

BILJEŠKE  
UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA  
ZA 1.1.2019.-31.12.2019.

Društvo:

BIJELA KUĆA d.o.o.

ZAGREB, Ivana Lučića 2/A

U Zagrebu, travanj 2020.

## 1. UVOD

### a) Opći podaci o poduzeću

Naziv tvrtke: BIJELA KUĆA d.o.o. za turizam i usluge, putnička agencija  
Adresa: Zagreb, Ivana Lučića 2/A  
MBS: 080436104  
Matični broj: 1651340  
OIB: 88442925438  
Šifra djelatnosti: 5520 – odmarališta i slični objekti za kraći odmor  
Registracija: Društvo sa ograničenom odgovornošću registrirano je kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem Tt - 02/5332-2, dana 16.07.2002. godine. Daljnjim upisima promjena evidentirane su promjene osnivača, članova uprave, sjedišta i temeljnog kapitala.  
Žiro-račun: kod Hypo Alpe-Adria-Bank d.d. Zagreb

### b) Primijenjene računovodstvene politike

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Nar. nov., br. 78/15 i 164/15) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (Nar. nov., br. 109/07).

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Rješenjem Financijske agencije od 07.04.2016. godine, klasa: UP-I/110-07/15-01/8403 i Ur br.:04-06-16-8403-19 otvoren je postupak predstečajne nagodbe nad društvom Bijela kuća d.o.o. Zagreb, Ivana Lučića 2/a.

Rješenjem Financijske agencije od 09.01.2018. godine, klasa: UP-I/110-07/15-01/8403 i Ur br.:04-06-18-8403-95 obustavljen je postupak predstečajne nagodbe nad društvom Bijela kuća d.o.o. Zagreb, Ivana Lučića 2/a. Protiv navedenog rješenja, podnesena je tužba Upravnom sudu.

Rješenjem Ministarstva financija, Samostalnog sektora za drugostupanjski upravni postupak od 25.07.2018. godine, klasa: UP/II-423-01/18-02/16 i Ur br.:513-04/18-2 poništava se rješenje Financijske agencije Klasa:UP-I/110/07/15-1/8610, Ur broj:04-06-18-8610-125 od 05.01.2018. i nastavlja postupak predstečajne nagodbe nad društvom Bijela kuća d.o.o. Zagreb, Ivana Lučića 2/a.

BILJEŠKE  
UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA  
BIJELA KUĆA d.o.o.  
2.

**BILANCA NA DAN 31. 12. 2019. GODINE**

	Bilješka	2019.g.
<b>AKTIVA:</b>		
Dugotrajna financijska imovina i potraživ.	1.	83.307.835,00
Dugotrajna potraživanja	1.	44.835,00
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>		<b>83.307.835,00</b>
Zalihe	2.	0,00
Kratkotrajna potraživanja	2.	8.046.648,23
Novčana sredstva	3.	0,00
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>		<b>8.046.648,23</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>91.354.483,23</b>
<b>PASIVA:</b>		
Upisani kapital	4.	142.909.200,00
Preneseni gubitak	4.	-97.545.868,57
Gubitak tekuće godine	4.	-20.000,17
<b>Ukupno kapital i rezerve</b>		<b>45.343.331,26</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>	5.	<b>46.011.151,97</b>
<b>UKUPNO PASIVA:</b>		<b>91.354.483,23</b>

**2. POTANJA RAZRADA BILANCE**

**AKTIVA**

**a) Dugotrajna imovina (bilješka 1)**

Dugotrajnu imovinu društva čini financijska imovina i dugotrajna potraživanja. Financijska imovina početno se mjeri po trošku stjecanja uvećano za transakcijske troškove sukladno HSFI-u 2, a potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose i umanjena vrijednosti sukladno HSFI-u 11.

Neto knjigovodstvena vrijednost dugotrajne imovine društva iznosi na dan 31.12.2019. godine **83.307.835,00 kn**, a odnosi se na ulaganja udjele (dionice) nepovezanih društava u iznosu 83.263.000,00 kn i dugotrajna potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom u iznosu 44.835,00 kn.

**b) Kratkotrajna imovina – zalihe (bilješka 2)**

Mjerenje zaliha se obavlja po troškovima nabave ili po neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže, sukladno HSFI-u 10. U trošak zaliha uključuju se svi troškovi nabave, troškovi konverzije i drugi troškove nastali dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Iznos otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi gubici zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa.

Ukupna vrijednost zaliha iznosi na dan 31.12.2019. godine 0,00 kn, a odnosi se na zalihe sitnog inventara, neto knjigovodstvene vrijednosti **0,00 kn** budući je nabavna vrijednost od 258,91 kn jednaka otpisanoj vrijednosti.

**c) Kratkotrajna imovina – potraživanja (bilješka 2)**

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana mjere se po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja provodi se ispravak vrijednosti upotrebom konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Kratkotrajna imovina - potraživanja iznosi na dan 31.12.2019. godine **8.046.648,23 kn**, a odnosi se na potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom u ukupnom iznosu 44.835,00 kn, potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 3.824,26 kn i ostala potraživanja u iznosu 7.997.988,97 kn..

**d) Kratkotrajna imovina – novac (bilješka 3)**

Ukupan iznos novčanih sredstava društva na dan 31.12.2019. godine iznosio je **0,00 kn.**

Ukupna aktiva iznosi **91.354.483,23 kn.**

**PASIVA**

**a) Kapital i rezerve (bilješka 4)**

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, revalorizacijskih rezervi, rezervi za otkup vlastitih udjela, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Upisani kapital se sastoji od udjela ulagača i registriran je na sudu.

Pozicija ukupan kapital i rezerve iznosi na dan 31.12.2019. godine **45.343.331,26 kn** od čega upisani kapital iznosi 142.909.200,00 kn, preneseni gubitak 97.545.868,57 kn a gubitak tekuće godine 20.000,17 kn.



Preneseni gubitak u iznosu od 97.545.868,57 kn, odnosi se na kumulirane gubitke u poslovanju ostvarene u razdoblju od 2004. do 2018.godine. Gubici iznad visine kapitala se prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvješća (NN 130/10) iskazuju u pasivi.

#### c) **Kratkoročne obveze (bilješka 5)**

Ukupni iznos kratkoročnih obveza na dan 31.12.2019. godine iznosi **46.011.151,97 kn**, a predstavlja obaveze za zajmove u iznosu 15.300,00 kn, obveze prema kreditnim institucijama u iznosu od 45.704.755,53 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu 277.458,17 kn., obveze za poreze, doprinose i slična javna davanja u iznosu od 4.930,60 kn te ostale obveze u iznosu 8.707,67 kn.

Ukupna pasiva iznosi **91.354.483,23 kn**.

### **3. POTANJA RAZRADA RAČUNA DOBITI I GUBITKA**

#### **Rezultat poslovanja**

Društvo je poslovanjem u periodu 01.01.2019. – 31.12.2019. godini ostvarilo gubitak u iznosu 20.000,17 kn prema slijedećim podacima:

	Bilješka	31.12.2019.g.	
Poslovni prihodi	6.	0,00	Kn
Poslovni rashodi	7.	18.879,00	Kn
Financijski prihodi	8.	0,00	Kn
Financijski rashodi	9.	1.121,17	Kn
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>0,00</b>	<b>Kn</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>20.000,17</b>	<b>Kn</b>
<b>GUBITAK prije oporezivanja</b>	10.	<b>20.000,17</b>	<b>Kn</b>
<b>Porez na dobit</b>	10.	<b>0,00</b>	<b>Kn</b>
<b>GUBITAK POSLIJE OPOREZIVANJA</b>	10	<b>20.000,17</b>	<b>Kn</b>

#### **PRIHODI (bilješka 6)**

Prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje, prihode od upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga te ostale poslovne prihode, financijske prihode, nerealiziranu dobit (prihod) i ostale – izvanredne prihode. 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

BILJEŠKE  
UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA  
BIJELA KUĆA d.o.o.  
5.

vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. Društvo u periodu 01.01.2019.-31.12.2019. godine nije ostvarilo prihode.

**Poslovni rashodi (bilješka 7)**

Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode, financijske rashode, nerealizirane gubitke te ostale izvanredne rashode. Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16, 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 te ostale troškove poslovanja. Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama HSFI-a 10 – Zalihe. Troškovi usluga, troškovi osoblja i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Poslovni rashodi u iznosu od 18.879,00 kn odnose se na materijalne troškove u iznosu 18.375,00 kn, ostale troškove u iznosu 504,00 kn.

**Financijski prihodi (bilješka 8)**

Društvo u periodu 01.01.2019.-31.12.2019. godine nije imalo financijskih prihoda.

**Financijski rashodi (bilješka 9)**

Financijski rashodi u iznosu od 1.121,17 kn odnose se na zatezne i redovne kamate.

**REZULTAT POSLOVANJA (bilješka 10)**

Poslovanjem u razdoblju 01.01.2019.-31.12.2019. godine društvo je ostvarilo gubitak u iznosu 20.000,17 kn. Budući da nema obvezu poreza na dobit to je navedeni iznos ujedno i iznos gubitka nakon oporezivanja za ovo razdoblje.

Direktor:  
Gordan Širola d.i.a.

BIJELA KUĆA

ZAPOSLENI