

AN.SI. D.O.O.
TRG HRVATSKIH VELIKANA 84
GRADIŠTE
OIB: 42860946572

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

(Nar.nov.,br.111/13-110/15)

Država osnivanja: Republika Hrvatska

Društvo zastupa: OSMANOLAJ BESIM - direktor Društva, pojedinačno i samostalno

Prosječan broj zaposlenih u 2019: 2 radnika

Društvo se temeljem pokazatelja na dan 31.12.2019. razvrstava kao društvo s ograničenom djelatnošću.

Osnovna djelatnost društva je 1071 (1071)

Financijski izveštaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Odluka o objavljivanju Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja; Nar.nov.,br.86/15) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (Nar.nov.,br.78/15,134/15 i 120/16), a koji su u suglasju s Direktivom 2013/34/EU. Financijska izvješća čine Bilanca, Račun dobiti i gubitka i Bilješke uz financijska izvješća.

Svrha bilježaka uz financijska izvješća je da pruže korisnicima dodatne informacije koje nisu prezentirane u Bilanci i Računu dobiti i gubitka, ali su bitne za razumijevanje ovih izvješća.

Financijska izvješća su izražena u kunama. Svi iznosi u ovim Bilješkama iskazani su u kunama bez lipa.

Financijski izveštaji sastavljeni su u skladu s temeljnim računovodstvenim načelima: neograničenosti vremena poslovanja, nastanka poslovnog događaja, značajnosti, dosljednosti, usporedivosti, opreznosti, bilančnog kontinuiteta, odvojenog mjerenja stavki i prijeboja.

U nastavku se, sukladno zahtjevima HSFI-a, daju detaljnija određenja za pojedine pozicije Bilance i Računa dobiti i gubitka

1. BILJEŠKE UZ POZICIJE BILANCE NA DAN 31.PROSINCA 2019. GODINE

A. AKTIVA

R.br.	Pozicija	31.12.2018.	Učešće %	31.12.2019.	Učešće %
1.	Potraživanja za upisani a ne uplaćeni kapital	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.	Dugotrajna imovina				
2.1.	Nematerijalna imovina	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.2.	Materijalna imovina	129.362,00	59,24%	56.037,00	43,88%
2.3.	Dugotrajna financijska imovina	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.4.	Potraživanja	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.5.	Odgođena porezna imovina	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.	Kratkotrajna imovina				
3.1.	Zalihe	16.334,00	7,48%	0,00	0,00%
3.2.	Potraživanja	71.005,00	32,52%	61.311,00	48,01%
3.3.	Kratkotrajna financijska imovina	75,00	0,03%	10.360,00	8,11%
3.4.	Novac u banci i blagajni	1.596,00	0,73%	0,00	0,00%
4.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0,00	0,00%	0,00	0,00%
UKUPNO AKTIVA:		218.372,00	100,00%	127.708,00	100,00%

Bilješka 1) Nematerijalna i materijalna imovina

Nematerijalna imovina Društva je iskazana po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave uključuje kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, carine, poreza koji se ne vraćaju, te izdatke koji se izravno mogu pripisati pripremi ove imovine za namjeravanu upotrebu.

Nematerijalna imovina je 0,00 kn i čini 0,00% ukupnog ustrojstva aktive.

Materijalna imovina je 56.037,00 kn i čini 43,88% od ukupnog ustrojstva aktive.

Materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu, osim postrojenja i opreme koji se mjere metodom revalorizacije. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI-u 6. 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 te imovine te ako se trošak te imovine može pouzdano izmjeriti. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva. Korisni vijek upotrebe je procijenjen kako slijedi:

Vrsta imovine	2018	2019
građevinski objekti	20 godina	20 godina
postrojenja i oprema	2-8 godina	2-8 godina
alati, namještaj, transportna sredstva i ostala materijalna imovina	2-5 godina	2-5 godina

Zemljišta i druga imovina koja ima neograničen vijek upotrebe te imovina u pripremi se ne amortizira. Knjigovodstvena vrijednost imovine i korisni vijek se na svaki datum bilance provjeravaju i po potrebi usklađuju. Dobici ili gubici od prestanka priznavanja materijalne imovine (prodaje, rashodovanja i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u poziciju *Ostali poslovni prihodi*, odnosno *Ostali poslovni rashodi* u računu dobiti i gubitka.

Primjenjuju se slijedeće stope amortizacije:

a)	građevinski objekti	5,00%
b)	osobni automobili	20,00%
c)	nematerijalna imovina	25,00%
d)	vozila, osim osobnih automobila	25,00%
e)	računalna oprema i telefoni	50,00%

Troškovi amortizacije u 2019. godini iznose 0,00 kn.

Bilješka 2) Dugotrajna financijska imovina

Bilješka 3) Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina i odgođene porezne obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. U slučaju promjene poreznih stopa (poreznih zakona), odgođeni porezi mjere se primjenom objavljenih poreznih stopa (i poreznih zakona). Odgođene porezne obveze i odgođena porezna imovina naknadno se mjeri iznosom koji je jednak početno priznatom iznosu umanjenom za ukinute privremene razlike i usklađene za efekte koji proizlaze iz promjena poreznog zakonodavstva.

Bilješka 4) Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti ovisno koja je niža, u skladu s HSFI-om 2. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani sa dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška.

Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

Vrijednosno usklađenje zaliha robe radi se pojedinačno za svaki proizvod ukoliko je roba oštećena, ukoliko je postala u potpunosti ili djelomično zastarjela ili je pala njena prodajna cijena.

Zalihe čine 0,00% od ukupnog ustrojstva aktive.

U strukturi zaliha razabiru se sljedeće zalihe:

R.br.	Opis	Iznos	Učešće
1.	Sirovine i materijal	0,00	0,00%
2.	Proizvodnja u tijeku	0,00	0,00%
3.	Gotovi proizvodi	0,00	0,00%
4.	Trgovačka roba	0,00	0,00%
5.	Predujmovi za zalihe	0,00	0,00%
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0,00	0,00%
7.	Biološka imovina	0,00	0,00%
UKUPNO		0,00	0,00%

U strukturi kratkotrajnih potraživanja razabiru se potraživanja:

R.br.	Opis potraživanja	Iznos	Učešće %
1.	od poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00%
2.	od kupaca	0,00	0,00%
3.	od društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00%
4.	od zaposlenika i članova poduzetnika	61.311,00	100,00%
5.	od države i drugih institucija	0,00	0,00%
6.	ostala potraživanja	0,00	0,00%
UKUPNO:		61.311,00	100,00%

Potraživanja od poduzetnika unutar grupe

Potraživanja od kupaca čine:

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Potraživanja od kupaca u zemlji	13.732,00	0,00
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0,00	0,00
Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	0,00
Ukupno:	13.732,00	0,00

Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Potraživanja od države i drugih institucija čine:

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Potraživanja za pretporez	0,00	0,00
Potraživanja za porez na dobit	0,00	0,00
Potraživanja od HZZO-a	0,00	0,00
Potraživanja za više plaćene članarine turističkoj	0,00	0,00
Ukupno:	0,00	0,00

Ostala potraživanja

Bilješka 6) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina čini 8,11% od ukupnog ustrojstva aktive i iznosi 10.360,00 kn, te bilježi rast u apsolutnom iznosu 10.360,00 kn.

Dani zajmovi povezanim poduzetnicima

Dani zajmovi nepovezanim poduzetnicima i ostalim osobama

Bilješka 7) Novac u banci i blagajni

Novac u banci i blagajni iznosi 0,00 kn, a na dan 31.12.2019. godine. čine ga:

OPIS	2018	2019
Žiro račun kunski	1.596,00	0,00
Devizni račun	0,00	0,00
Blagajna	0,00	0,00
Prijelazni konto	0,00	0,00
Ostalo	0,00	0,00
UKUPNO	1.596,00	0,00

Svoje poslovanje društvo obavlja preko žiro računa:HR9024020061100487173 ERSTE BANKA DD

Bilješka 8) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Nedospjela naplata prihoda	0,00	0,00
Ukupno:	0,00	0,00

B. PASIVA

R.br.	Pozicija	31.12.2018.	Učešće %	31.12.2019.	Učešće %
1.	Kapital i rezerve				
1.1.	Upisani kapital	20.000,00	9,16%	20.000,00	15,66%
1.2.	Kapitalne rezerve	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.	Rezerve iz dobiti	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.4.	Revalorizacijske rezerve	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.5.	Rezerve fer vrijednosti	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.6.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	22.554,00	10,33%	9.392,00	7,35%
1.7.	Dobit ili gubitak poslovne godine	-13.162,00	-6,03%	-6.247,00	-4,89%
1.8.	Manjinski interesi	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.	Rezerviranja	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.	Dugoročne obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.	Kratkoročne obveze	188.980,00	86,54%	104.563,00	81,88%
6.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	0,00	0,00%	0,00	0,00%
UKUPNO PASIVA:		218.372,00	100,00%	127.708,00	100,00%

Bilješka 9) Upisani kapital

Temeljni kapital iznosi 20.000,00 kn i u odnosu na 2018. godinu ne bilježi promjene.

Upisani kapital se sastoji od udjela ulagača i registriran je na sudu. Društvo može otkupiti svoje vlastite udjele. Za otkupljene vlastite udjele Društvo će za vrijednost tih udjela formirati rezerve iz zadržane dobiti. Dobici ili gubici od transakcija s vlastitim udjelima priznaju se u okviru kapitalnih rezervi.

Bilješka 10) Zadržana dobit

Zadržana dobit iznosi 9.392,00 kn.

Iznos se odnosi na dobit iz 2008. i 2009. godine.

Bilješka 11) Rezerviranja

Bilješka 12) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama čine:

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
<i>Kredit</i>		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
<i>Financijski najam</i>		
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Bilješka 13) Kratkoročne obveze

Stanje kratkoročnih obveza se u odnosu na prethodno razdoblje smanjilo za 84.417,00 kn

U strukturi kratkoročnih obveza razabiru se:

R.br.	Opis	Iznos	Učešće %
1.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00%
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00%
3.	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00%
4.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00%

5.	Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00	0,00%
6.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00%
7.	Obveze za predujmove	0,00	0,00%
8.	Obveze prema dobavljačima	90.508,00	86,56%
9.	Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00%
10.	Obveze prema zaposlenicima	0,00	0,00%
11.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	14.055,00	13,44%
12.	Obveze s osnove udjela u rezultatu	0,00	0,00%
13.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0,00	0,00%
14.	Ostale kratkoročne obveze	0,00	0,00%
UKUPNO:		104.563,00	100,00%

Obveze prema dobavljačima čine:

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Dobavljači u tuzemstvu	106.386,00	90.508,00
Dobavljači u inozemstvu	0,00	0,00
Ukupno:	106.386,00	90.508,00

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama čine:

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Kredit		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Financijski najam		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Ukupno:	0,00	0,00

Obveze prema zaposlenicima čine:

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Obveze za neto plaću	17.814,00	0,00
Ostale obveze prema zaposlenima	0,00	0,00
Ukupno:	17.814,00	0,00

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja čine:

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Doprinosi iz i na plaću	8.462,00	12.954,00
Obveze za porez i prirez iz plaća	287,00	369,00
Ostali doprinosi	0,00	0,00
Obveze za PDV	1.325,00	730,00
Obveze za porez iz dobiti	0,00	0,00
Ukupno:	10.074,00	14.053,00

2. BILJEŠKE UZ POZICIJE RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Bilješka 14) Prihodi

R.br.	Pozicija	31.12.2018.	Učešće %	31.12.2019.	Učešće %
1.	Poslovni prihodi	623.801,00	99,75%	238.829,00	99,22%
2.	Financijski prihodi	1.574,00	0,25%	1.880,00	0,78%
	UKUPNO :	625.375,00	100,00%	240.709,00	100,00%

Prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje robe i usluga,ostale poslovne prihode,financijske prihode te nerealiziranu dobit (prihod). Društvo priznaje prihode sukladno HSFI-u 15, kada će imati buduće ekonomske koristi i kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Prihodi od prodaje priznaju se:

- kada je poduzetnik na kupca prenio značajan rizik i vlasništvo nad proizvodima,
- kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti,
- kada je vjerovatno da će ekonomske koristi povezane s prodajom pritjecati kod poduzetnika,
- kada se troškovi koji su nastali vezani uz prodaju tih proizvoda mogu pouzdano izmjeriti,
- ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju,do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom ni učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima.

Prihode od prodaje čine:

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Prihod od veleprodaje	112.756,00	41.770,00
Prihod od usluga	59.602,00	46.649,00
Prihod od maloprodaje	451.443,00	150.410,00
Ukupno:	623.801,00	238.829,00

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, prihode od prestanka priznavanja ulaganja u nekretnine,prihode od prestanka priznavanja dugotrajne imovine namijenjene prodaji, prihode od zakupnina i najma, prihode od ukidanja rezerviranja, državne potpore, viškove, prihode od otpisanih (ispravljenih) potraživanja, naknadno utvrđene prihode iz proteklih godina, prihode od naplate penala i šteta,naknadno odobrene popuste i dr.

Ostale poslovne prihode čine:

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Prihodi od najma	0,00	0,00
Naplaćena otpisana potraživanja	0,00	0,00
Naknadno odobreni popusti	0,00	0,00
Naknade štete temeljem osiguranja	0,00	0,00
Ostali prihodi	0,00	0,00
Ukupno:	0,00	0,00

Financijske prihode čine kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi, nerealizirani dobiti(prihodi) te ostali financijski prihodi. Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivne kamatne stope.

Financijske prihode čine:

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Prihod od kamata (redovne)	1.574,00	1.880,00
Prihod od kamata (zatezne)	0,00	0,00
Pozitivne tečajne razlike	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Ukupno:	1.574,00	1.880,00

Bilješka 15) Rashodi

Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode,financijske rashode te nerealizirane gubitke. Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16-Rashodi, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine, odnosno povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine, rezerviranja troškova i rizika, ostale troškove poslovanja i ostale poslovne rashode. Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama HSFI-a 10 - Zalihe. Troškovi usluga, osoblja i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Rashodi su se u odnosu na prethodnu godinu smanjili u apsolutnom iznosu od 391.581,00 kn.

Struktura rashoda je sljedeća:

R.br.	Pozicija	31.12.2018.	Učešće %	31.12.2019.	Učešće %
1.	Poslovni rashodi	633.515,00	99,21%	245.615,00	99,46%
2.	Financijski rashodi	5.022,00	0,79%	1.341,00	0,54%
	UKUPNO :	638.537,00	100,00%	246.956,00	100,00%

U strukturi ukupnih rashoda 99,46% čine poslovni rashodi. Poslovne rashode čine:

- materijalni troškovi	112.420,00
- troškovi osoblja	130.364,00
- troškovi amortizacije	0,00
- ostali troškovi	2.631,00
- vrijednosno usklađivanje	0,00
- rezerviranja	0,00
- ostali poslovni rashodi	200,00

Ostali poslovni rashodi obuhvaćaju rashode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, ulaganja u nekretnosti i imovine namijenjene prodaji, te manjkove, naknadno utvrđene rashode iz proteklih godina i dr.

Financijski rashodi uključuju kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) financijske imovine, te ostale financijske rashode. *Nerealizirani gubici (rashodi)* obuhvaćaju rashode s osnove promjene fer vrijednosti financijske imovine, a sukladno HSFI-u 9.

U strukturi financijskih rashoda razabiru se rashodi:

- Rashodi s osnove kamata i slični rashodi 1.341,00 kn

Bilješka 16) Dobit financijske godine

Društvo iskazuje poreznu obvezu u skladu s hrvatskim propisima. Porez na dobit za tekuću godinu sadržava tekući i odgođeni porez. *Tekući porez* je očekivani porez koji se plaća na oporezivu dobit tekuće godine, koristeći poreznu stopu koja je na snazi na datum bilance. *Odgođeni porezi* proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima od vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina za neiskorištene porezne gubitke i neiskorištene porezne olakšice priznaju se ukoliko postoji vjerojatnost da će se u budućnosti ostvariti oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se uz primjenu stope poreza na dobit primjenjivu za period kada će se ta imovina ili obveze realizirati. Tekući i odgođeni porez priznaju se kao rashod ili prihod u računu dobiti i gubitka osim kada se odnose na stavke koje se direktno priznaju na kapitalu, kada se i porez također priznaje direktno na kapitalu.

Ukupni prihodi	240.708,95
Ukupni rashodi	246.955,94
Gubitak prije oporezivanja	-6.246,99
Porez na dobit	0,00
Gubitak nakon oporezivanja	-6.246,99

Porez na dobit obračunava se u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit po stopi 12,00% uz korekcije za zakonska uvećanja, odnosno smanjenja.

Bilješka 17)

Osnovica za obračun poreza povećava se za 2.370,69 kn koliko iznose porezno nepriznati troškovi. Porezna osnovica ne umanjuje se za porezne olakšice, oslobođenja i poticaje.

GRADIŠTE 01.03.2020.

(datum)

Odgovorna osoba: BESIM OSMANOLAJ