

UNIQUE d.o.o.
51000 Rijeka, Tići 22a
Rijeka, 29. ožujka 2022. godine

Računovodstvene politike i bilješke uz financijske izvještaje za 2021. godinu

Financijski izvještaji društva «UNIQUE» d.o.o. za 2021. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i Hrvatskih standarda financijskog izvješćivanja. U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane značajne računovodstvene politike.

Bilanca na dan 31.12.2021.

u kn, bez lp

RB	Pozicija	Bilj.br	2020.	2021.
AKTIVA				
A.	Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital			
B.	Dugotrajna imovina	1	210.793	665.242
I.	Nematerijalna imovina			
II.	Materijalna imovina	2	210.793	588.060
III.	Financijska imovina	3		77.182
IV.	Potraživanja			
V.	Odgodena porezna imovina			
C.	Kratkotrajna imovina	4	185.217	440.694
I.	Zalihe	5	17.793	17.793
II.	Potraživanja	6	17.154	241.551
III.	Financijska imovina	7	150.000	150.000
IV.	Novac u banci i blagajni	8	270	31.350
D.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	9		3.924
F.	Ukupna aktiva		396.010	1.109.860
E.	Izvanbilančni zapisi			
PASIVA				
A.	Kapital i rezerve	10	353.411	510.960
I.	Upisani kapital	10	20.000	20.000
II.	Kapitalne rezerve			
III.	Rezerve iz dobiti	10	11.598	143.841
IV.	Revalorizacije rezerve			
V	Rezerve fer vrijednosti			
VI.a	Zadržana dobit	10	25.633	321.813
VI.b	Preneseni gubitak			
VII.a	Dobit tekuće godine	10	296.180	25.306
VII.b	Gubitak tekuće godine			
VIII.	Manjinski interesi			
B.	Dugoročna rezerviranja za rizike			
C.	Dugoročne obveze	11		394.606
D.	Kratkoročne obveze	12	42.599	204.294
E.	Odgodeni plaćeni troškovi i prihodi budućeg razdoblja			
F.	Ukupna pasiva		396.010	1.109.860

G.	Izvanbilančni zapisi			
----	----------------------	--	--	--

Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01. - 31.12.2021.

u kn, bez lp

RB	Pozicija	Bilj.br	2020.	2021.
1.	Poslovni prihodi	13	339.892	451.080
2.	Poslovni rashodi	14	7.876	355.018
3.	Financijski prihodi	13		3
4.	Financijski rashodi	14	21	9.281
5.	Udio u dobiti od društava povezanih sud. interesima			
6.	Udio u dobiti od zajedničkih pothvata			
7.	Udio u gubitku od društava povezanih sud. interesima			
8.	Udio u gubitku od zajedničkih pothvata			
9.	Ukupni prihodi	13	339.892	451.082
10.	Ukupni rashodi	14	7.897	402.689
11.	Dobit prije oporezivanja	15	331.995	28.697
12.	Gubitak prije oporezivanja			
13.	Porez na dobit	15	35.815	3.390
14.	Dobit ili gubitak financijske godine	15	296.180	25.306

I. Značajne računovodstvene politike

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja društvo koristi u proizvodnji proizvoda, isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godine dana. Početno (prva nabava) iskazuje se u bilanci po trošku nabave koji uz neto kupovnu cijenu obuhvaća sve ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i gubitke od umanjenja sukladno HSFI-u 6 Dugotrajna materijalna imovina provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva u skladu s MRS-om 16.

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome koja je niža, u skladu s HSFI-em 10. Obračun utroška zaliha provodi se primjenom metode FIFO. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrednuju se po metodi ukupnih troškova (direktni materijal, direktni rad i sustavni raspored fiksnih i varijabilnih općih troškova proizvodnje).

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate sukladno sklopljenom ugovoru, sukladno HSFI-em 11 Potraživanja. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja od dužnika. Procjena realnosti pojedinih potraživanja, u smislu mogućnosti njihove naplate provodi se uvijek kada potraživanje nije naplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na datum bilance.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate prema zaključenom ugovoru i razvrstavaju se na kratkoročne i dugoročne, a kako to definira HSFI 13 Obveze.

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza. Priznaju se u skladu s HSFI-em 15.

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza. Sučeljavaju se s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja. Sve vrste rashoda evidentiraju se sukladno HSFI-u 16 Rashodi.

II. Bilješke uz pojedine pozicije bilance

Bilješka br. 1 Dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina na dan 31. prosinca 2021. godine iznosila je ukupno 665.242 kune i odnosi se na materijalnu imovinu i financijsku imovinu.

Bilješka br. 2. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina na dan 31. prosinca 2021. godine iznosila je ukupno 588.660 kuna, a sastoji se od građevine u pripremi, osobnih vozila za pružanje rent'a car usluga, te uredske opreme.

Bilješka br. 3. Dugotrajna financija imova

Ova bilančna pozicija na dan 31. prosinca 2021. godine iznosila je ukupno 77.182 kune i u cijelosti se odnosi na uplaćene depozite za odobrene leasinge.

Bilješka br. 4 Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina na dan 31. prosinca 2021. godine iznosila je ukupno 440.694 kuna.

Struktura kratkotrajne imovine prikazana je u narednim bilješkama.

Bilješka br. 5 Zalihe

Zalihe na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 17.793 kn i u cijelosti se odnose na zalihamaterijala za pružanje usluga.

Bilješka br. 6 Potraživanja

Potraživanja na dan sastavljanja bilance iznosila su 241.551 kune i odnose se na potraživanja od kupaca i potraživanja sa naslova prava povrata PDV-a i više plaćenog poreza na dobit.

Bilješka br. 7 Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina na dan 31. prosinca 2021. godine iznosila je 150.000 kuna i u potpunosti se odnosi na dane zajmove.

Bilješka br. 8 Novac u banci i blagajni

Na ovoj bilančnoj poziciji iskazana je vrijednost od 31.350 kuna, a koja ukupna svota se odnosi na stanje sredstava na žiro računu Društva.

Bilješka br. 9 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Na ovoj bilančnoj poziciji iskazana je vrijednost od 3.924 kune, a koja ukupna svota se odnosi na razgraničene troškove obveznog auto osiguranja.

Bilješka br.10 Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije temeljni kapital, pričuve za kapitalnu likvidnost, zadržanu dobit i dobitak tekuće godine.

Vrijednost kapitala i rezervni na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 510.960 kuna, od čega se 20.000 kuna odnosi na temeljni kapital Društva, na pričuve za kapitalnu likvidnost odnosi se vrijednost od 143.841 kuna, dobitak prethodnih godina iznosi 321.813 kuna, dok je dobitak tekuće godine utvrđen u iznosu od 25.306 kuna.

Bilješka br. 11 Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 394.606 kuna i u cijelosti se odnose na obveze po odobrenim financijskim leasinzima.

Bilješke br. 12 Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2021. godine iznosile su 204.294 kuna, i odnose se na obveze prema dobavljačima, obveze za predujmove, obveze za primljene zajmove, obveze za doprinose, poreze i neto plaću za prosinca 2021. godine što je isplaćena u siječnju 2022. godine, te na obveze za propisane poreze i doprinose po završnom računu za 2021. godinu.

III. Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti i gubitka

Bilješka br. 13 Ukupni prihodi

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 451.082 kune, te se ta svota skoro u potpunosti odnosi na prihode s naslova pružanja konzultantskih usluga i prihoda ostvarenih od iznajmljivanja vozila.

Bilješka br. 14 Ukupni rashodi

Ukupni rashodi iznose 402.689 kuna, a sastoje se od rashoda osnovne djelatnosti što se odnose se na: troškovi amortizacije, materijalne troškove, troškove intelektualnih usluga, troškova plaća zaposlenika, troškove platnog prometa, troškova propisanih članarina, troškova s naslova kamata.

Bilješka br. 15 Dobitak prije oporezivanja, porez na dobit ili gubitak, te dobitak nakon oporezivanja

Dobitak prije oporezivanja iznosi 28.697 kuna, kao posljedica većih ukupnih prihoda u odnosu na učinjene rashode. Porez na dobit, po stopi od 10%, obračunat je u iznosu od 3.390 kuna, pa dobit nakon oporezivanja iznosi 25.306 kuna.

Direktor

Dubravka Horvat

UNIQUE d.o.o.
Rijeka