

Datum: 03.02.2023.
Klasa: 034-011/23-07/28
Ur. broj: 118-08-6012-23-

CESTROS J.D.O.O.
RUŽINA ULICA 120
OSIJEK

Na temelju članka 20. Zakona o provedbi ovrhe na novčanim sredstvima ("Narodne novine" broj 68/2018, 2/2020, 46/2020, 47/2020, 133/2020) i zahtjeva podnositelja od dana 03.02.2023. godine izdaje se

POTVRDA
o blokadi računa i novčanih sredstava ovršenika

Ovršenik: **CESTROS j.d.o.o. za proizvodnju i trgovinu**

OIB ovršenika: **53818507419**

Na računima i novčanim sredstvima ovršenika evidentirano je 14 dana neprekidne blokade odnosno 14 dana blokade u prethodnih 6 mjeseci zbog neizvršenih osnova za plaćanje evidentiranih u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje.

Ovršenik u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u iznosu od 14.740,92 EUR.

Ovaj dokument je pravovaljan bez pečata i potpisa

FINANCIJSKA AGENCIJA
REGIONALNI CENTAR OSIJEK 5

Konverzija tražbine u valutu EUR izvršena je sukladno točki II. Odluke o objavi uvođenja EUR-a kao službene valute u RH (Narodne novine, broj: 85/2022.) po fiksnom tečaju konverzije: 1 EUR = 7,53450 HRK).

Sektor poslovne mreže
RC OSIJEK

Datum: 03.02.2023.

OČEVIDNIK NEIZVRŠENIH OSNOVA ZA PLAĆANJE SA SPECIFIKACIJOM NAPLATE

CESTROS j.d.o.o. za proizvodnju i trgovinu, OIB: 53818507419

Redni broj duga	Vrsta duga, Kamatna stopa				
Model i PNB primatelja, Broj računa primatelja, Ovrhovoditelj/Primatelj					
		Početni iznos duga (glavnica + kamata iz osnove) ⁽⁴⁾	Ukupno obračunata kamata ⁽⁵⁾	Ukupan iznos zapljene/ Ukupan iznos naplate	Datum poč. obr. kamate
Status duga					
		Iznos na koji se obračunava kamata	Kamata do naplate	Iznos zapljene/ Iznos naplate	Datum zapljene/ Datum naplate
Ostatak duga:		Iznos ostatka glavnice	Iznos ostatka kamate		

1. Predujam za namirenje troškova stečajnog postupka: PNTSP- 2					
Datum i vrijeme primitka: 20.01.2023., 10:33, Izdavatelj: Izdavatelj nije u šifarniku					
1. trošak, nema obračuna kamate					
		663,61 €		0,00 €	
Ostatak duga:		663,61 €	0,00 €		
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:					663,61 €

2. Rješenje o ovrsi: UP/I-415-02/2023-001/00237					
Datum i vrijeme primitka: 20.01.2023., 10:15, Izdavatelj: Porezna uprava					
1. naknada, nema obračuna kamate, FINA					
		132,72 €		2,55 €	
				2,55 €	20.01.2023.
Ostatak duga:		130,17 €			
2. trošak, nema obračuna kamate					
HR68 4251-53818507419, HR1210010051863000160, DRŽAVNI PRORAČUN REPUBLIKE HRVATSKE					
		26,54 €		0,00 €	
Ostatak duga:		26,54 €	0,00 €		
3. glavnica, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora					
HR68 1201-53818507419, HR1210010051863000160, DRŽAVNI PRORAČUN REPUBLIKE HRVATSKE					
		7.959,55 €	42,39 €	0,00 €	20.01.2023.
Ostatak duga:		7.935,10 €	42,39 €		
4. glavnica, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora					
HR68 2283-53818507419-23501, HR7610010051700036001, DOPR.ZA MIROV.OSIG. ZA STAROST NA TEMELJU IND.KAPIT.ŠTEDNJE					
		16,49 €	0,15 €	0,00 €	20.01.2023.
Ostatak duga:		16,38 €	0,15 €		
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:					8.150,73 €

Napomena:

Po ovoj osnovi za plaćanje obračunava se daljnja kamata do naplate.

3. Izravna naplata - presuda: POVRV-1996/21					
Datum i vrijeme primitka: 23.01.2023., 14:20, Izdavatelj: Trgovački sud					
1. trošak, nema obračuna kamate					
HR00 1996-21, HR6624810001111009177, NIVETA, TVORNICA ČETAKA D.O.O.U STEČAJU					

	132,72 €		0,00 €	
Ostatak duga:	132,72 €	0,00 €		
2. trošak, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora HR00 1996-21, HR2524020061100733268, Odvj. društvo Grubišić & Lović & Lalić doo				
	97,19 €	5,04 €	0,00 €	18.02.2022.
Ostatak duga:	97,19 €	5,04 €		
3. trošak, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 1996-21, HR6624810001111009177, NIVETA, TVORNICA ČETAKA D.O.O.U STEČAJU				
	49,87 €	8,41 €	0,00 €	25.11.2020.
Ostatak duga:	49,87 €	8,41 €		
4. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 1996-21, HR6624810001111009177, NIVETA, TVORNICA ČETAKA D.O.O.U STEČAJU				
	1.327,23 €	303,17 €	0,00 €	31.08.2019.
Ostatak duga:	1.327,23 €	303,17 €		
5. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 1996-21, HR6624810001111009177, NIVETA, TVORNICA ČETAKA D.O.O.U STEČAJU				
	1.327,23 €	283,25 €	0,00 €	05.11.2019.
Ostatak duga:	1.327,23 €	283,25 €		
6. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 1996-21, HR6624810001111009177, NIVETA, TVORNICA ČETAKA D.O.O.U STEČAJU				
	1.327,23 €	274,20 €	0,00 €	05.12.2019.
Ostatak duga:	1.327,23 €	274,20 €		
7. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 1996-21, HR6624810001111009177, NIVETA, TVORNICA ČETAKA D.O.O.U STEČAJU				
	663,61 €	127,43 €	0,00 €	08.02.2020.
Ostatak duga:	663,61 €	127,43 €		
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:				5.926,58 €

Napomene:

Po ovoj osnovi za plaćanje obračunava se daljnja kamata do naplate.

Po ovoj osnovi za plaćanje provodi se zapljena sredstava sukladno odredbi čl. 206. Ovršnog zakona.

Očekivani datum prijenosa zaplijenjenih sredstava 25.03.2023.

	Ukupan početni iznos duga po svim osnovama za plaćanje	Ukupan naplaćeni i/ili zaplijenjeni iznos duga po svim osnovama za plaćanje	Ukupan obustavljeni iznos duga po svim osnovama za plaćanje	Ukupan preostali iznos duga za naplatu / zapljenu po svim neizvršenim osnovama za plaćanje ⁽¹⁾
Naknada	132,72 €	2,55 €	0,00 €	130,17 €
Trošak	969,93 €	0,00 €	0,00 €	969,93 €
Kamata ⁽²⁾	24,56 €	0,00 €	0,00 €	1.044,04 €
Glavnica	12.596,78 €	0,00 €	0,00 €	12.596,78 €
Ukupno	13.723,99 €	2,55 €	0,00 €	14.740,92 €

⁽¹⁾ Ukupan preostali iznos duga za naplatu / zapljenu iskazan je s obračunatom kamatom na dan izdavanja potvrde.


⁽²⁾ U koloni 'Početni iznos duga' u retku 'Kamata' prikazuje se ukupan iznos početne kamate iz osnove za plaćanje za sve vrste dugova (trošak, glavnica).

⁽⁴⁾ U koloni 'Početni iznos duga (glavnica + kamata iz osnove)' prikazuje se iznos glavnice iz osnove i obračunati iznos kamate naveden u osnovi za plaćanje.

⁽⁵⁾ U koloni 'Ukupno obračunata kamata' prikazuje se obračunati iznos kamate naveden u osnovi i obračunata kamata na iznos glavnice iz osnove za plaćanje.

Ovaj dokument je pravovaljan bez pečata i potpisa.

FINANCIJSKA AGENCIJA
REGIONALNI CENTAR OSJEK 5



Cestros j.d.o.o.
Ružina ulica 120
31000 Osijek
OIB: 53818507419

Predmet: Popis imovine i obveze dužnika prema članku 17. Stečajnog zakona

1. Nekretnine i pokretnine dužnika

Cestros j.d.o.o. ne posjeduje nekretnine i pokretnine.

2. Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima

Cestros j.d.o.o. ne posjeduje imovinska prava na tuđim stvarima.

3. Novčane tražbine dužnika prema dužnikovim dužnicima

R.br	Naziv	OIB	Adresa	Pravna osnova	Iznos EUR	Dospijeće
1.	Nivex 22 d.o.o.	32290840977	Osijek, Ružina ulica 120	Ugovor o suradnji	2.551	31.12.22
2.	Nivex 22 d.o.o.	32290840977	Osijek, Ružina ulica 120	Ugovor o suradnji	19.909	31.01.23
3.	Nivex 22 d.o.o.	32290840977	Osijek, Ružina ulica 120	Ugovor o suradnji	19.909	28.02.23

4. Nenovčane tražbine dužnika

Cestros j.d.o.o. nema druge nenovčane tražbine.

5. Druga prava koja čine imovinu dužnika

Cestros j.d.o.o. nema drugih prava koja čine imovinu.

6. Novčana sredstva na računima dužnika

R.br.	IBAN	Naziv banke	Raspoloživi iznos
1.	-	Glavna blagajna Cestros	0,00
2.	HR1523400091111131467	PBZ d.d. Zagreb	0,00

7. Druga imovina dužnika

Cestros j.d.o.o. nema drugu imovinu.

8. Obveze dužnika u poslovne knjige dužnika

R.br	Naziv	OIB	Adresa	Osnova	Iznos EUR	Dospijeće	Vrste kamatne stope	Visina kamatne stope
1.	Dalibor Bačelić	9584485212	Osijek, Ružina ulica 120	Pozajmica	26.412		Redovna	
2.	Državni proračun			PDV	9.168,82	31.01.23	Zatezna	10,5%
3.	Državni proračun			MIO II.	367,43	13.01.23	Zatezna	10,5%
4.	Državni proračun			MIO I.	1.166,10	13.01.23	Zatezna	10,5%
5.	Državni proračun			Zdravstvo	1.260,84	13.01.23	Zatezna	10,5%
6.	Plaća radnika + nagrade (procjena na temelju prethodnih isplata)			Rad	12.000	15.01.23	Zatezna	10,5%
7.	Niveta d.o.o.	21685154841	Zagreb, Bisačka ulica 14	Zakup	5.926,58		Zatezna	10,5%

9. Druge novčane i nenovčane obveze dužnika

Cestros j.d.o.o. nema drugih novčanih i nenovčanih obveza.

10. Razlučna prava

Cestros j.d.o.o. nema razlučnih prava

11. Izlučna prava

Cestros nema izlučnih prava

12. Prosječni mjesečni troškovi redovnog poslovanja dužnika u posljednjih godinu dana

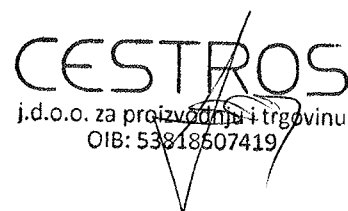
R.br.	Vrsta troška	Iznos EUR
1.	Plaća + doprinosi	8.871,48
2.	Nagrade radnicima	2.440,73
3.	Službena putovanja radnika	4.000

**13. Postupci pred sudovima ili javnopravnim tijelima u kojima je dužnik stranka i visinu ili opis
tražbine koja je predmet postupka**

Cestros j.d.o.o. nema aktivnih postupaka pred sudovima ili javnopravnim tijelima.

14. Tražbine radnika i prijašnjih radnika dužnika te Ministarstva financija – Porezna uprava iz radnog odnosa, otpremnine do iznosa propisanog zakonom, odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti (članak 17. stavci 1. i 2. Stečajnog zakona).

Cestros j.d.o.o. nema tražbina radnika i prijašnjih radnika. Dug prema Ministarstvu financija – Porezna uprava je navedeno po točkom 8.



Dokumentacija – čl.26 Stečajnog zakona

- Financ. izvještaji
- Izjava o broju zaposlenih na zadnji dan u mjesecu koji prethodi danu podnošenja prijedloga

U Osijeku, 6.2.2023.

Cestros j.d.o.o.

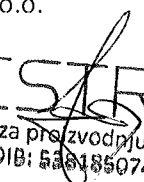
CESTROS
j.d.o.o. za proizvodnju i trgovinu
OIB: 53818307419

IZJAVA O BROJU ZAPOSLENIH (članak 26. Stečajnog zakona)

Dana 31.01.2023. Cestros j.d.o.o. je imao 15 zaposlenih.

6.2.2023.

Cestros j.d.o.o.


CESTROS
i.d.o.o. za proizvodnju i trgovinu
OIB: 53018507419

Od 2021. godine izmijenjeni su struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja. Dodano je nekoliko pozicija u Bilancu i RDG. Obrazac Dodatni podaci je ostao neizmijenjen s time da su se promijenili samo brojevi AOP pozicija. Navigacija između radnih listova i dalje je omogućena kao i u prijašnjim Excel datotekama.

Link na stranicu obrasca i uputa: **<http://www.fina.hr/Default.aspx?sec=915>**

U nastavku će biti navedene sve ispravke i promjene u odnosu na Inicijalnu verziju Excel datoteke 4.0.0.

Verzija	Promjene po verzijama
4.0.0.	Nova izmijenjena verzija obrasca za 2021. godinu

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

619.545.463,35

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe prodaje: 1

Predaja samo u statističke svrhe

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

Izvještaj je konsolidiran: NE

(DA/NE):

Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 53818507419

Matični broj (MB): 04743954

Matični broj subjekta (MBS): 030189546

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: CESTROS J.D.O.O.

Poštanski broj: 31000

Naziv naselja: OSIJEK

Ulica i kućni broj: RUŽINA ULICA 120

Adresa e-pošte obveznika: knjigovodstvo@niveta.hr

Telefon: 031297924

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 312

Osijek

Županija:

14 OSIJEČKO-BARANJSKA

Šifra NKD-a: 4690

Nespecijalizirana trgovina na veliko

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 1

Mikro poduzetnik

Oznaka vlasništva: 21

Privatno od osnivanja

Porijeklo kapitala (%): 100

(domaći)

0

(strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 17

(prethodna godina)

17

(tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 17

(prethodna godina)

17

(tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12

(prethodna godina)

12

(tekuća godina)

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: 02960176

(matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv: ACCOUNT IT J.D.O.O.

Osoba za kontaktiranje: IVANA VILIĆ

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 0958976913

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: info@racunovodstvo-vilic.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

NE

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

NE

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

NE

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

NE

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

BAČELIĆ DALIBOR

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

CESTROS
j.d.o.o. za proizvodnju i trgovinu
OIB: 53818507419

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 53818507419; CESTROS J.D.O.O.

Naziv pozicije				
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	0		0
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0		0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	0		0
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0		0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0		0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	252.736		554.006
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	0		0
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 53818507419; CESTROS J.D.O.O.

7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		219.268	453.933
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		175.069	330.719
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			45.813
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		30.211	61.778
6. Ostala potraživanja	052		13.988	15.623
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		7.928	7.928
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		7.928	7.928
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		25.540	92.145
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		252.736	554.006
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		-57.909	142.292
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		200	200
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-102.257	-57.708
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		102.257	57.708
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		44.148	199.800

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 53818507419; CESTROS J.D.O.O.

Naziv pozicije	AOP AOP	PASIVA	IZVANBILANČNI ZAPISI	IZVANBILANČNI ZAPISI
1. Dobit poslovne godine	087		44.148	199.800
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		310.645	411.714
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		1.360	200.360
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117		49.225	43.902
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		67.290	
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		142.010	85.163
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		50.760	82.289
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		252.736	554.006
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 53818507419; CESTROS J.D.O.O.

Naziv pozicije				
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)				
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	127		1.415.574	1.472.000
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	128			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	129		1.413.000	1.472.000
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	130			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	131			
	132		2.574	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)				
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	133		1.367.618	1.272.200
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	134			
a) Troškovi sirovina i materijala	135		82.117	60.440
b) Troškovi prodane robe	136			
c) Ostali vanjski troškovi	137			
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	138		82.117	60.440
a) Neto plaće i nadnice	139		799.935	782.779
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	140		543.629	528.539
c) Doprinosi na plaće	141		142.874	144.241
4. Amortizacija	142		113.432	109.999
5. Ostali troškovi	143			
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	144		485.361	427.781
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	145		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	146			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	147			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	148		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	149			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	150			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	151			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	152			
f) Druga rezerviranja	153			
8. Ostali poslovni rashodi	154			
	155		205	1.200
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)				
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	156		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	157			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	158			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	161			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	162			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	163			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	164			
10. Ostali financijski prihodi	165			
	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)				
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		3.808	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	169			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	170		3.808	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	171			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	172			
7. Ostali financijski rashodi	173			
	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 53818507419; CESTROS J.D.O.O.

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	1.415.574		1.472.000
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	1.371.426		1.272.200
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	44.148		199.800
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	44.148		199.800
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	0		0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	44.148		199.800
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	44.148		199.800
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	0		0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188	0		0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192	0		0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193	0		0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194	0		0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195	0		0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196	0		0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197	0		0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198	0		0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199	0		0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200	0		0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201	0		0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205	0		0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206	0		0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213	0		0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 53818507419; CESTROS J.D.O.O.

2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 53818507419; CESTROS J.D.O.O.

Bilanca - aktiva

1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto	228		
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	229	7.928	7.928
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	230		
4. Zajmovi dani nerezidentima	231		
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	232		
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	233	175.069	330.719
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	234		

Bilanca - pasiva

8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	235		
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	236	1.360	200.360
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	237		
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	238		
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	239	49.225	43.902

Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi

13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	240		
---	-----	--	--

Prihodi od prodaje prema djelatnostima

14. Prihod od industrijskih djelatnosti	241		
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	242		
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	243		
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	244		
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	245		
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	246		
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)	247		
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	248		
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	249		
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	250		
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	251	1.413.000	1.472.000

Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca

25. Prihodi od prodaje u zemlji	252	1.413.000	1.472.000
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	253		

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	254		
--	-----	--	--

Ostali poslovni prihodi

28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	255		
29. Prihodi od subvencija ukupno	256		
29.1. u tome: subvencije na proizvode	257		
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	258		
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	259		
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	260		

Poslovni rashodi

33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	261		
34. Troškovi energije	262		

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 53818507419; CESTROS J.D.O.O.

NAPOMENE			
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	263		
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	264		
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	265		
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	266		
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	267		
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	268		
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	269		
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	270		
43. Troškovi agencijskih radnika	271		
44. Premije osiguranja (bruto)	272		
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	273		
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	274		
46. Stipendije	275		
47. Nadoknade članovima uprave	276		
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	277	479.038	421.315
48.1. u tome: otpremnine	278		
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	279		
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	280		
51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe	281		
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	282		
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	283		
Financijski prihodi i rashodi			
54. Prihodi s osnove kamata	284		
55. Prihodi od dividendi	285		
56. Prihodi od udjela u dobiti	286		
57. Rashodi s osnove kamata	287	3.808	
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 289 do 292)	288	0	0
59. Bruto investicije u građevine	289		
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	290		
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	291		
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	292		
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	293		
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	294		
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	295		
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	296		
Podaci o zaposlenima			
67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)	297		

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 53818507419; CESTROS J.D.O.O.

Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti

1. Dobit prije oporezivanja	001			
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		0	0
a) Amortizacija	003			
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		0	0
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		0	0
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013			
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014			
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015			
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016			
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		0	0
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		0	0

Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti

1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028			
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		0	0

Novčani tokovi od financijskih aktivnosti

1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049			
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 53818507419; CESTROS J.D.O.O.

Opis poslovnih aktivnosti	AOP	Novčani tokovi	Novčani tokovi	Novčani tokovi
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001			
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003			
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005			
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006	0		0
1. Novčani izdaci dobavljačima	007			
2. Novčani izdaci za zaposlene	008			
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009			
4. Novčani izdaci za kamate	010			
5. Plaćeni porez na dobit	011			
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012			
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	0		0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014	0		0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	0		0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022			
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	024			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	0		0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028	0		0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	0		0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035			
3. Novčani izdaci za financijski najam	036			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	0		0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	0		0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042	0		0
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043			
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	0		0

Obrazac
POD-PK

Prethodno razdoblje		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	Dodatak izveštaju o promjenama kapitala (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				25	26	27	
1.	Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja																																
2.	Promjene računovodstvenih politika																																
3.	Spravak pogreški																																
4.	Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)																																
5.	Dobit/gubitak razdoblja																																
6.	Tečajne razlike iz preračuna mozemnog poslovanja																																
7.	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine																																
8.	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalo sveobuhvatno dobit (raspodoživa za prodaju)																																
9.	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka																																
10.	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u posredstvu																																
11.	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudejućim interesom																																
12.	Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja																																
13.	Ostale nevladničke promjene kapitala																																
14.	Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu																																
15.	Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)																																
16.	Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe																																
17.	Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog re-investiranjem dobiti																																
18.	Okup vlastitih dionica/udjela																																
19.	Uplate dionovlasnika/udjela																																
20.	Iscrta u dijela u dobiti/dividende																																
21.	Ostale raspodjele i isplate dionovlasnicima/dioničarima																																
22.	Prijenos po godišnjem rasporedu																																
23.	Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe																																
24.	Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)																																
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																																	
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 08 do 14)																																	
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)																																	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)																																	

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 53818507419; CESTROS J.D.O.O.

Tekuće razdoblje		28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)		DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				52	53	54
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja																													I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)					
2. Promjene računovodstvenih politika																													II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)					
3. Ispravak pogreški																													III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)					
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)																																		
5. Dobit/gubitak razdoblja																																		
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja																																		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine																																		
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vraćivanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)																																		
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka																																		
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu																																		
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujući interesom																																		
12. Aktuarski dobiti/gubici po članovima definiranih primanja																																		
13. Ostale nevasilne promjene kapitala																																		
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu																																		
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstavljanje nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)																																		
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanje nagodbe																																		
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti																																		
18. Ukup vlastitih dionica/udjela																																		
19. Uplate članova/dioničara																																		
20. Isplata udjela u dobiti/dividende																																		
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima																																		
22. Prijenos po godišnjem rasporedu																																		
23. Povećanje rezervi u postupku predstavljanje nagodbe																																		

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obveznik: 53818507419; CESTROS J.D.O.O.

Obrazac
POD-PK

Prethodno razdoblje		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	DODATAK IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik		
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja																										I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG		
2. Promjene računovodstvenih politika																										RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)		
3. Ispravak pogreški																										II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG		
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)																										RAZDOBLJA (AOP 05+25)		
5. Dobit/gubitak razdoblja																										III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA		
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja																										PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine																												
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalo sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)																												
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka																												
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu																												
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljućim interesom																												
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja																												
13. Ostale nevasiške promjene kapitala																												
14. Poraz na transakciji priznate direktno u kapitalu																												
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstavljanje nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)																												
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanje nagodbe																												
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti																												
18. Otkup vlastitih dionica/udjela																												
19. Uplate članova/dioničara																												
20. Isplata udjela u dobiti/dividende																												
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima																												
22. Prijenos po godišnjem rasporedu																												
23. Povećanje rezervi u postupku predstavljanje nagodbe																												
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)																												
DODATAK IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik																												
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG																												
RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)																												
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG																												
RAZDOBLJA (AOP 05+25)																												
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA																												
PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)																												

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 53818507419; CESTROS J.D.O.O.

Tekuće razdoblje		28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja																									
2. Promjene računovodstvenih politika																									
3. Ispravak pogreški																									
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)																									
5. Dobit/gubitak razdoblja																									
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja																									
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine																									
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalo, sveobuhvatnu dobit (raspoređiva za prodaju)																									
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka																									
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu																									
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljućim interesom																									
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja																									
13. Ostale nevasilne promjene kapitala																									
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu																									
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstavljanja nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)																									
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																									
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti																									
18. Otкуп vlastitih dionica/udjela																									
19. Udio članova/dioničara																									
20. Isplata udjela u dobiti/dividende																									
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima																									
22. Prijenos po godišnjem rasporedu																									
23. Povećanje rezervi u postupku predstavljanja nagodbe																									
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)																									

DODATAK IZV

Redni broj i rezultat kontrole		Opis koja polja kontrola provjerava i koji podatak treba popraviti ako kontrola javlja pogrešku
Kontrole popunjenosti i ispravnosti upisanih podataka na Referentnoj stranici		
1	OK	Pogreška signalizira da Datum Od i/ili Datum Do izvještajnog razdoblja nisu popunjeni ili nisu ispravno popunjeni.
2	OK	Pogreška signalizira da oznaka primjene MSF/IFI/ISI 1, Vrste poslovnog subjekta ili oznaka poslovne aktivnosti nije ispravno popunjena.
3	OK	Pogreška signalizira da Vrsta izvještaja nije popunjena ili je pogrešno popunjena
4	OK	Pogreška signalizira da oznaka konsolidacije nije upisana (DA ili NE) ili da je označeno da je izvještaj konsolidiran, a vrsta poslovnog subjekta je takva da ne može imati konsolidaciju. Konsolidirani izvještaj se ne predaje za statističke potrebe, može imati samo šifru svrhe predaje 2 (javna objava).
5	OK	Pogreška signalizira da Šifra svrhe predaje nije popunjena ili je pogrešno popunjena. Kontrola također javlja grešku ako je odabrana javna objava za vrstu subjekta koji ne može imati javnu objavu. U tom slučaju ispravite svrhu ili ispravite vrstu subjekta.
6	OK	Ako se predaje izvještaj u likvidaciji (vrsta izvještaja 30) - nije moguće predaja izvještaja sa svrhom predaje 3 (statistika i javna objava). Za društva u likvidaciji za statističke i druge potrebe financijski izvještaj predaje se za svaku kalendarsku godinu, a u svrhu javne objave vrsta izvještaja 30 predaje se za razdoblje od datuma početka do datuma kraja likvidacije - bez obzira koliko dugo ona trajala. S obzirom da ta dva razdoblja ne mogu po definiciji biti ista - nije moguća predaja izvještaja sa svrhom 3. Isto tako, za izvještaj u likvidaciji koji se predaje u svrhu javne objave, s obzirom da stupac "tekuća" godina predstavlja ukupno razdoblje likvidacije, a ne samo tekuću godinu - podaci za prethodnu godinu se ne unose pa će u slučaju da kod takvog izvještaja popunite prethodnu godinu kontrola javiti pogrešku. S obzirom da likvidacija u pravilu ne počinje 1.1. i ne završava 31.12. kontrola će upozoriti ako je takav datum početka ili datum kraja razdoblja kod javne objave.
7	OK	Pogreška signalizira da polje Obveznost predaje nefinancijskog izvješća nije popunjena ili je pogrešno popunjena. Obveznost predaje nefinancijskog izvješća različitu od 1 mogu imati samo trgovačka društva pod uvjetom da su veliki, da imaju više od 500 zaposlenih u koloni prethodne godine i da spadaju u grupu od posebnog državnog interesa. Ako obveznik koji nije trgovačko društvo ili obveznik koji nije veliki i nema 500 zaposlenih označi nešto drugo osim 1, kontrola javlja pogrešku. Kontrola će također javiti i upozorenje ako je obveznik veliki, ima više od 500 zaposlenih, a nije označio da je obveznik predaje nefinancijskog izvješća.
8	OK	Pogreška signalizira da Oznaka revizije i/ili OIB revizora nisu popunjeni ili su pogrešno popunjeni (ako je izvještaj revidiran mora biti popunjen i OIB revizora, a ako nije revidiran polje OIB revizora mora biti prazan). Ako je predaja samo u statističke svrhe, ne predaje se revidiran izvještaj pa se u oznaku revizije i pored Revizorskog izvješća na popisu dokumentacije obavezno upisuje "NE".
9	OK	Pogreška signalizira da OIB nije upisan ili je pogrešna duljina OIB-a.
10	OK	Pogreška signalizira da Matični broj nije upisan ili je pogrešan. Moguće je da je pogrešno odabrana i Vrsta poslovnog subjekta (privatne osobe bez djelatnosti nemaju matični broj, obrtnici moraju imati matični koji počinje s brojem 9, slobodna zanimanja s brojem 8, a OPG-ovi s brojem 5).
11	OK	Pogreška signalizira da Matični broj subjekta nije upisan ili je pogrešno označena Vrsta poslovnog subjekta (ako je Trgovački sud registarsko tijelo mora biti upisan u suprotnom polje mora biti prazno)
12	OK	Pogreška signalizira da Naziv poslovnog subjekta nije popunjen ili je pogrešno popunjen
13	OK	Pogreška signalizira da Poštanski broj i/ili mjesto nisu popunjeni ili su pogrešno popunjeni. Broj pošte je zasebno polje i upisuje se tamo, ne smije se upisivati u naziv naselja.
14	OK	Pogreška signalizira da adresa (ulica i broj) ili telefon poduzetnika nisu popunjeni ili nisu ispravno popunjeni.
15	OK	Pogreška signalizira da adresa e-pošte obveznika nije popunjena ili je pogrešno popunjena, a to znači da sadrži razmak ili neki specijalni znak koji adresa e-pošte ne bi smjela sadržavati. U polje adrese e-pošte upišite samo jednu adresu.
16	OK	Pogreška signalizira da šifra grada/općine nije upisana ili je pogrešno upisana
17	OK	Pogreška signalizira da šifra Statusa autonomnosti nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.
18	OK	Kontrola uspoređuje vrstu subjekta u zaglavlju referentne stranice i šifru autonomnosti. Samo trgovačka društva mogu imati autonomnost različitu od 10. Obrtnici, slobodna zanimanja, zadruge, ustanove i ostali obveznici poraza na dobit mogu imati samo šifru autonomnosti 10. Ako ova kontrola javlja pogrešku pogrešno je upisana vrsta subjekta ili šifra autonomnosti.
19	OK	Kontrola provjerava da li je za ovisna društva pod kontrolom matice izvan RH (šifra autonomnosti 3 ili 6) upisana postojeća šifra zemlje sjedišta nadređenog društva. Isto tako kontrola javlja pogrešku ako je šifra autonomnosti drugačija od 3 ili 6, a upisana je šifra zemlje sjedišta nadređenog društva.
20	OK	Matični broj nadređenog društva (odnosno dostupni identifikator za nadređena društva iz inozemstva) može biti upisan samo kod šifri autonomnosti 2, 3, 5 i 6. Kontrola javlja pogrešku ako je matični broj nadređenog društva upisan, a šifra autonomnosti je različita od ove četiri. Isto tako, kontrola javlja pogrešku ako je šifra autonomnosti jedna od navedenih, a matični broj nadređenog društva nije upisan. Matični broj nadređenog društva (ako je upisan) mora biti različit od matičnog broja poslovnog subjekta za koji se izvještaj predaje.
21	OK	Ova kontrola javlja pogrešku ako je izvještaj konsolidiran, a upisan je oznaka autonomnosti uz koju se ne popunjava konsolidirani izvještaj (obveznik nije matično društvo u grupi).
22	OK	Status autonomnosti različit od 10 mogu imati samo poduzetnici koji su obveznici javne objave. Svi ostali obveznici poraza na dobit (obrnici, slobodna zanimanja, OPG-ovi, zadruge, ustanove...) moraju imati status autonomnosti 10. Pogreška na ovoj kontroli znači da je upisana ili pogrešna šifra autonomnosti ili je odabrana pogrešna vrsta poslovnog subjekta.
23	OK	Ova pogreška signalizira da je upisana nepostojeća šifra države nadređenog (matičnog) društva ako je upisana.
24	OK	Pogreška signalizira da šifra djelatnosti nije upisana ili je upisana pogrešna (ili je upisana za vrstu subjekta koji je nema)

25	OK	Pogreška signalizira da oznaka veličine nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.
26	OK	Pogreška signalizira da oznaka vlasništva nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.
27	OK	Pogreška signalizira da postotak domaćeg i stranog kapitala nije dobro popunjen. Zbrojno moraju dati 100 i moraju biti upisani cijeli brojevi.
28	OK	Pogreška signalizira da je broj mjeseci poslovanja izvan granica dopuštenog ili nije upisan za one kolone podataka koje su popunjene u Bilanci.
29	OK	Pogreška signalizira da nije popunjen ili je pogrešno popunjen podataka o osobi za kontaktiranje, telefonu, adresi e-pošte. Kod adrese e-pošte osoba za kontakt provjerava se ispravnost adrese (ne smije imati razmake, slova čžšđ, specijalne znakove itd.)
30	OK	Matični broj i naziv knjigovodstvenog servisa unose se samo ako je vanjski servis sastavio financijski izvještaj, ako je izvještaj sastavljen u računovodstvu obveznika, ova polja se ne popunjavaju. Ako postoji servis, adresa e-pošte obveznika i e-pošte za kontakt ne može biti isti. Obje adrese e-pošte su obvezne zbog komunikacije i zbog slanja potvrde o predaji putem web-a.
31	OK	Ime i prezime osobe ovlaštene za zastupanje mora biti upisano u za to predviđeno polje na Referentnoj stranici.

Matematičko - logičke obvezne kontrole (kontrole koje u svim uvjetima moraju biti zadovoljene)

32	OK	Pozicije ukupno aktiva (AOP 065) i ukupno pasiva (AOP 125) moraju biti jednake uz dopušteno odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja i veće od nule u svakoj godini u kojoj je poslovni subjekt poslovao, tj. gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Ukupno aktiva i ukupno pasiva mogu biti nula samo kod završne likvidacijske bilance za javnu objavu (svrha predaje 2 i vrsta izvještaja 30).
33	OK	Pozicije izvanbilančni zapisi u aktivi (AOP 066) moraju biti jednaki izvanbilančnim zapisima u pasivi (AOP 126) u obje kolone podataka - tekuća godina i prethodna godina. Zbog zaokruživanja iznosa, kontrola dozvoljava razliku od 1.
34	OK	Stavka Dobit poslovne godine (AOP 087) i Gubitak poslovne godine (AOP 088) ne mogu biti istovremeno popunjene u koloni prethodne ili tekuće godine.
35	OK	Stavka Dobit poslovne godine (AOP 087) u i Gubitak poslovne godine (AOP 088) u Bilanci moraju biti jednake stavkama Dobit razdoblja (AOP 186) i Gubitak razdoblja (AOP 187) u Računu dobiti i gubitka. Iznimka su obveznici primjene MSFI-a kod kojih su imali prekinuto poslovanje. Kod njih vrijedi da AOP 087 mora biti jednak AOP-u 199, a AOP 088 mora biti jednak AOP-u 200. Zbog zaokruživanja iznosa dopušteno je odstupanje od 1kn. Ova kontrola ne vrijedi kod konsolidiranih izvještaja.
36	OK	Kod obveznika organizacijskog oblika d.d., d.o.o ili j.d.o.o. AOP oznaka 068 mora biti veća od nule za svaku kolonu u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nula (za godine u kojima je subjekt poslovao). Ako ova kontrola javlja pogrešku, moguće je da je krivo označena vrsta obveznika na Referentnoj stranici ili podaci nisu upisani.
37	OK	AOP 089 u Bilanci se popunjava samo u konsolidiranom izvještaju. Kontrola javlja pogrešku ako je ova AOP oznaka popunjena, a izvještaj nije konsolidiran, a upozorenje ako izvještaj jeste konsolidiran, a ova stavka je jednaka nuli. Provjeravaju se podaci u obje kolone podataka ako je u obje broj mjeseci poslovanja veći od nule.
38	OK	Oznaka veličine može biti: 1-mikro, 2-mali, 3-srednji i 4-veliki. Ova kontrola javlja pogrešku ako se izračunata i upisana veličina ne slažu. Uvjeti veličine za konsolidirane grupe su isti kao za pojedinačne izvještaje, razlika je samo u tome da konsolidirana grupa po definiciji ne može imati veličinu mikro. Ako izračunata veličina nije jednaka upisanoj ili oznaka veličine nije upisana u opće podatke ova kontrola javlja pogrešku. Prema upisanim podacima, izračunata veličina je 1, a upisana veličina je 1.
39	OK	Samo neaktivni poduzetnik može imati nepopunjen RDG i PodDop za kolonu prethodne ili tekuće godine, a istovremeno imati broj mjeseci poslovanja veći od nule u istoj toj koloni. Aktivni poduzetnik mora imati podatke u svakoj koloni u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Ako obveznik ima podatke u RDG-u i/ili Dodatnim podacima, ne može biti poslovno neaktivan.
40	OK	Pogreška u ovoj kontroli signalizira da je obveznik uz izvještaj obavezan predati i revizorsko izvješće jer je obveznik revizije. Kontrola upozorava ako je označeno da je poduzetnik podnio revizorsko izvješće a nije obveznik što je dopušteno iz razloga što može biti obveznik iz nekih razloga koji se ne odnose na ovaj izvještaj (npr. obveznik od državnog interesa). Revizorsko izvješće obavezno je uz vrste izvještaja 10 i 11.
41	OK	Samo vrste izvještaja 10, 11, 20 i 30 mogu biti konsolidirane. Kontrola javlja pogrešku ako je označeno da je neka druga vrsta izvještaja konsolidirana. Konsolidirani izvještaj može se predati samo za javnu objavu.
42	OK	Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake RDG-a koje se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP oznake: 128, 131, 157, 159, 160, 161, 168 i 169 u koloni tekućeg razdoblja.
43	OK	Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake Dodatnih podataka koje se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP oznake: 240, 243, 261 i 296 u koloni tekućeg razdoblja.
44	OK	Broj zaposlenih ne može biti veći od 30.000 (u konsolidaciji 65.000). Isto tako, kontrola upozorava ako je broj zaposlenih u bilo kojem polju veći od 1000.
45	OK	U Bilanci samo AOP oznake 067, 069 do 083, 086 i 089 mogu biti negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka osim ovih negativna.
46	OK	U Računu dobiti i gubitka samo AOP oznake 134, 145 do 154, 173, 181, 184, 185, 188, 191, 194, 197, 198, 201 do 227 mogu biti negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka negativna.
47	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 003, 007, 021 do 027, 035 do 039, 049 i 050 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak.
48	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 006, 018, 028 do 030, 032, 040 do 045 mogu biti nula ili negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisana pozitivna vrijednost.

Upozorenja za napomenu		
49	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 001 do 006, 015 do 021, 029 do 033, 043 i 044 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak.
50	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 007 do 013, 022 do 024, 026, 027 i 034 do 039 mogu biti nula ili negativne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan pozitivan podatak.
51	OK	Ako je izvještaj konsolidiran, AOP oznaka 185 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 201 uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa. Kod obveznika MSFI-a koji su imali prekinuto poslovanje AOP 198 mora biti jednak AOP oznaci 201 uz dopušteno odstupanje od 1 kn.
52	OK	AOP oznaka 185 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 204 kod obveznika primjene MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa. Ako je subjekt obveznik MSFI-a i ima prekinuto poslovanje tada AOP 198 mora biti jednak AOP-u 204 uz dopušteno odstupanje od 1 kn.
53	OK	AOP oznaka 224 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 225 u konsolidiranom izvještaju obveznika primjene MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa.
54	OK	U konsolidiranom izvještaju svi obveznici moraju imati popunjenu AOP oznaku 201 (a obveznici primjene MSFI standarda i AOP 225) u koloni svake godine u kojoj je poslovni subjekt poslovao (broj mjeseci poslovanja veći od nula).
55	OK	Svi obveznici primjene MSFI-a moraju popuniti i izvještaj o Sveobuhvatnoj dobiti tj. moraju popuniti AOP oznake 204 do 224. Obveznici primjene HSF-a ne mogu popuniti ovaj izvještaj.
56	OK	Veliki poduzetnici su obveznici primjene MSFI-a, ne mogu odabrati primjenu HSF-a na Referentnoj stranici, osim ako je konsolidirani izvještaj, tada i za izvještaj velike grupe može označiti i HSF.
57	OK	Podatke koji se odnose na prekinuto poslovanje mogu popuniti samo obveznici primjene MSFI-a. Ova pogreška se javlja ako je obveznik primjene HSF-a popunio bilo koju od AOP oznaka 188 do 200.
58	OK	Ako je popunjen izvještaj o novčanim tokovima po indirektnoj metodi tada AOP oznaka 001 mora biti jednaka AOP oznaci 181 u Računu dobiti i gubitka, a AOP oznaka 003 mora biti jednaka AOP oznaci 143 u Računu dobiti i gubitka. Dopusštena je razlika od 1 kn zbog zaokruživanja. Kontrola javlja pogrešku ako je razlika u bilo kojoj koloni veća od 1.
59	OK	Ako je obrazac Promjene Kapitala popunjen, vrijednost upisanih podataka u obrascu Promjene kapitala mora i u prethodnoj i u tekućoj godini odgovarati istovrsnim pozicijama u Bilanci. U obrascu Promjene kapitala AOP oznaka 24 za podatke iz kolone prethodne godine, a AOP 51 za podatke iz kolone tekuće godine stupci 4 do 16, moraju odgovarati AOP oznakama Bilance (redom): 068, 069, 071, 072, 073, 074, 075, 076, 078, 079, 080, 081, 082, 083, 086 a stupac 20 mora odgovarati AOP oznaci 089. Dopusšteno je odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja.
60	OK	Ni jedan iznos u dodatnim podacima ne može biti negativan. Iznimno, na AOP oznakama 280 do 282 moguć je i negativan iznos. U slučajnu negativnog iznosa na ovim AOP oznakama kontrola će javiti upozorenje, a u slučaju negativnog iznosa na bilo kojem drugom AOP u Dodatnim podacima kontrola javlja pogrešku jer negativni iznosi nisu dopušteni.

Kontrole dodatnih podataka

61	OK	Prihod od posredništva (provizija od posredovanja), AOP 244 mora biti manji ili jednak stavci Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni, AOP 242.
62	OK	Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač) (AOP 247) mora biti manji ili jednak zbroju stavki Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama (AOP 245) + Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama (AOP 246).
63	OK	Zbroj AOP oznaka 241+242+245+246+248 do 251 (prihodi po djelatnostima) mora biti jednak zbroju ukupnih prihoda od prodaje (AOP 128+129). U iznimnim slučajevima zbroj prihoda po djelatnosti može biti i veći. Kontrola javlja pogrešku ako je zbroj prihoda po djelatnosti manji od prihoda od prodaje, a upozorenje ako je veći. Kontrola zanemaruje razliku od 1 kn zbog zaokruživanja.
64	OK	AOP oznaka 258 mora biti manja ili jednaka AOP oznaci 251.
65	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 252+253 mora biti jednak zbroju AOP oznaka 128+129 u RIDG-u uz dopušteno odstupanje od 1 kn.
66	OK	AOP 278 mora biti manji ili jednak AOP-u 277.
67	OK	AOP 240 ne smije biti veći od AOP oznake 128.
68	OK	AOP 243 ne smije biti veći od AOP oznake 242.
69	OK	AOP 243 ne smije biti veći od AOP oznake 240.
70	OK	AOP 254 ne smije biti veći od AOP oznake 130.
71	OK	AOP 255 ne smije biti veći od AOP oznake 131.
72	OK	AOP 257 ne smije biti veći od AOP oznake 256.
73	OK	AOP 261 ne smije biti veći od AOP oznake 137.
74	OK	AOP 273 ne smije biti veći od AOP oznake 272.
75	OK	AOP 284 ne smije biti veći od AOP oznake 156.
76	OK	AOP 287 ne smije biti veći od AOP oznake 167.
77	OK	AOP 294 ne smije biti veći od AOP oznake 288.

78	Provjera	Troškovi energije (AOP 262) trebali bi biti veći od nule ako je poslovni subjekt aktivan.
79	Provjera	Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša (AOP 263) trebali bi biti veći od nule.
80	OK	Iznos na stavci Prihodi od subvencija-ukupni (AOP 256), u pravilu ne bi smio biti veći od zbroja AOP oznaka 131 + 132.
81	OK	Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge (AOP 264) ne bi smjeli biti veći od zbroja prihoda svih djelatnosti (osim prihoda od trgovine - AOP 242). Kontrola upozorava ako je AOP 264 veći od zbroja AOP-a 241 + 245 + 246 + 248 do 251.
82	OK	Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge (AOP 264) trebali bi biti manji ili jednaki AOP oznaci 137.
83	OK	Kontrola upozorenja na broj zaposlenih upozorava ako je promjena broja zaposlenih iz godine u godinu neuobičajeno velika ili ako je razlika između broja zaposlenih prema satima rada i prosjeka broja zaposlenih veća od 20%. Ako se javi ovo upozorenje, provjerite upisane podatke jer postoji mogućnost da je broj zaposlenih u nekom polju pogrešno upisan.
84	OK	Kontrola broja neplaćenih osoba upozorava ako je broj neplaćenih osoba neuobičajeno velik (veći od 3 i veći od 10% prosjeka broja zaposlenih na referentnoj stranici). Provjerite upisani broj neplaćenih osoba pod AOP oznakom 297.
85	Provjera	Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe (AOP 274) trebali bi biti veći od nule.
86	OK	AOP 295 mora biti manji ili jednak AOP oznaci 288 osim u iznimnim situacijama. Ako se kontrola javlja, provjerite upisane podatke pod navedenim AOP oznakama.
87	OK	AOP 296 mora biti manji ili jednak sumi AOP oznaka 288 i 293 osim u iznimnim situacijama. Ako se kontrola javlja, provjerite upisane podatke pod navedenim AOP oznakama.
88	OK	Poslovni subjekt koji je u stavci Status autonomnosti odabrao 2, 3, 5, 6 ili 7, (član grupe), trebao bi imati neki od poslovnih prihoda ostvaren unutar grupe (AOP 128 ili 131). Ako zaista nisu realizirani poslovni prihodi unutar grupe kontrolu zanemarite.
89	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 229 do 231 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 023+026+028+030+056+059+061+062.
90	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 232 do 234 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 031+046+124.
91	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 235 do 237 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 099+101+102+103+111+113+114+115.
92	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 238 i 239 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 064+104+105+116+117.
93	OK	Ako su Dodatni podaci popunjeni, Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH, AOP 240 moraju biti manji ili jednaki stavci Prihodi od prodaje u zemlji, AOP 252. Ako je iznos na AOP poziciji 240 veći - javlja se pogreška.
94	OK	Ako su Dodatni podaci popunjeni, Prihodi od prodaje unutar grupe ostvareni s nerozidentima RH (razlika AOP oznaka 128 i 240) moraju biti manji ili jednaki stavci Prihodi od prodaje u inozemstvu, AOP 253.
95	OK	Postavke Regional Settingsa na ovom računalu su pogrešne. Ako je ova kontrola pogrešna znači da postavke na računalu nisu primjerene hrvatskom pravopisu. Prema hrvatskom pravopisu, tisuće se odvajaju točkom, a decimalna mjesta se odvajaju zarezom. Ova pogreška ne znači da je obrazac matematičke ili logički neispravan, već da zbog postavke ovog računala obrazac neće biti moguće učitati kroz aplikaciju. Potrebno je u Control Panel-u, opcija Regional Settings ili Regional And Language Options postaviti formate brojeva na način da se tisuće odvajaju točkom (digit group symbol), a decimalna mjesta zarezom (decimal symbol). Datoteku snimljenu na računalu sa ovakvim postavkama biti će moguće učitati.
96	OK	Bilanca i Račun dobiti i gubitka predaju se u svim slučajevima. Podaci moraju biti popunjeni u onim kolonama u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Izuzetak su poduzetnici koji nisu bili poslovno aktivni. Oni na Referentnoj stranici upisuju broj mjeseci poslovanja, ali moraju označiti da su bili poslovno neaktivni te tada mogu Račun dobiti i gubitka imati prazan i za kolonu u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nule, ali se smatra kao da je popunjen.
97	OK	Obrazac Dodatni podaci obavežno se popunjava ako se izvještaj predaje za statističke svrhe ili istovremeno za statističke svrhe i za javnu objavu. Dodatni podaci se popunjavaju uz vrste izvještaja 10, 11, 20, 30 i 40. Obveznici koji su na referentnoj stranici označili da su poslovno neaktivni ne moraju popuniti dodatne podatke. U tom će slučaju kontrola upozoriti da su Dodatni podaci prazni. Kontrola javlja pogrešku ako obrazac Dodatni podaci nije popunjen kada je predaja u statističke svrhe ili je popunjen, a predaja je samo u svrhu javne objave. Dodatni podaci mora biti popunjen u svim kolonama u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule.
98	OK	Bilješke uz financijske izvještaje predaju se u svrhu javne objave (samo za javnu objavu ili za javnu objavu i statistiku) uz sve vrste izvještaja, a ne predaju se ako je svrha predaje samo u statističke potrebe. Pogreška je kada je u Općim podacima označeno "NE", a treba biti "DA" ili nije upisano ni "NE" ni "DA".
99	OK	Izvještaj o novčanim tokovima moraju popuniti srednji i veliki poduzetnici ako predaju izvještaj u svrhu javne objave. Ovisno o primjeni računovodstvenih politika poduzetnik popunjava jedan izvještaj, po indirektnoj ili direktnoj metodi. Kontrola javlja pogrešku ako su popunjena oba izvještaja, ili nije ni jedan, a poduzetnik ga je dužan popuniti. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako je svrha predaje samo statistika te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali. U svakoj godini (tekuća ili prethodna) gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule, moraju biti upisani podaci i u ovaj izvještaj.
100	OK	Izvještaj o promjenama kapitala moraju popuniti svi srednji i veliki poduzetnici koji predaju izvještaj u svrhu javne objave. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako je svrha predaje samo za statističke potrebe te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali.

101	OK	Godišnje izvješće dužni su dostaviti srednji i veliki poduzetnici i to kada se izvještaj predaje za potrebe javne objave, i za vrste izvještaja 10 i 11.
102	OK	Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka predaje se za sve veličine poduzetnika, uz izvještaje s oznakom vrste izvještaja 10 i 11. Za vrste izvještaja 20 i 30 ova odluka može se predati, ali nije obavezna dok se uz ostale vrste izvještaja kao ni uz konsolidirane izvještaje ne predaje.
103	OK	Odluka o utvrđivanju godišnjeg izvještaja predaje se za sve veličine poduzetnika, i to za izvještaje s oznakom vrste izvještaja 10 i 11 - ako je svrha predaje javna objava. Kod vrsta izvještaja 20 i 30 odluka se može predati ali i ne mora (zavisi od stečajnog ili likvidacijskog upravitelja).
104	OK	Izvještaji s oznakom vrste izvještaja 11 ne mogu biti istovremeno predani u svrhu javne objave i statistike jer se izvještaj za statistiku predaje za kalendarsku godinu, dok se izvještaj za javnu objavu predaje za poslovnu godinu koja je kod vrste izvještaja 11 različita od kalendarske, pa shodno tome podaci za dva različita razdoblja ne mogu biti identični.
105	OK	Kontrola na datum od i datum do te na broj mjeseci poslovanja. Ako izvještaj nije vrste izvještaja 30 te za svrhu javne objave, broj mjeseci poslovanja ne može biti veći od 12 i ne može biti nula u koloni tekuće godine. Ako stvarno razdoblje poslovanja u tekućoj godini nije 1.1. do 31.12., broj mjeseci poslovanja mora odgovarati trajanju razdoblja datuma od i datuma do Računa dobiti u gubitka. Ako su u kolonu prethodne godine upisani podaci i broj mjeseci poslovanja mora biti veći od nule (vrijedi i obratno). Samo kod predaje vrste izvještaja 30 u svrhu javne objave datum od i datum do razdoblja mogu biti i duži od godine dana, pa može i broj mjeseci poslovanja biti veći od 12, a u tom slučaju kolona prethodne godine mora biti prazna. Vrsta izvještaja 10 ne može imati završni datum drugačiji od 31.12. osim u iznimnim slučajevima kad se tvrtka zatvara po ubrzanom postupku bez stečaja ili likvidacije. U tom slučaju, kontrola javlja upozorenje. Vrsta izvještaja 11 kod predaje za javnu objavu ne može imati završni datum 31.12., ali kod predaje za statistiku mora imati 31.12. Ni u jednom obrascu ne mogu biti popunjeni podaci za kolonu godine u kojoj je broj mjeseci poslovanja nula.
106	OK	Pogrešan tip datoteke. Kako je moguće da i novije i starije verzije Microsoft Excel-a rade sa starijim tipom datoteke, za predaju u Fine zadržan je stariji tip Excel datoteka jer je kompatibilan i sa svim verzijama Excel-a te je s te strane pogodan za rad i korisnicima s novim i sa starijim verzijama Microsoft Excel-a. Noviji format Excel datoteka ima u nazivu nastavak ".xlsx", dok stari tip ima nastavak ".xls". Ako je ova kontrola pogrešna, znači da datoteka u nazivu ima tekst ".xlsx" tj. da je pretvorena u novi format. Da bi se datoteka mogla učitati u Fine aplikacije potrebno ju je prije predaje snimiti u stariju verziju. Potrebno je odabrati "File" > "Save As" te pod "File Type" odabrati "Microsoft Excel 97-2003 workbook" (za englesku verziju Excel-a) ili "Datoteka" > "Spremi kao..." te odabrati "Microsoft Excel 97-2003 radna knjiga" u hrvatskoj verziji Office-a. U tom slučaju će se i u nazivu datoteke ".xlsx" pretvoriti u ".xls", datoteku će biti moguće poslati putem web-a ili učitati u poslovnici Fine, a ova kontrola neće javljati pogrešku.
107	OK	Niti jedan iznos ne smije biti upisan s lipama. Kod ručnog unosa Excel datoteka tu mogućnost ne dozvoljava, ali kod programskog punjenja Excel datoteke moguće je "ugurati" i lipe. Isto tako ko Copy/Paste (kopiraj/zalijepi) metode moguće je prebaciti podatke s lipama (nezaokružene iznose). Iako se podaci prikazuju kao zaokružene vrijednosti one to nisu i takav obrazac je neispravan i ne može biti učitana. Ako podatke kopirate iz nekog drugog Excel-a, obavezno ih prije kopiranja zaokružite da budu bez decimala.