

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ NA DAN 31.12.2023.GODINE

NAZIV TVRTKE	RUMBI J.D.O.O.	
ADRESA	ANTE STRAČEVIĆA 7	
GRAD	ANTUNOVAC	
OIB	35640638243	
MBS	030230825	
MATIČNI BROJ	05246059	
TEMELJNI KAPITAL	1,33 e	
ŠIFRA DJELATNOST	5630	Priprema i usluživanje pića
ZASTUPNIK	ANITA ĆORIĆ	
BROJ DJELATNIKA	2	

Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama broj 86/15, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine NN 78/15, 134/15).

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

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva. Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2014.godine 1 EUR = 7,661471 kn

31. prosinca 2015. godine 1 EUR = 7,635047 kn

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja* zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

1.1. Strane valute

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranoj valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

1.1. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod / rashod tekućeg razdoblja.

Troškovi istraživanja i razvoja čine trošak u trenutku nastanka, osim kada se troškovi razvoja priznaju kao imovina gdje se očekuje da će proizvod koji se razvija generirati buduću ekonomsku korist i gdje je dokazana tehnička izvedivost proizvoda.

Kapitalizirani troškovi razvoja amortiziraju se linearnom metodom tijekom razdoblja očekivane buduće koristi, koje ne može biti dulje od pet godina.

1.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

Građevinski objekti i postrojenja	5 do 60 godina
Oprema	4 do 25 godina
Ostala dugotrajna imovina	10 godina

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Investicije u tijeku se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

1.1.Financijski instrumenti

Financijska imovina i obveze evidentiraju se inicijalno po trošku, koji predstavlja fer vrijednost dane ili primljene protučinidbe uključujući zavisne troškove transakcije. Nakon početnog priznavanja ulaganja koja su klasificirana kao raspoloživa za prodaju ili se drže za trgovanje vrednuju se po fer vrijednosti. Dobici ili gubici na ulaganjima koja se drže za trgovanje priznaju se na teret prihoda. Dobici ili gubici na ulaganjima raspoloživim za prodaju evidentiraju se u okviru kapitala i rezervi, sve dok se ulaganje ne proda, naplati ili mu se trajno smanji vrijednost, kada se kumulativna dobit ili gubitak prije iskazan u okviru kapitala i rezervi prenosi u korist ili na teret prihoda.

Ostala financijska imovina koja se drži do dospeljeća te financijske obveze, kao što su dani i primljeni krediti i izdane obveznice naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope. Amortizirani trošak izračunava se uzimajući u obzir premije ili diskonte nastale prilikom stjecanja, kroz period do dospeljeća. Za ulaganja vrednovana po amortiziranom trošku gubici i dobici priznaju se na teret prihoda kada im se trajno smanji vrijednost ili su otuđena, te kroz proces amortizacije.

Redovne transakcije sa financijskim instrumentima se evidentiraju kada je imovina isporučena (datum namire). Kod knjiženja po datumu namire, promjene u vrijednosti imovine se evidentiraju iako imovina nije priznata do trenutka namire.

1.1. Ulaganja u podružnice

S obzirom da Društvo još nema podružnice nema knjiženja po ovoj stavci.

1.1. Umanjenje vrijednosti imovine

Društvo provjerava na svaki dan bilance da li postoje indikatori gubitka vrijednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, ili kada je godišnji test gubitka vrijednosti zahtjevan, Društvo procjenjuje nadoknadivu vrijednost imovine. Nadoknadivi iznos procijenjen je kao viši od neto prodajne cijene i vrijednosti u uporabi. Neto prodajna cijena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dviju voljnih neovisnih strana umanjena za troškove prodaje, dok vrijednost u uporabi predstavlja sadašnju vrijednost procijenjenih budućih novčanih tijekova za koje se očekuje da će nastati iz neprestane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vijek trajanja te prodaje na kraju vijeka trajanja. Nadoknadivi iznos se određuje za svaku pojedinačnu imovinu, osim ako imovina ne stvara novčane priljeve od neprekinute upotrebe, koji značajno ovisi o drugoj imovini ili skupinama imovine. U tom slučaju, nadoknadivi iznos za jedinicu stvaranja novca određuje se prema jedinici imovine gdje ta imovina pripada. Gdje knjigovodstveni iznos prelazi taj procijenjeni nadoknadivi iznos, imovini je umanjena vrijednost do njenog nadoknadivog iznosa.

1.1.Najmovi Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva

klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma ili u roku korisnog vijeka trajanja, ovisno koje je razdoblje kraće.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

1.2. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvoze carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave. Neto utrživa vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Troškovi uključuju fiksne i varijabilne troškove koji se izravno odnose na određeni ugovor, te sve troškove koji se mogu pripisati ugovornim aktivnostima i rasporediti na pojedinačne ugovore na razumnoj osnovi, uključujući troškove posudbi za pojedine ugovore. Troškovi također uključuju troškove dodatnih radova, ako postoje.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

1.1.Potraživanja

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

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana se mjere 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.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

1.1. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

1.2. Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

Odgođeno porezno sredstvo priznaje se kad je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili odobravaju direktno u kapitalu ako se porez odnosi direktno na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital.

Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

1.1.Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

1.2.Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

1.1.Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

(b) Državne potpore

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

(c) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

Bilješka 1. Prihodi od prodaje

Poslovni prihodi su u 2023.godini iznosili :

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5	% promjene 6
I. POSLOVNI PRIHODI(112+113)	111		65.631	69.174	105
1. Prihodi od prodaje	112		59.529	61.602	103
2. Ostali poslovni prihodi	113		6.102	7.572	124

Bilješka 2. Financijski prihodi
 Financijski prihodi su u 2023.godini iznosili :0 E

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5	% promjene 6
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		0	0	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		0	0	0
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136		0	0	0

U financijske prihode knjižen je prihod od obračunatih kamata na pozajmice i uplaćene kamate na depozit, te pozitivne tečajne razlike.

Bilješka 3. Materijalni troškovi
 Materijalni troškovi su u 2023.godini iznosili :

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5	% promjene 6
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		49.02	57.585	117
a) Troškovi sirovina i materijala	117		4	23.299	105
b) Troškovi prodane robe	118		22.18	27.852	203
c) Ostali vanjski troškovi	119		1	6.434	49

13.73
 9
 13.10
 4

U 2023.godini nabavna vrijednosti prodane robe iznosi 27.852 E

Troškovi materijala se sastoje od osnovnog materijala, redskog materijala, sitnog inventara, goriva, rez.dijelova za popravke i ostalih energenata

Ostali vanjski troškovi sastoje se od usluga telefona, poštarine, prijevoza, usluge tek.održavanja, reklame, najмова, usluge reg.vozila, usluge knjigovodstva i bilježnika, te komunalnih usluga.

Bilješka 4. Troškovi osoblja
Troškovi osoblja iznosili su u 2023.godini:11304 E

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5	% promjene 6
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		14.374	11.304	79
a) Neto plaće i nadnice	121		10.285	9.785	95
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		3.195	1.471	46
c) Doprinosi na plaće	123		894	48	5

Bilješka 5. Trošak amortizacije
Trošak amortizacije u 2023.godini iznosi:0E

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Tekuća godina 4
4. Amortizacija	124		0
Stanje dugotrajne imovine na početku godine			9.918
Nabava nove opremem tijekom godine			
Otpisana vrijednost amortizacije			0
Prodaja dugotrajne imovine tijekom godine umanjenja za otpisanu vrijednost ranijeg razdoblja			0
Stanje dugotrajne imovine na kraju godine			9.918

Bilješka 6. Ostali troškovi
Ostali troškovi u 2023.godini iznose:0,E

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5	% promjene 6
5. Ostali troškovi	125		1.857	0	0

Ostali troškovi se sastoje od provizije banaka, dnevnice, putni troškovi radnika, reprezentacije, te troškova osiguranja.

Bilješka 7. Ostali poslovni rashodi
Ostali poslovni rashodi u 2023.godini iznose:0E

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5	% promjene 6
8. Ostali poslovni rashodi	130		0	0	0

Ostali poslovni rashodi odnose se na troškove otpisa i donacija.

Bilješka 8. Financijski rashodi
Financijski rashodi u 2023.godini iznose:0E

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5	% promjene 6
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		0	0	0
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		0	0	0
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141		0	0	0

Financijski rashodi sastoje se od zateznih kamata i negativnih tečajnih razlika.

Bilješka 9. Porez na dobit
Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit slijedeće strukture:

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5	% promjene 6
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		65.731	69.174	105
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		65.254	68.889	106
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		477	285	60
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		477	285	60
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		50	53	106
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		426	232	54
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		426	232	54
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0	0

Bilješka 10. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina ima slijedeću strukturu:

Naziv pozicije 1	AOP oz naka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5	% promjene 6
AKT IVA					
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		0	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		0	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		0	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		0	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		0	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		0	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		0	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		0	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		0	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		0	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		0	0	0
3. Ostala potraživanja	032		0	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		0	0	0

Bilješka 11. **Kratkotrajna materijalna imovina**

Naziv pozicije 1	AOP oz naka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5	% promjene 6
AKT IVA C) KRATKOTRAJNA IMOVINA					
(035+043+050+058) I. ZALIHE (036 do 042)	034		3.456	6.028	174
1. Sirovine i materijal					
2. Proizvodnja u tijeku	035		3.456	6.028	174
3. Gotovi proizvodi	036		3.456	6.028	174
4. Trgovačka roba	037		0	0	0
5. Predumovi za zalihe	038		0	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	039		0	0	0
7. Biološka imovina	040		0	0	0
	041		0	0	0
	042		0	0	0

Na dan 31.12.2023.nije bilo zalihe materijala niti robe na skladištu tvrtke.

Naziv pozicije 1	AOP oz naka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5	% promjene 6
AKT IVA					

II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	04				0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	3		0	0	0
2. Potraživanja od kupaca	04		0	0	0
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	4		0	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	04		0	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	5		0	0	0
6. Ostala potraživanja	04		0	0	0

6

Kratkotrajan potraživanja imaju slijedeću struktur04

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	3	4	5	6
2. Potraživanja od kupaca	04		0	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	5			0	0
Potraživanja za pretporez	04			0	0
Potraživanja za predujam poreza na dobit	8				0
Potraživanja za bolovanje na teret HZZO					0
Ostala potraživanja od države					0

Bilješka 12. Nova na računu i blagajni

Naziv pozicije	AOP oz naka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
AKT IVA					
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		1.909	756	40

Stanje novaca na žiro računu na početku 2023.godine	
Stanje novaca na žiro računu na kraju 2023.godine	
Stanje novaca u blagajni na početku 2023.godine	0
Stanje novaca u blagajni na kraju 2023.godine	0

Ukupna aktiva za 2023.godinu iznosi:8101 E

Naziv pozicije	AOP oz naka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
AKT IVA					
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060				121

Bilješka 13. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve imaju slijedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oz naka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6

PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	06		1.496	1.642	110
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	2		1	1	100
II. KAPITALNE REZERVE	06		0	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-68+069+070)	3		0	0	0
1. Zakonske rezerve	06		0	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	4		0	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	06		0	0	0
4. Statutarne rezerve	5		0	0	0
5. Ostale rezerve	06		0	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	6		0	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	06		1.069	1.408	132
1. Zadržana dobit	7		1.069	1.408	132
2. Preneseni gubitak	06		0	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	8		426	3.413	801
1. Dobit poslovne godine	06		426	3.413	801
2. Gubitak poslovne godine	9		0	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	07		0	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	0		0	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	071		0	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	07		0	0	0
3. Druga rezerviranja	2		113	113	100

Iskazana vrijednost upisanog kapitala odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

Bilješka 14. Dugoročne obveze

Naziv pozicije	AOP oz naka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	07	3	4	5	6
PASIVA					

C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	08				0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	3		0	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	08		0	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	4		0	0	0
4. Obveze za predujmove	08		0	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	5		0	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	08		0	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	6		0	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	08		0	0	0
9. Odgođena porezna obveza	7		0	0	0

08

8

08

9

Bilješka 15.
 Kratkoročne obveze

09

Naziv pozicije 1	AOP oz naka 091	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5	% promjene 6
PASIVA	09				
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	09				125
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	3		0	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	09		0	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	4		0	0	0
4. Obveze za predujmove	09		0	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	5		718	2.017	281
6. Obveze po vrijednosnim papirima			0	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	09 6		0	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima			0	818	0
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	09 7		0	278	0
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	09		0	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	8		0	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	09		4.354	3.232	74

100

101

Ukupna pasiva za 2023.godinu iznosi:

102

Naziv pozicije 1	AOP oz naka 104	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5	% promjene 6
PASIVA	105				

F) UKUPNO – PASIVA(062+079+083+093+106)	107			121
---	-----	--	--	-----

U OSIJEKU, dana 07.06.2024.godine

SANDRA GAJNOK

voditelj računovodstva

ĆORIĆ ANITA

direktor