 |
| Efekt poreznih olakšica | (18.011) | (16.210) |
| Efekt poreza na dobit | 4.047.498 | 3.608.785 |
| <i>Efektivna stopa poreza na dobit</i> | 20,6% | 18,19% |

U skladu s poreznim propisima Porezna uprava ima pravo u bilo koje doba pregledati poslovne knjige Društva u razdoblju od tri do apsolutno šest godina nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može utvrditi dodatne porezne obveze i/ili kazne.

Bilješke

28. Ugovorne i nepredviđene obveze

Obveze po ugovoru o operativnom leasingu

Društvo ima sklopljen ugovor o operativnom leasingu. Minimalna buduća plaćanja temeljem navedenog su kako slijedi:

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---------------------------|------------------------|---------------------|
| <i>Operativni leasing</i> | | |
| - 1 godina ili manje | 238.224 | 264.417 |
| - 1 do 5 godina | 581.736 | 497.848 |
| - Više od 5 godina | - | - |
| Ukupno | 819.960 | 762.265 |

Obveze po ugovoru o zakupu poslovnog prostora

Društvo ima 2 zakupa poslovnog prostora koji su izraženi u eurima i čija buduća minimalna plaćanja su kako slijedi:

| | Prethodna godina 2016. | Tekuća godina 2017. |
|---|------------------------|---------------------|
| <i>Dugoročne obveze po najmu poslovnog prostora</i> | | |
| - 1 godina ili manje | 353.160 | 136.505 |
| - 1 do 5 godina | 657.165 | 546.019 |
| Ukupno | 1.010.325 | 682.524 |

Nedovršeni sudski sporovi

Tijekom redovitog poslovanja Društvo ima nekoliko otvorenih sudskih sporova u tijeku za koje je u 2017. godini rezerviralo troškove.

Garancije

Društvo ima nekoliko bankovnih garancija u ukupnom iznosu od 1.371.716 Kn (2016.: 1.731.328 Kn).

29. Transakcije s povezanim osobama

Transakcije s povezanim društvima

Povezanim društvima smatra se sestrinsko društvo Tim Kabel d.o.o., Srbija, koje nabavlja robu od Društva. Sve transakcije s povezanim društvima temelje se na uobičajenim poslovnim i komercijalnim uvjetima. Povezanim osobama smatraju se vlasnici Društva.

Društvo je u 2017. godini ostvarilo prihode od prodaje roba i usluga u iznosu od 11.825.042 Kn (2016.: 9.175.056 Kn), rashode od prodaje roba i usluga u iznosu od 11.171.060 Kn (2016.: 8.497.403 Kn). Društvo 31.12.2017. ima iskazana potraživanja po prodaji i danu pozajmicu u ukupnom iznosu od 0 Kn (2016.: 3.460.927 Kn).

Transakcije s vlasnicima i rukovodstvom Društva i njihovim povezanim osobama

Tijekom godine Društvo je imalo sljedeće transakcije s vlasnicima Društva, koji su ujedno i članovi Uprave Društva:

| Prethodna godina 2016. | Prihodi | Rashodi | Imovina | Obveze |
|---|---------|----------------|---------|--------|
| Isplaćene naknade vlasnicima i članovima uprave | - | 405.198 | - | - |
| Ukupno | - | 405.198 | - | - |

| Tekuća godina 2017. | Prihodi | Rashodi | Imovina | Obveze |
|---|---------|----------------|---------|--------|
| Isplaćene naknade vlasnicima i članovima uprave | - | 316.677 | - | - |
| Ukupno | - | 316.677 | - | - |

Financijski izvještaji od 29. do 61. stranice odobrila je Uprava 18. travnja 2018. g. te su potpisani u znak odobrenja.



Matija Topčić
Predsjednik Uprave



Ivan Topčić
Član Uprave



Dorijan Topčić
Član Uprave

Tim Kabel d.o.o.

Poslovnica ZAGREB
Savska cesta 103, 10360 Sesvete
T +385 (1) 5555 900
F +385 (1) 5555 901
E zagreb@tim-kabel.hr

Poslovnica SPLIT
4. gardijske 41 F (TTTS), 21311 Stobreč
T +385 (21) 374 444
F +385 (21) 458 458
E split@tim-kabel.hr

Poslovnica OSIJEK
Jablanova 33, 31000 Osijek
T +385 (31) 297 607
F +385 (31) 297 707
E osijek@tim-kabel.hr

Najbolji tim za kabele!



www.tim-kabel.hr

