

Opći podaci o Društvu

ŠIMIĆ GRADNJA d.o.o. za građevinarstvo trgovinu i usluge (u daljnjem tekstu: Društvo), upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Osijeku, Stalna služba u Slav. Brodu pod matičnim brojem (MBS) 030199129.

Sjedište Društva: Brestovac 34322, Nurkovac 21d

OIB: 08538950969

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna, uplaćen u cijelosti.

Osnovna djelatnosti društva je gradnja stambenih i nestambenih zgrada.

Društvo zastupa gospodin Pero Šimić, direktor Društva.

Društvo zapošljava 6 djelatnika.

Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u (Nar. Nov., br. 86/15.) propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Nar. Nov., 134/15. i 120/16).

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji sastavljeni su u hrvatskim kunama (kn).

Poslovni događaji, transakcije u stranim valutama, početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Sva imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum Bilance primjenom važećeg tečaja (srednji tečaj HNB), a dobiti i gubici nastali preračunavanjem iskazuju se kao Financijski prihodi ili rashodi.

Na dan 31. prosinca 2021. godine, službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,517174 kn za 1 euro (31. prosinca 2020. godine 7,536898 kn).

Sažetak primijenjenih računovodstvenih politika i bilješke

1) PRIHODI

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 21 - Prihodi. Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za iskazane trgovačke popuste i rabate, koji su odobreni prilikom prodaje, odnosno pružanja usluga.

1.1. Poslovni prihodi:

Pozicija prihoda:	2020..	2021.
Prihodi od prodaje u tuzemstvu	116.753	237.665
Prihodi od prodaje usluga	1.951.148	1.410.661
Prihodi ostali	-	-
UKUPNO poslovni prihodi:	2.067.901	1.648.326

1.2. Financijski prihodi:

Pozicija prihoda:	2020.	2021.
Ostali financijski prihodi	3.647	7.863
Prihodi od kamata	9.849	-
Prihodi od tečajnih razlika	-	-
UKUPNO poslovni prihodi:	13.496	7.863

2) RASHODI

U skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 21 - Rashodi, rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza. Tako se u Računu dobiti i gubitka priznaju rashodi izravno povezani s prihodima: troškovi materijala, troškovi usluga, troškovi osoblja, amortizacija, ostali troškovi i troškovi vrijednosnog usklađenja.

Kamate nastale po osnovi obveza, obračunate do datuma Balance iskazuju se u Računu dobiti i gubitka kao Financijski rashodi.

Kao ostali rashodi iskazuju se naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina.

2.1. Troškovi sirovina i materijala

Pozicija rashoda:	2020.	2021.
Troškovi materijala	27.283	14.021
Troškovi energije	83.277	41.251
UKUPNO:	110.560	55.272

2.2. Ostali vanjski troškovi

Pozicija rashoda:	2020.	2021.
Telefoni	6.166	3.077
Cestarine , tuneli	7.533	4.267
Usluge tekućeg održavanja	4.295	220
Najamnine	18.000	27.000
Zdravstveni pregledi	-	-
UKUPNO:	35.994	34.564

2.3. Troškovi ostalih usluga

Pozicija rashoda:	2020.	2021.
Amortizacija	238	716
Naknada za banke	10.345	8.539
Računovodstvene usluge	29.388	28.400
Premija osiguranja	23.957	22.453
UKUPNO:	63.928	60.108

2.4. Naknade troškovi radnika

Pozicija rashoda:	2020.	2021.
Naknade	616.163	489.470
Reprezentacije	-	-
UKUPNO:	616.163	489.470

2.5. Troškovi osoblja

Pozicija	2020.	2021.
Porez	12.957	5.082
Neto plaće	584.094	603.258
Doprinosi na plaće	172.658	182.094
Doprinosi iz plaća	142.443	177.080
UKUPNO	912.152	967.524

2.6. Financijski rashodi:

Pozicija rashoda:	2020.	2021.
Kamate	1.992	1.766
Negativne tečajne razlike	4.111	2.304
Novčane kazne	-	-
UKUPNO:	6.103	4.070

2.7. Porez na dobit

Osnovica poreza na dobit utvrđena je na temelju rezultata ostvarenog u tekućoj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu i porezno nepriznate troškove:

Pozicija	2020.	2021.
Računovodstvena dobit	306.049	44.174
Povećanje dobiti za nepriznate troškove	-	-
Smanjenje dobiti za državne potpore	116.753	-
Porezna osnovica	189.296	44.174
Porez na dobit po stopi od 12%:	22.715	4.417

3) BILANCA**3.1. Dugotrajna materijalna imovina**

Dugotrajna materijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritićati u Društvo, ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi, te ako je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500 kune.

Nakon početnog priznavanja, imovina se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjeno za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine manja od 3.500 kuna evidentiraju se kao sitan inventar, te jednokratno otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Amortizacija imovine počinje se obračunavati kada je imovina spremna za upotrebu, tj. kada se počinje koristiti. Amortizacija imovine prestaje kada se imovina razvrstava u imovinu koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka upotrebe primjenom linearne metode.

Stope amortizacije, koje su u primjeni:

Transportna sredstva i mehanizacija	xxx
Oprema	xxx

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim osnovnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

ŠIMIĆ GRADNJA d.o.o. BRESTOVAC

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za 2021. godinu

Pregled promjena dugotrajne materijalne imovine u 2020. godini:

	UKUPNO materijalna imovina 2020.	UKUPNO materijalna imovina 2020.
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 01.01.2021. godine		2.264
Nabava tijekom godine	2.863	-
Stanje 31. 12.2021. godine	-	2.624
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 01.01.2021. godine		239
Amortizacija za 2021. godinu	239	2.385
Stanje 31. 12.2021. godine	239	2.624
SADAŠNJA VRIJEDNOST		
Stanje 31. 12.2021. godine	2.624	0

3.2. Potraživanja od kupaca:

Potraživanja od kupaca obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode i iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Procjenu nenadoknadivih iznosa Uprava radi analizom starosne strukture potraživanja, te pojedinačnom analizom većih iznosa.

Ispravak vrijednosti provodi se na teret rashoda za procijenjena sporna, te utužena potraživanja i potraživanja prijavljena u stečaju, a naplata ispravljenih potraživanja provodi se u korist prihoda.

Pozicija:	2020.	2021.
Kupci u zemlji	61.400	2.385
Kupci u inozemstvu	40.957	505.704
UKUPNO:	102.357	508.089

Potraživanja od kupaca iz inozemstva iskazana su u kunskoj protuvrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan Bilance. Tečajne razlike iskazane su u Računu dobiti i gubitka kao Financijski rashodi, odnosno prihodi ovisno o kretanju tečaja.

3.3. Potraživanja od člana poduzetnika:

Pozicija:	2020.	2021.
Za zajam	246.824	279.784
Za predujmove	1.572	1.572
Za kamate	9.849	9.849
Pot. od poduzetnika	213.243	244.931
UKUPNO:	471.488	536.136

3.4. Potraživanja od države:

Pozicija:	2020.	2021.
Potraživanja za više pl. doprinose	35.458	35.458
za PDV	1.243	-
UKUPNO:	36.701	35.458

3.5. Novac na računu i u blagajni

Pozicija:	2020.	2021.
Novac na žiro računu		-
Novac na deviznom računu	143.237	-
UKUPNO:	143.237	-

3.6. Kapital i rezerve

Temeljni kapital Društva, upisan u sudski registar iznosi 20.000,00 kuna i sastoji se od jednog udjela.

Dobit 2020. godine u cijelosti je raspoređena za isplatu.

Dobit tekuće godine ostvarena je u iznosu od 39.757 kune.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za 2021. godinu**

3.7. Obveze

Pozicija:	2020.	2021.
Za zajam	42.035	128.873
Porez na dobit	43.577	47.114
Doprinosi na plaću	10.993	39.465
Za plaće radnicima	75.959	137.087
Doprinosi iz plaće	13.741	23.651
Obveza za udjele u rezultatu	-	289.939
Porez i prirez	1.099	5.526
Pdv	94.146	103.908
UKUPNO:	281.550	775.563

Iskazana obveza za neto plaću odnosi se na plaću za prosinac 2021. godine. Obveza je podmirena u siječnju 2022. godine.

Obveza za poreze i doprinose iz i na plaću, odnosi se na obračun za prosinac 2021. godine.

Obveza je podmirena u siječnju 2022. godine.

Obveza za porez na dobit iskazana je po Prijavi poreza na dobit za 2021. godinu.

3.8. Obveze prema dobavljačima

Pozicija:	2020.	2021.
Dobavljači u zemlji	2.858	6.250
Doba veljači u inozemstvu	-	68.679
UKUPNO:	2.858	74.929

4. Događaji poslije datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2021. godinu, koji bi trebali biti objavljeni.

5. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje za 2021. godinu sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 25.travnja 2022.

Potpisano u ime Društva:

Pero Šimić, direktor