

SINJ d.d. – u stečaju
21230 SINJ, Lumbinov most 29
7. St. 28/01. – 12.11.2001.

Stečajna upraviteljica Ankica Čenić
21000 SPLIT, Pupačićeve 1/3
tel.: 021/548-169, mob.: 091/1548 169
e-mail: ankica.cenic@gmail.com

MB 03068897; OIB 23943934509; IBAN: HR2023900011100345201 - HPB

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2020.

Općenito

Nad Trgovačkim društvom SINJ d.d. je Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu broj X. St.28/01. od 12. studenog 2001. otvoren stečajni postupak.

SINJ d.d. - u stečaju se vodi pod matičnim brojem 3068897, OIB 23943934509.

Sjedište SINJ-a d.d. - u stečaju nalazi se u Sinju, Lumbinov most 29.

Društvo zastupa zakonski zastupnik stečajna upraviteljica Ankica Čenić, dipl.oecc.

Tijekom izvještajnog razdoblja SINJ d.d. u stečaju nema niti jednog zaposlenog (u 2019. također nije bilo zaposlenih).

Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama HSFI-a, koje je objavio Odbor za standard financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama broj 30/2008., propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (NN 109/07.).

SINJ d.d. - u stečaju je prilikom izrade financijskih izvještaja za 2020. godinu primjenjivalo međunarodne računovodstvene standarde, koje je izdao Odbor za standarde izvještavanja (NN 140/06.), u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu (NN 165/05.), mjerodavnog prilikom izrade financijskih izvještaja za 2020. godinu. Promjena okvira financijskog izvještavanja u 2019. godini nije utjecala na usporedne podatke za 2020. godinu, izuzev provedene reklasifikacije u skladu sa zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/2008., 144/2020).

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška.

Financijski izvještaji izrađeni su u kunama.

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s HSFI zahtjeva od Uprave da daje procjene koje utječu na iskazane imovine i obveze.

1.2. Novac u banci i blagajni

Pojam novca uključuje novac u blagajnama te sredstvima na kunkskim i deviznim računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva preračunavaju se po srednjem tečaju NBH na dan bilance.

1.3. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjenom upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

1.4. Priznavanje prihoda

Prihodi nastali prodajom robe, priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca,

te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga, prihod se priznaje prema stupnju izvršene usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

Bilješka 2. UKUPNI PRIHODI

PRIHODI	2019.	2020.
	69.521	232.506
Ukupno prihodi:	69.521	232.506

Ukupni prihodi tijekom 2020. godine iznose 232.506 kuna i sljedeće su strukture:

Konto	Iznos	Iznos PDV-a	Napomena
A) Oporezivi prihodi			
7602 - prihod od robe u tranzitu	4.812,94	1.203,24	prefakturiranje za komunalnu i naknadu za uređenje voda, električnu energiju, vodu i čistoću
7770 - prihod od poslovnog najma	46.800,00	11.700,00	
Ukupno oporezivo:	51.612,94	12.903,24	64.516,18
B) Neoporezivi prihodi			
7720 - prihod od redovitih kamata	15,39		redovne kamate na sredstva na ŽR
7830 - prihodi iz proteklih godina (po otpisu obveza prije otvaranja stečaja)	180.877,58		1) 19.059,24 umanj enje komunalne naknade 2) 26.963,72 kn povrat Hrvatskih voda 3) 132.500,00 kn - niži isplatni red (sud.prist.i kazne) 4) 351,33 kn usklađivanje tražbina i ostalih salda s poreznom (po SNU) 5) 2.003,29 kn usklađivanje PDV s poreznom (temeljem ispravki zbog prijave PDV po fakturiranim umjesto naplaćenim fakturama)
Ukupno neoporezivo:	180.892,97		
Sveukupno:	232.505,91	12.903,24	245.409,15

Sastoje se od:

A) Oporezivih prihoda s osnove izlaznih računa za zakupninu i prefakturirane režijske troškove osnovice u iznosu od 51.612,94 kn na koji je obračunat PDV po stopi od 25% u iznosu od 12.903,24 kn, što daje ukupan iznos od 64.516,18 kn te

B) Neoporezivih prihoda u ukupnom iznosu od 180.892,97 kn koji se odnosi na neoporezive prihode kako je navedeno u tablici.

Ukupan priliv sredstava na žiro račun tijekom 2020. godine

	A) Priliv u 2020. koji se odnosi na prihod iz prethodnih razdoblja	B) Priliv u 2020. koji se odnosi na prihod iz 2020.	Ukupni priliv u 2020.
Grad Sinj za najamninu i režijske troškove	4.180,07	28.516,19	32.696,26
Ante Gizdić za najamninu	28.632,00	14.368,00	43.000,00
Povrat Hrvatske vode d.d.	26.963,72	0,00	26.963,72
Kamate na sredstva na ŽR	0,00	15,39	15,39
Ukupno priliv:	59.775,79	42.899,58	102.675,37

Ukupan priliv sredstava na žiro račun tijekom 2020. godine iznosi 102.675,37 kn, a sastoji se od:

A) priliva koji se odnosi na naplatu potraživanja od dužnika iz prethodnih razdoblja u ukupnom iznosu od 59.775,79 kn, a koji je činio prihod u prethodnim razdobljima i to:

- Grad Sinj za zakupninu i režijske troškove iz 2019. godine u iznosu od 4.180,07 kn,
- Ante Gizdić za zakupninu iz 2019. godine u iznosu od 28.632,00 kn, te
- povrat od Hrvatskih voda d.d. za više obračunatu naknadu iz prethodnih razdoblja u iznosu od 26.963,72 kn.

B) priliva koji je prihod na temelju izadanih računa za 2020. godinu u iznosu od 42.899,58 kn i to:

- Grad Sinj za zakupninu i režijske troškove iz 2020. godine u iznosu od 28.516,19 kn
- Ante Gizdić za zakupninu iz 2020. godine u iznosu od 14.368,00 kn te
- redovne kamate na sredstva na žiro računu u iznosu od 15,39 kn.

Razlika između priliva i prihoda u 2020. godini

Ukupno priliv na ŽR 2020. godine	102.675,37
Ukupno prihod 2020. godine	232.505,91
Razlika	129.830,54

Ukupna razlika između priliva i prihoda u 2020. godini iznosi 129.830,54 kuna.

Razlika se pojavila zbog:

1. PRIHOD 2020. godine, a koji nije plaćen na žiro račun, pa time nije niti PRILIV u ukupnom iznosu od 181.393,92 kn, a sastoji se od
 - a. nisu naplaćeni svi računi ispostavljeni za 2020. godinu u ukupnom iznosu od 27.480,06 kn (uključen PDV u iznosu od 6.870,02 kn)
 - b. temeljem Odluke o otpisu obveze s osnove neplaćenih novčanih kazni za prekršaje nastalih prije otvaranja stečaja otpisana je obveza u iznosu od 132.500,00 kn, a koju je ŽDO prijavilo kao tražbinu u stečajnom postupku i koja prema odredbama Stečajnog zakona spada u tražbine nižih isplatnih redova koje prestaju otvaranjem stečajnog postupka, te se u knjigovodstvu greškom vodila kao obveza koja je trebala odmah po otvaranju stečajnog postupka biti otpisana jer se tražbine vjerovnika nižih isplatnih redova temeljem članka 257. stavak 5. Stečajnog zakona prijavljuju samo na poseban poziv suda i to nakon cjelokupnog podmirenja viših isplatnih redova u slučaju raspoloživosti stečajne mase za njihovo namirenje
 - c. po zahtjevu SINJ-a d.d. - u stečaju Grad Sinj je umanjio obvezu za komunalnu naknadu u iznosu od 19.059,24 kn

- d. Prilikom usklađivanja knjigovodstvenog stanja uprihodovani su iznosi od 351,33 kn i 2.003,29 kn kako je navedeno naprijed u tablici
2. Priliv sredstava na žiro račun tijekom 2020. godine, a što je bio prihod u prethodnim razdobljima u ukupnom iznosu od 59.775,79 kn
 - a. plaćeni su računi iz prethodnih razdoblja u ukupnom iznosu od 32.812,07 kn u kojem iznosu je sadržan PDV u iznosu od 8.203,02 kn
 - b. izvršen je povrat sredstava u iznosu od 26.963,72 kn od Hrvatskih voda d.d. za više plaćene obveze koja su bila prihod u ranijim razdobljima.

Razlika prihoda i osnovice za PDV za 2020. godinu

Prihodi za 2020. se sastoje od prihoda po izdanim računima za zakupninu i prefakturirane režijske troškove tijekom 2020. godine:

Kupac	Iznos računa
Grad Sinj	28.516,18
Ante Gizdić	36.000,00
Ukupno	64.516,18

Obračun PDV-a 2020. godine s prikazom osnovice obračuna prema izvršenim uslugama

Kupac	Osnovica	Iznos PDV-a (25%)	Ukupno
Grad Sinj za zakupninu i režijske troškove	22.812,94	5.703,24	28.516,18
Ante Gizdić za zakupninu	28.800,00	7.200,00	36.000,00
Ukupno	51.612,94	12.903,24	64.516,18

Bilješka 3. UKUPNI RASHODI

RASHODI	2019.	2020.
	56.346	58.026
Ukupno rashodi:	56.346	58.026

Ukupni rashodi tijekom 2020. godine iznose 58.026 kuna i sljedeće su strukture:

Vrsta rashoda	Iznos
Drugi dohodak bruto –usluge knjigovodstva	37.562,18
Komunalna naknada	8.623,14
NUV	5.826,69
Električna energija	1.161,79
Voda, odvodnja	243,62
Čistoća	951,48
Sudski troškovi, pristojbe	261,84
Uredski materijal	400,00

Vrsta rashoda	Iznos
Zatezne kamate	1,21
Naknade banke, platni promet	2.993,90
Ukupno rashodi:	58.025,85

Bilješka 4. Vrijednosno usklađenje

VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE	2019.	2020.
	0	0
Ukupno vrijednosno usklađenje:	0	0

Bilješka 5. Neto prihodi / rashodi financiranja

FINANCIJSKI PRIHODI / RASHODI	2019.	2020.
Prihodi od kamata	1.216	15
Ukupno financijski prihodi:	1.216	15

Bilješka 6. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospelja od 1 godine. Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2020. godine dana je u nastavku:

POTRAŽIVANJA	2019.	2020.
Potraživanja od kupaca	38.660	27.480
Ostala potraživanja	42.062	42.062
Ukupno potraživanja:	80.722	69.542

Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 69.542 kn, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost.

Bilješka 7. Novac na računu i blagajni

Struktura pozicije novca na račnu i u blagajni na dan 31. prosinca 2020. godine bila je sljedeća:

NOVAC	2019.	2020.
Žiro račun	1.503.749	1.562.170
Blagajne	0	0
Devizni računi	0	0
Ukupno novac	1.503.749	1.562.170

Bilješka 8. Kapital

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini 16.778.476 kn odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedeno je pozicija usklađena s upisom u Trgovačkom sudu.

KAPITAL	2019.	2020.
Temeljni kapital	16.778.476	16.778.476
Ukupno kapital:	16.778.476	16.778.476

Bilješka 9. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2020. godine unutar pasive iznose 25.090.760 kn, te je njihova struktura slijedeća:

OBVEZE	2019.	2020.
Obveze prema dobavljačima	6.945.982	41.440
Obveze za neisplaćene tražbine 1.višeg ispl.reda -umrli radnici za koje se čeka rj.o nasljeđivanju	7.227	7.227
Obveze za utvrđene tražbine 2. višeg ispl.reda	13.002.556	24.925.615
Obveze za poreze, doprinose i sl.	5.140.803	1.871
Ukupno obveze:	25.090.760	24.976.153

Obveze prema dobavljačima se odnose na obveze prema domaćim dobavljačima nastale u stečajnom postupku koje se isplaćuju kao ostale obveze stečajne mase i neisplaćenu neto nagradu za rad članova odbora vjerovnika. U 2019.godini u Obveze prema dobavljačima, Ostale kratkoročne obveze i u Obveze za poreze i doprinose su bile evidentirane i utvrđene tražbine za obveze do otvaranja stečaja, što je u 2020. preknjiženo na Obveze utvrđene tražbine po rješenju Suda. Obveze s osnove neisplaćenih tražbina 1. višeg isplatnog reda se odnose na neisplaćene djelomične diobe preminulim bivšim radnicima - vjerovnicima u stečajnom postupku zbog nepostojanja pravovaljane nasljedničke dokumentacije su ostale nepromjenjene u 2020. u odnosu na 2019.

Obveze za poreze, doprinose i sl. se odnose na obveze poreza i doprinosa za neisplaćene naknade za rad članova odbora vjerovnika.

U Sinju, 25. lipnja 2021. g.

Stečajna upraviteljica:
Ankica Čenić dipl.oecc.