

BILJEŠKE

DP FINANCIAL d.o.o.
Čakovec (Grad Čakovec)

Vladimira Nazora 19
OIB: 19354866257

Bilješke uz financijske
izvještaje za

2023.

godinu

1. Opći podaci o društvu

1. DP FINANCIAL društvo s ograničenom odgovornošću za uslugu sa sjedištem u Čakovcu, Vladimira Nazora 19, osnovano je 03.07.2014.. godine i upisano u sudski registar kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta (MRS) 070123416. Temelini kapital DP FINANCIAL d.o.o. glavninu prihoda ostvaruje obavljanjem glavne registrirane djelatnosti proizvodnja ambalaže od plastike.
- 3.

2. Bilješke uz pojedine pozicije bilance:

1. Dugotrajna imovina iznosi **11.374,15 €** a sastoji se od slijedećih pozicija:

- 1.1. Nematerijalna imovina u iznosu od
 - Nabavna vrijednost
 - Ispravak vrijednosti

- €
- €
- €

Nabava je iskazana po trošku nabave s uključenim zavisnim troškovima koji su u izravnoj funkciji dovođenja imovine za obavljanje namjeravane djelatnosti, dok se amortizacija obračunava linearnom metodom za svako pojedino sredstvo i to počevši od prvog idućeg mjeseca u kojem je sredstvo predano u upotrebu i to po stopama koje utvrđuje Društvo temeljem procjene vijeka upotrebe određenog sredstva.

- 1.2. Materijalna imovina u iznosu

11.374,15 € i to:

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
1. Zemljište	- €	- €	- €
2. Građevinski objekti	- €	- €	- €
3. Postrojenja i oprema	- €	- €	11.047,34 €
4. Koncesije patenti licence softwer	- €	- €	- €
5. Alati, pog. inv. i transport. sred.	- €	- €	- €
6. Biološka imovina	- €	- €	- €
7. Predujmovi	- €	- €	- €
8. Materijalna imovina u pripremi	- €	- €	- €
9. Ostala materijalna imovina	- €	- €	- €
10. Ulaganja u nekretnine	- €	- €	- €
UKUPNO	- €	- €	11.047,34 €

Društvo primjenjuje slijedeće amortizacijske stope:

Godišnja stopa amortizacije

Građevinski objekti
Postrojenja i oprema

%
0,00%
0,00%

BILJEŠKE

Alati, pogonski inventar, transportna sredstva 0,00%
 Ostala materijalna imovina 20,00%
 Za iskazivanje ove imovine primjenjuju se iste politike kao i za nematerijalnu imovinu.

- 1.3. Financijska imovina iznosi - €
 Ova se imovina priznaje na početku po fer vrijednosti uz povećanje za transakcijske troškove, osim za financijsku imovinu čija se fer vrijednost priznaje u računu dobiti i gubitka za koju se ne dodaju transakcijski troškovi.

- 1.4. Dugoročna potraživanja iznose - €
 Evidentiranje dugoročnih potraživanja obavlja se u visini troška ulaganja. Ukoliko postoje saznanja o riziku naplate ovih potraživanja, vrši se vrijednosno usklađenje tih potraživanja.

2. Kratkotrajna imovina iznosi 47.137,16 € a sastoji se od sljedećih pozicija:

- 2.1. Zalihe u iznosu od - € koje se sastoje od sljedećih vrsta zaliha:

		Predhodna godina	Tekuća godina
1.	Materijal i rezervni dijelovi	- €	- €
2.	Proizvodnja u tijeku	- €	- €
3.	Gotovi proizvodi	- €	- €
4.	Roba	- €	- €
5.	Predumjovi dati za zalihe	- €	- €

Zalihe materijala, rezervnih dijelova i trgovačke robe vode se po metodi: **FI-FO**
 Zalihe proizvodnje u tijeku iskazane su po trošku proizvodnje koji uključuje izravni materijal, plaće proizvodnih radnika i druge opće troškove vezane za proizvodnju konkretnih zaliha.
 Roba je iskazana po trošku nabave. Za zalihe nisu vršena vrijednosna usklađenja.
 Prilikom vrednovanja zaliha provedena je konzistentna politika troška nabave, odnosno proizvodnje u odnosu na prethodnu godinu.

- 2.2. Kratkoročna potraživanja iznose - € a sastoje se od sljedećih pozicija:

		Predhodna godina	Tekuća godina
1.	Potraživanja od povezanih poduzeća	- €	- €
2.	Potraživanja od kupaca	- €	- €
3.	Potraživanja od zaposlenih i vlasnika	- €	- €
4.	Potraživanja od države i drž. institucija	- €	- €
5.	Ostala potraživanja	- €	- €

- 2.3. Financijska imovina iznosi 45.188,13 € a čine je:

		Predhodna godina	Tekuća godina
1.	udjeli kod povezanih društava	- €	- €
2.	dani zajmovi povezanim društvima	- €	45.188,13 €
3.	sudjelujući interesi (udjeli)	- €	- €
4.	ulaganja u vrijednosne papire	- €	- €
5.	vlastite dionice i udjeli	- €	- €
6.	dani zajmovi, depoziti i slično	13.905,76 €	45.188,13 €

BILJEŠKE

7.	ostala financijska imovina	- €	- €
----	----------------------------	-----	-----

Ulaganja u financijsku imovinu priznaje se na početku po fer vrijednosti uz povećanje za transakcijske troškove, osim za financijsku imovinu čija se fer vrijednost priznaje u računu dobiti i gubitka (a to je financijska imovina namijenjena trgovanju i svaka financijska imovina koja ima kotiranu cijenu na tržištu), kod koje se imovine transakcijski troškovi iskazuju kao rashodi. Kasnije usklađivanje vrijednosti, zajmova i potraživanja te ulaganja koja se drže do dospelosti provodi se amortizacijskim troškom uz primjenu efektivne kamatne stope uz priznavanje u računu dobiti i gubitka. Vlasnički instrumenti (dionice i udjeli) koji ne kotiraju na tržištu iz kojih se razloga ne može utvrditi fer vrijednost, iskazuju se po trošku stjecanja.

3.	Novac na računu i blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti i iznosi	1.949,03 €
----	---	------------

4.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjeli naplaćeni prihodi u iznosu a odnose se na :	- €
----	---	-----

4.1.	Troškovi budućih razdoblja od:	- €
------	--------------------------------	-----

1.	Najamnine	- €
2.	Osiguranje	- €
3.	Stručna literatura	- €
4.	Ostalo trošak franšize unaprijed plaćen	- €

4.2.	Nedospjeli naplaćeni prihodi u iznosu	0,00 kn
------	---------------------------------------	---------

1.	Prihodi od državnih potpora, donacija, subvencija	- €
2.	Povrati uvoznih pristojbi	- €
3.	Ostali prihodi koji se razgraničavaju- avansi	- €

4.3.	Izvanbilančni zapisi u iznosu od	0,00 kn	odnose se na tuđu robu
------	----------------------------------	---------	------------------------

5.	Kapital i rezerve iznosi ukupno	- 14.206,91 €	a sastoji se od slijedećih pozicija:
----	---------------------------------	---------------	--------------------------------------

		Predhodna godina	Tekuća godina
1.	Temeljni (upisani) kapital	2.653,13 €	2.653,13 €
2.	Kapitalne rezerve	- €	- €
3.	Rezerve iz dobiti	- €	- €
4.	Revalorizacijske rezerve	- €	- €
5.	Zadržana dobit	- €	10.793,46 €
6.	Dobit poslovne godine	- €	- €
7.	Gubitak poslovne godine	- €	27.653,50 €
8.	Preneseni gubitak	- €	- €
	UKUPNO	2.653,13 €	- 14.206,91 €

Društvo provodi koncept očuvanja kupovne moći kapitala (financijski koncept) i provodi računovodstvenu politiku koja na tom konceptu određuje visinu dobitka ili profita.

Rezerviranja su iskazana u iznosu	- €
-----------------------------------	-----

BILJEŠKE

1.	Rezerviranja za otpremnine	- €
2.	Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	- €
3.	Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	- €
4.	Rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima	- €

Rezerviranja su priznata iz razloga vjerojatnosti da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa, a iznos obveze je moguće pouzdano izmjeriti

6. Dugoročne obveze u iznosu od **16.312,31 €** a odnose se na obveze i to:

- prema bankama i drugim financijskim institucijama
- za primljene zajmove

Iste su iskazane na temelju vjerodostojnih knjigovodstvenih isprava, a obveze s valutnom klauzulom i u stranoj valuti svedene su na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan obračuna.

7. Kratkoročne obveze u iznosu od **56.405,91 €** sastoje se od:

		Predhodna godina	Tekuća godina
1.	Za zajmove, depozite i slično	- €	- €
2.	Prema bankama i institucijama	- €	- €
3.	Za predujmove	- €	- €
4.	Prema dobavljačima	16.196,70 €	27.991,31 €
5.	Za poreze, doprinose i sl. davanja	8.219,92 €	12.687,43 €
7.	Obveze prema radnicima	2.415,54 €	4.257,10 €
8.	Ostale kratkoročne obveze	- €	- €
9.	Obveze s osnova udjela u rezultatu	- €	- €
	UKUPNO	26.832,16 €	44.935,84 €

Obveze se evidentiraju analitički po vjerovnicima, prema vrijednosti i ročnosti, a poslovne promjene potkrijepljene su urednim i vjerodostojnim knjigovodstvenim ispravama. Obveze iskazane u stranoj valuti svedene su sa stanjem na dan obračuna na srednji tečaj Hrvatske narodne banke.

3. Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti i gubitka

Računovodstvene politike primijenjene na iskazivanje imovine i obveza društva odrazile su se na pozicije računa dobiti i gubitka.

Temeljem istog iskazani su rezultati poslovanja kako slijedi:

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi za 2021. godinu iznose: **153.043,96 €**

		Predhodna godina	Tekuća godina
1.	Poslovni prihodi	157.220,25 €	151.950,58 €
2.	Financijski prihodi	233,99 €	1.093,38 €
3.	Ostali prihodi	- €	- €
	UKUPNO	157.454,24 €	153.043,96 €

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi za 2023. godinu iznose: **180.697,46 €**

BILJEŠKE

		Predhodna godina	Tekuća godina
1.	Poslovni rashodi	144.722,55 €	180.670,92 €
2.	Financijski rashodi	- €	- €
3.	Ostali rashodi	- €	- €
	UKUPNO	144.722,55 €	180.670,92 €

3.3. POREZ NA DOBIT

Ostvarena dobit iznosi	-	27.626,96 €
Nakon uvećanja i umanjenja osnovica za obračun		- €
poreza na dobit iznosi		
Porezna obveza iznosi		- €
Dobit nakon oporezivanja iznosi	-	27.626,96 €
Zadržana dobit je u iznosu		- €
Dobit za isplatu članovima društva		- €
Zakonske rezerve 25%		- €

U Čakovcu, 20.04.2023. godine

Potpis ovlaštene osobe

