

ZADATAK: Rekonstrukcija knjigovodstvenih kartica NIKTIL d.o.o. i izračun ZZK**U Splitu 17. prosinca 2025. godine.**

Tablica 1. Rekonstrukcija knjigovodstvenih kartica NIKTIL d.o.o. - Građevinske situacije

Redni broj	Datum	Datum dospijeca	Opis	Iznos	Datum plaćanja	Plaćeno predujmom	Ostaje za platiti
1	2	3	4	5	6	7	8
1	30.04.2019	19.05.2019	Situacija 1	597.932,40	30.04.2019	340.513,87	257.418,53
			Izvod 98	-121.621,40	17.05.2019	121.621,40	135.797,13
			Izvod 102	-115.796,60	22.05.2019	115.796,60	20.000,53
2	30.06.2019	30.06.2019	Situacija 2	235.787,50	30.06.2019	170.256,93	65.530,57
			Izvod 141	-65.530,57	23.07.2019	65.530,57	0,00
3	31.10.2019	19.11.2019	Situacija 3	249.029,50	31.10.2019	43.503,38	205.526,12
			Izvod 218	-205.526,12	25.11.2019	205.526,12	0,00
4	30.11.2019	21.12.2019	Situacija 4	204.133,50	30.11.2019	43.503,38	160.630,12
			Izvod 239	-160.630,12	23.12.2019	160.630,12	0,00
5	31.01.2020	21.02.2020	Situacija 5	212.330,00	31.01.2020	43.503,38	168.826,62
			Izvod 28	-168.826,62	24.02.2020	168.826,62	0,00
6	29.02.2020	21.03.2020	Situacija 6	108.550,00	29.02.2020	43.503,38	65.046,62
			Izvod 47	-65.046,62	25.03.2020	65.046,62	0,00
7	31.03.2020	21.04.2020	Situacija 7	54.176,00	31.03.2020	43.503,38	10.672,62
			Izvod 65	-10.672,62	24.04.2020	10.672,62	0,00
8	31.12.2020	02.01.2021	Situacija 8	150.080,00	31.12.2020	43.503,38	106.576,62
			Izvod 16	-106.576,62	20.01.2021	106.576,62	0,00
9	28.02.2021	28.02.2021	Situacija 9	168.497,00	28.02.2021	43.503,38	124.993,62
			Izvod 43	-119.493,62	26.02.2021	119.493,62	5.500,00
10	31.03.2021	31.03.2021	Situacija 10	85.385,90	31.03.2021	43.503,38	41.882,52
			Izvod 59	-41.882,00	23.03.2021	41.882,00	0,52
11	30.04.2021	30.04.2021	Situacija 11	62.200,00	-	0,00	62.200,00
			Izvod 80	-62.200,00	22.04.2021	62.200,00	0,00
12	31.05.2021	31.05.2021	Situacija 12	165.525,00	-	0,00	165.525,00
			Izvod 102	-165.525,00	24.05.2021	165.525,00	0,00
13	30.06.2021	30.06.2021	Situacija 13	74.400,00	-	0,00	74.400,00
			Izvod 183	-74.400,00	19.10.2021	74.400,00	0,00
14	31.12.2021	31.12.2021	Situacija 14	134.298,00	-	0,00	134.298,00
			Izvod 221	-134.298,00	20.12.2021	134.298,00	0,00
15	28.02.2022	28.02.2022	Situacija 15	201.650,00	-	0,00	201.650,00
			Izvod 33	-201.649,00	24.02.2022	201.649,00	1,00
16	31.03.2022	03.04.2022	Situacija 16	96.082,00	-	0,00	96.082,00
			Izvod 62	-96.082,00	11.04.2022	96.082,00	0,00
17	30.04.2022	30.04.2022	Situacija 17	80.295,00	-	0,00	80.295,00
			Izvod 70	-80.295,00	22.04.2022	80.295,00	0,00
18	31.05.2022	31.05.2022	Situacija 18	191.784,00	-	0,00	191.784,00
			Izvod 90	-95.892,00	24.05.2022	95.892,00	95.892,00
			Izvod 98	-30.000,00	06.06.2022	30.000,00	65.892,00
			Izvod 117	-30.000,00	06.07.2022	30.000,00	35.892,00
			Izvod 139	-30.000,00	19.08.2022	30.000,00	5.892,00
			Izvod 169	-5.892,00	12.10.2022	5.892,00	0,00
19	31.08.2022	31.08.2022	Situacija 19	76.200,00	-	0,00	76.200,00
			Izvod 169	-76.200,00	12.10.2022	76.200,00	0,00
20	31.12.2022	31.12.2022	Situacija 20	152.420,00	31.12.2022	98.422,65	53.997,35
Zaključak razdoblja uporabe HRK							79.499,40
Donos za razdoblja uporabe EUR							10.551,39
PS	30.04.2019	19.05.2019	Početno stanje	2.654,53	-	0,00	2.654,53
PS	28.02.2021	28.02.2021	Početno stanje	729,98	-	0,00	729,98
PS	31.03.2021	31.03.2021	Početno stanje	0,07	-	0,00	0,07
PS	28.02.2022	28.02.2022	Početno stanje	0,13	-	0,00	0,13
PS	31.12.2022	31.12.2022	Početno stanje	7.166,68	-	0,00	7.166,68
			Izvod 40	-3.000,00	15.03.2023	3.000,00	4.166,68
			Izvod 63	-3.334,00	20.04.2023	3.334,00	832,68
21	31.05.2024	04.06.2024	Situacija 21	13.062,93	-	0,00	13.062,93
			Izvod 69	-6.000,00	03.09.2024	6.000,00	7.062,93
Stanje potraživanja							11.280,32

U Tablici 1. prikazana je rekonstrukcija knjigovodstvenih kartica trgovačkog društva NIKTIL d.o.o. / SVEN d.o.o., izrađena na temelju dostavljene dokumentacije.

Rekonstrukcija je provedena na osnovi zaduženja po izdanim situacijama, uz praćenje plaćanja pojedinih situacija temeljem ugovorne dokumentacije i bankovnih izvoda.

Na taj je način omogućeno praćenje nastanka, dospijeća i namirenja obveza, kao i utvrđivanje stvarnog financijskog tijeka između ugovornih strana.

Tablica 2. Izračun zateznih kamata na zakašnjela plaćanja do dana 17. prosinca 2025. godine

Redni broj	Datum dospijeća	Datum izračuna kamate	Glavnica	Kamata	ZZK
1.	19.05.2019.	22.05.2019.	18.023,38 €	9,69 €	9,69 €
2.	22.05.2019.	17.12.2025.	2.654,53 €	1.062,65 €	1.072,34 €
3.	30.06.2019.	23.07.2019.	8.697,40 €	34,53 €	1.106,87 €
4.	19.11.2019.	25.11.2019.	27.278,00 €	28,25 €	1.135,12 €
5.	21.12.2019.	23.12.2019.	21.319,28 €	7,36 €	1.142,48 €
6.	21.02.2020.	24.02.2020.	22.407,14 €	11,22 €	1.153,70 €
7.	21.03.2020.	25.03.2020.	8.633,17 €	5,76 €	1.159,46 €
8.	21.04.2020.	24.04.2020.	1.416,50 €	0,71 €	1.160,17 €
9.	02.01.2021.	20.01.2021.	14.145,15 €	40,11 €	1.200,28 €
10.	28.02.2021.	17.12.2025.	729,98 €	213,36 €	1.413,64 €
11.	31.03.2021.	17.12.2025.	0,07 €	0,02 €	1.413,66 €
12.	30.06.2021.	19.10.2021.	9.874,58 €	168,47 €	1.582,13 €
13.	28.02.2022.	17.12.2025.	0,13 €	0,03 €	1.582,16 €
14.	03.04.2022.	11.04.2022.	12.752,27 €	15,34 €	1.597,50 €
15.	31.05.2022.	06.06.2022.	12.727,06 €	11,49 €	1.608,99 €
16.	06.06.2022.	06.07.2022.	8.745,37 €	39,20 €	1.648,19 €
17.	06.07.2022.	19.08.2022.	4.763,69 €	30,49 €	1.678,68 €
18.	19.08.2022.	12.10.2022.	782,00 €	6,14 €	1.684,82 €
19.	31.08.2022.	12.10.2022.	10.113,48 €	61,79 €	1.746,61 €
20.	31.12.2022.	15.03.2023.	7.166,68 €	79,91 €	1.826,52 €
21.	15.03.2023.	20.04.2023.	4.166,68 €	22,60 €	1.849,12 €
22.	20.04.2023.	17.12.2025.	832,68 €	145,06 €	1.994,18 €
23.	04.06.2024.	03.09.2024.	13.062,93 €	237,79 €	2.231,97 €
24.	03.09.2024.	17.12.2025.	7.062,93 €	551,30 €	2.783,27 €
UKUPNO				2.783,27 €	

U Tablici 2. prikazan je izračun zateznih kamata obračunatih za svako pojedino kašnjenje u plaćanju obveza po građevinskim situacijama.

Obračun je izvršen **po pojedinoj situaciji**, uzimajući u obzir **datum dospjeća obveze**, **stvarni datum plaćanja** te **važeće stope zateznih kamata** za odgovarajuće razdoblje, čime je osiguran **precizan i provjerljiv izračun ukupnog iznosa zateznih kamata**.

Vještvo izradio: Ante Beus, mag. oec. (MBA)

Stalni sudski vještak za financije i računovodstvo,

Ovlašteni računovođa,

Ovlašteni računovodstveni forenzičar,

Ovlašteni procjenitelj,

Ovlašteni izmiritelj pri Ministarstvu pravosuđa, uprave i digitalne transformacije,

Registrirani lobist kod Povjerenstva za odlučivanje o sukobu interesa,

Stručnjak za proračunsko računovodstvo.

