

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ NA DAN 31.12.2019.GODINE

NAZIV TVRTKE	<b>MESEC USLUGE d.o.o.</b>	
ADRESA	<b>VARAŽDINSKA ULICA 73, POPOVEC</b>	
GRAD	<b>ZAGREB-SESVETE</b>	
OIB	<b>88673494882</b>	
MBS	<b>081148741</b>	
MATIČNI BROJ	<b>04860241</b>	
TEMELJNI KAPITAL	<b>20.000,00</b>	
ŠIFRA DJELATNOST	<b>5630</b>	<b>Djelatnosti pripreme i usluživanja pića</b>
ZASTUPNIK	<b>Ivica Mesec</b>	
BROJ DJELATNIKA	<b>8</b>	

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).

## Bilješka 1. Prihodi od prodaje

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (126+130)</b>	<b>125</b>		1.691.191	2.442.224
<b>1. Prihodi od prodaje</b>	<b>127</b>		1.691.191	2.367.224
<b>2. Ostali poslovni prihodi</b>	<b>130</b>		0	75.000

## Bilješka 2. Financijski prihodi

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (155 do 164)</b>	<b>154</b>		0	1
<b>1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima</b>	<b>161</b>		0	1
<b>2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</b>	<b>162</b>		0	0
<b>5. Ostali financijski prihodi</b>	<b>164</b>		0	0

## Bilješka 3. Materijalni troškovi

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>2. Materijalni troškovi (134 do 136)</b>	<b>133</b>		992.101	1.388.646
a) Troškovi sirovina i materijala	134		907.271	917.657
b) Troškovi prodane robe	135		0	1.005
c) Ostali vanjski troškovi	136		84.830	469.984

**Bilješka 4. Troškovi osoblja**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>3. Troškovi osoblja (138 do 140)</b>	<b>137</b>		234.775	382.757
a) Neto plaće i nadnice	138		166.584	272.461
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		42.266	71.338
c) Doprinosi na plaće	140		25.925	38.958

**Bilješka 5. Trošak amortizacije**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>4. Amortizacija</b>	<b>141</b>		33.888
Stanje dugotrajne imovine na početku godine			161.734
Nabava nove opremem tijekom godine			1.000
Otpisana vrijednost amortizacije			45.223
Stanje dugotrajne imovine na kraju godine			117.511

**Bilješka 6. Ostali troškovi**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>5. Ostali troškovi</b>	<b>142</b>		52.076	208.291

**Bilješka 7. Ostali poslovni rashodi**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>8. Ostali poslovni rashodi</b>	<b>153</b>		23.918	100.002

**Bilješka 8. Financijski rashodi**

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (166 do 172)</b>	<b>165</b>		12	469
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	168		12	469
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim	169		0	0
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
4. Ostali financijski rashodi	172		0	0

#### Bilješka 9. Porez na dobit

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (125+154+173+174)</b>	<b>177</b>		1.691.191	2.442.225
<b>X. UKUPNI RASHODI (131+165+175+176)</b>	<b>178</b>		1.399.217	2.114.053
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (177-178)</b>	<b>179</b>		291.974	328.172
1. Dobit prije oporezivanja (177-178)	180		291.974	328.172
2. Gubitak prije oporezivanja (178-177)	181		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>		35.037	40.593
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (179-182)</b>	<b>183</b>		256.937	287.579
1. Dobit razdoblja (179-182)	184		256.937	287.579
2. Gubitak razdoblja (182-179)	185		0	0

#### Bilješka 10. Dugotrajna financijska imovina

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>			
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			

7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		0	0
3. Ostala potraživanja	032		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		0	0

### Bilješka 11.      Kratkotrajna materijalna imovina

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b> (035+043+050+058)	<b>037</b>		812.217	1.236.170
<b>I. ZALIHE (039-045)</b>	<b>038</b>		30.919	38.634
1. Sirovine i materijal	039		9.083	9.626
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		21.836	29.008
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>II. POTRAŽIVANJA (047-052)</b>	<b>046</b>		2.091	2.091
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	047		0	0
2. Potraživanja od kupaca	049		0	0
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	049		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		2.091	2.091
6. Ostala potraživanja	052		0	0

Kratkotrajan potraživanja imaju slijedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Potraživanja od kupaca	049		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		2.091	2.091

Potraživanja za pretporez				
Potraživanja za predujam poreza na dobit				
Potraživanja za bolovanje na teret HZZO				
Ostala potraživanja	052		0	0

## Bilješka 12. Nova na računu i blagajni

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		23.184	396.703

Stanje novaca na žiro računu na početku 2019.godine	9.529
Stanje novaca na žiro računu na kraju 2019.godine	0
Stanje novaca u blagajni na početku 2019.godine	13.656
Stanje novaca u blagajni na kraju 2019.godine	396.703

## Ukupna aktiva za 2019.godinu iznosi:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+037+064)	065		962.616	1.353.681

## Bilješka 13. Kapital i rezerve

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (068+070+076+077+081+084+087)	067		276.937	564.516
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (071+072+073+074+075)	070			
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	081		0	256.937

1. Zadržana dobit	082		0	256.937
2. Preneseni gubitak	083		0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (085-086)	084		256.937	287.579
1. Dobit poslovne godine	085		256.937	287.579
2. Gubitak poslovne godine	086		0	0
VII. MANJINSKI INTERES	087		0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	088		120.000	251.589
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0
3. Druga rezerviranja	094		120.000	251.589

#### Bilješka 14. Dugoročne obveze

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
C) DUGOROČNE OBVEZE (096-106)	095		0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	098		0	0
4. Obveze za predujmove	099		0	0
5. Obveze prema dobavljačima	103		0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		0	0
8. Ostale dugoročne obveze	105		0	0
9. Odgođena porezna obveza	106		0	0

#### Bilješka 15. Kratkoročne obveze

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
D) KRATKOROČNE OBVEZE (108-121)	107		565.679	388.988
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	110		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		0	27.991
4. Obveze za predujmove	114		425.812	174.033

5. Obveze prema dobavljačima	115		75.627	46.615
6. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	117		20.545	22.037
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		43.695	118.312
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	121		0	0

**Ukupna pasiva za 2019.godinu iznosi:**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	123		962.616	1.353.681

Zagreb, 20.06.2020.

Ivica Mesec

direktor

**MESEC USLUGE**  
d.o.o.  
Pupovac, Varaždinska ulica 73