

POSLOVNI PRIJATELJ d.o.o
VLADISLAVA BRAJKOVIĆA 5
10 000 ZAGREB
OIB: 63221382006

ST-2677/22
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

REPUBLIKA HRVATSKA
TRGOVAČKI SUD U ZAGREBU
PRIJEMNI LIST

10

Primljeno preko pošte, dne 15.11.2022
Predato na sudu obično, prep., dne 14.11.2022
Pošta 200 u 145965609
Broj primjereka 1 priloga 1x4
Prilog 3

1.OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Poslovni Prijatelj d.o.o. društvo s ograničenom odgovornošću, Zagreb, Vladimira Brajkovića 5, upisano je u sudskom registru Trgovačkog suda pod matičnim brojem subjekta (MBS) 080796082

Temeljni kapital društva iznosi 20.000,00 kuna i sastoji se od jednog poslovnog udjela.

Osnovna djelatnost je djelatnost trgovine. Društvo se bavi pružanjem usluga poslovnog savjetovanja.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnih subjekata prema NKD-u od 2007. god. Društvo ima brojčanu oznaku podrazreda 7022 savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem, a matični broj tvrtke je (MB) 02876965 i OIB 63221382006.

U 2021. godini društvo je imalo jednog zaposlenog radnika.

2.OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Temeljni financijski izvještaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa temeljnim propisima Republike Hrvatske.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 30/08, 04/09) koje obveznik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07)

Financijski izvještaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu s HSFI – ima.

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK) kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj pri čemu je na dan bilanciranja kod deviznih transakcija i transakcija s valutnom klauzulom korišten srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2021. godine

1 EUR = 7,5171 HRK

1 USD = 6,6435 HRK

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2021. god bile su sljedeće:

a) Prihodi

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva, povećanja imovine ili smanjenja obveza, kad ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala.

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika te kad se koristi mogu pouzdano izmjeriti, a dijele se na :

a-1) Poslovne prihode

Odnose se na prihode od prodaje proizvoda i usluga

a-2) Financijske prihode

Odnose se na prihode od kamata, dividendi i pozitivnih tečajnih razlika

a-3) Izvanredni - ostali prihodi

Uključuju se u prihode kada zadovoljavaju kriterije za priznavanje prihoda, a nisu posebno navedeni u prethodnim grupama prihoda

b) Rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva imovine što za posljedicu ima smanjenje kapitala.

Rashodi se priznaju u RDG-u kad se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istovremeno sa povećanjem obveza ili smanjenjem imovine.

c) Rezultat poslovanja financijske godine

Iz razlike ukupnog prihoda i ukupnih rashoda proizlazi efekat poslovanja, to jest dobitak/gubitak prije oporezivanja.

Prema obračunu poreza na dobit Društvo ima/nema obvezu poreza na dobit.
Dobit umanjena za porez na dobit čini dobit financijske godine.

d) Dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina će se realizirati u roku dužem od godinu dana, odnosno ona se ne drži radi prodaje ili potrošnje u redovnom tijeku poslovanja .

Dugotrajna imovina u poslovnim knjigama evidentira se po nabavnoj vrijednosti koju čini nabavna vrijednost uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u upotrebu.

Navedena imovina se evidentira kao materijalna i nematerijalna ako ima vijek trajanja duži od jedne godine i pojedinačnu vrijednost veću od kuna, inače se ista evidentira kao sitni inventar.

Amortizacija se obavlja pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama, po linearnoj metodi. Stope koje se primjenjuju za obračun amortizacije materijalne i nematerijalne imovine ne prelaze porezno dopuštene stope.

Novo nabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u upotrebu.

Pri obračunu amortizacije korištene su sljedeće stope:

| OPIS | STOPE U 2020. | STOPE U 2021. |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Nematerijalna imovina | 25% | 25% |
| Građevinski objekti | 5% | 5% |
| Strojevi | 25% | 25% |
| Uredska oprema | 50% | 50% |
| Transportna sredstva | 20% | 20% |
| Računalna oprema i soft. | 100% | 100% |

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na dane jamčevine po ugovorima o operativnom leasingu, na ulaganje u povezano društvo, te na ulaganja u vrijednosne papire. Navedena imovina iskazuje se po trošku stjecanja.

e) Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina je imovina koja ispunjava sljedeće uvjete: primarno se drži za trgovanje, očekuje se da će se realizirati unutar 12 mjeseci od datuma bilance, realizirat će se u normalnom tijeku poslovanja, novac ili novčani ekvivalent.

Dijeli se na:

Zalihe, Potraživanja, Kratkotrajnu financijsku imovinu i Novčana sredstva

f) Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve predstavljaju vlastiti izvor financiranja imovine izračunat kao ostatak imovine nakon odbitka svih poreza, a sastoji se od temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti /prenesenog gubitka i dobiti /gubitka tekuće godine.

g) Rezerviranja

Rezerviranja se odnose na rezerviranja za moguće troškove u garantnom roku po proizvedenim proizvodima te rezerviranja za započete sudske sporove.

Rezerviranja za moguće troškove u garantnim rokovima utvrđuju se u postotku na temelju vrijednosti prodanih gotovih proizvoda.

Iznos postotka utvrđuje se na temelju troška u garantnom roku u prethodnim razdobljima.

Rezerviranja za započete sudske sporove iskazuje se u vrijednosti spora uvećanom za sudske i parnične troškove.

h) Dugoročne obveze

Na dugoročnim obvezama iskazuje se dugoročni dio financijskih obveza (dospjeća preko godinu dana)

i) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze su sadašnje obveze koje ispunjavaju bilo koji od sljedeća tri kriterija:

- Očekuje se da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa
- Dospijeva za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilanciranja
- Poduzetnik nema pravo bezuvjetno odgađati podmirenje obveza za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

4. PRIHODI

U 2021. godini poslovni prihodi su iznosili 16.000,00 hrk

Prihodi su ostvareni od prodaje usluga.

Financijske prihode čine prihodi od kamata i oni su u 2021. godini iznosili 0,01 kn

Ostali prihodi nisu iskazani u 2021. godini.

5. RASHODI

Tablični prikaz rashoda

| Opis | 31.12.2020. | 31.12.2021. |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Poslovni rashodi | 83981,00 | 87.775,00 |
| Financijski rashodi | 417,00 | 2,00 |
| Izvanredni - ostali rashodi | 0,00 | 0,00 |

Poslovni rashodi predstavljaju 100% ukupnih rashoda, a sastoje se od:

troškova telefona i pošte i prijevozne usluge (2.252,48 hrk), knjigovodstvene usluge (750,00 hrk)

Troškovi zaposlenih; neto plaća (55.097,16 hrk), doprinosi iz plaće (16.514,64 hrk)
doprinosi na plaće (11.815,92 hrk)

Ostali troškovi ,platnog prometa (803,90 kuna), troškove članarina (504,00 kuna)

Financijski rashodi u 2021 iznosili su 2,42 hrk.

6. FINANCIJSKI REZULTAT I POREZ NA DOBIT

Društvo je u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 71.777,01 hrk.

7. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Društvo nema dugotrajnu imovinu.

8. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Društvo nema iskazanu dugotrajnu financijsku imovinu.

9. ZALIHE

Društvo nema iskazane zalihe.

10. POTRAŽIVANJA

| Potraživanja | 2020. | 2021. |
|---|--------------|--------------|
| Potraživanja od kupaca | 63,00 | 63,00 |
| Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 0,00 | 0,00 |
| Potraživanja od države i državnih institucija | 0,00 | 0,00 |
| Ostala potraživanja | 0,00 | 0,00 |
| UKUPNO | 63,00 | 63,00 |

11. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Društvo u 2021. Nema iskazanu poziciji kratkotrajne financijske imovine

12. NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI

Društvo ima otvorene žiro račune u RBA i iznos na računima i blagajni na 31.12.2021. iznosi 223,02 kuna.

13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na poziciji plaćeni troškovi budućih razdoblja nalaze nema iskazanih podataka.

14. KAPITAL

| | Stanje 31.12.2020. | Stanje 31.12.2021. |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Temeljni kapital | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Zadržana dobit | 0,00 | 0,00 |
| Preneseni gubitak | 354.276,00 | 356.029,00 |
| Dobitak tekuće godine | 0,00 | 0,00 |
| Gubitak tekuće godine | 1752,76 | 71.777,00 |
| Zakonske rezerve j.d.o.o. | 0,00 | 0,00 |

Pozicija kapitala i rezervi se tijekom 2021. smanjila se za gubitak poslovne 2021. godine u iznosu od 71.777,00 hrk.

15. REZERVIRANJA

Društvo u 2021. godini nije izvršilo rezerviranja u garantnom roku te po sudskim sporovima.

16. DUGOROČNE OBVEZE

Društvo ima iskazane dugoročne obveze u iznosu od 238.098 hrh

17. KRATKOROČNE OBVEZE

| | 31.12.2020. | 31.12.2021. |
|---|-------------------|-------------------|
| Obveze prema predujmovima | 149,00 | 149,00 |
| Obveze za zajmove, | 223.698,00 | 0,00 |
| Obveze prema dobavljačima | 2963,00 | 4.824,00 |
| Obveze prema zaposlenima | 63.319,00 | 104.842,00 |
| Obveze za poreze doprinose i slična davanja | 4549,00 | 16,025,00 |
| Ostale kratkoročne obveze | 44.154,00 | 44.154,00 |
| Ukupno | 338.832,00 | 169.994,00 |

U Zagrebu 01.02.2022. godine

Poslovni prijatelj d.o.o.
POSLOVNI PRIJATELJ d.o.o.
za organizacijske i poslovne usluge
Prilaz Vladislava Brajkovića 6, Zagreb