

TERMOPLAST d.o.o.

Lovre Juranića 5
10373 Ivanja Reka -Zagreb
10.000 Zagreb
OIB 04191641450
Zagreb,28.02.2022.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU

1.OPĆI PODACI

1.Trговаčko društvo TERMOPLAST d.o.o. upisno je u sudski registar kod Trgovačkog suda Zagreb 17.09.1992.godine pod matičnim brojem subjekta br.080098384 na temelju Ugovora o osnivanju društva

2.OPIS VRSTE POSLOVANJA PODUZETNIKA I GLAVNE AKTIVNCSTI

2.1.Djelatnost društva je u skladu s nacionalnom klasifikacijom djelatnosti a odnosi se na gradnju stambenih zgrada za tržište kao i adaptacije (41.20).

3.INFORMACIJE O OSNOVI ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

*Financijski izvještaji sastavljeni su na temelju HSFI-hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (objavljenih u N N.br.R.85/15 I n.n.br.105/20) te realno prikazuju financijsko stanje i financijski položaj društva i uspješnog ovog poduzetnika.

*Financijski izvještaji Društva pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška a u skladu s HFSL.. Financijska izvješća sastavljaju se na temelju nastanka poslovnih događaja Učinci transakcija odnosno događaja priznaju se kad su nastali i uključuju se u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja. Financijski izvještaji sastavljeni su fer i istinito prikazuju financijsko stanje društva.

*Financijska izvješća iskazana su u hrvatskim kunama („kn“) koja je funkcionalna valuta Društva.

*Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u HRK prema tečaju važećem na datum transakcije (srednji tečaj HNB).

*Monetarna imovina i obveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u kune na dan izvještaja o financijskom položaju prema tečaju koji je vrijedio na taj dan. Tečajne razlike proizašle iz preračunavanja stranih sredstva plaćanja priznate su u računu dobitka i gubitka. Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti iskazane prema trošku nabave iskazane su primjenom tečaja strane valute na datum transakcije. Srednji tečaj HNB na dan 31.12.2020 je 7,536898 kn/eur a na dan 31.12.2021 je 7,517174 kn/eur.

Usporedni podaci odnose se na prethodno razdoblje poslovne 2020 godine.

4.RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja navodi se u nastavku .Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje .

Bitne računovodstvene politike koje primjenjuje društvo:

4.1.PRIHODI

Prihod je bruto priljev ekonomskih koristi tijekom razdoblja koji proizilazi iz redovne aktivnosti Društva i koji ima za posljedicu povećanje kapitala osim kapitala koji se odnosi na sudionike u kapitalu. Prihod se sastoji od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja. Prihodi su iskazani u svotama koje su smanjene za porez na dodanu vrijednost i eventualno rabate na fakturi. Društvo priznaje prihode kad se svota prihoda može pouzdano mjeriti , kad će društvo imati buduće ekonomske koristi kad su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti društva.

Prihodi od usluga

Pod uvjetom da je svotu prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu , prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su pružene.

Prihod od ugovaranja u obavljanju usluga priznaje se u odnosu na stupanj izvršenja ugovora do datuma izvještavanja.

Ukoliko društvo procjeni da postoje značajne poteškoće da će trebati dulje razdoblje za naplatu potraživanja iskazat će u bilanci odgođeni prihod ako postoji vjerojatnost otežane naplate potraživanja.. (u slučajevima višegodišnjih dugotrajnih sudskih sporova i slično).

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi. Prihodi od kamata priznaju se kao financijski prihod u računu dobitka i gubitka.

4.2.FINACIJSKA IMOVINA

Pri početnom priznavanju financijska imovina se razvrstava prema jednom od 4 kategorije i to : financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobitka i gubitka, ulaganja koja se drže do dospeljeća, zajmovi i potraživanja ili financijska imovina raspoloživa za prodaju. Financijska imovina početno se mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobitka i gubitka. Transakcijski troškovi terete rashode razdoblja. Naknadno mjerenje -na svaki sljedeći datum bilance zajmovi i potraživanja te ulaganja koja se drže do dospeljeća mjere se po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope .Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine prikazuju se u računu dobitka i gubitka

4.3. NAJMOVI

Najmovi se smatraju financijskim najmovima kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmpoprma tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi su svrstavaju se kao operativni najmovi. Prihodi od poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

4.4.TROŠKOVI POSUDBE

Troškovi posudbe priznaju se kao rashod a uključuju kamate na kratkoročne i dugoročne posudbe te tečajne razlike nastale posudbama u stranoj valuti u svoti u kojoj se smatraju usklađivanjem troškova kamata. Ako se troškovi posudbe mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine uključuju se u trošak nabave.

4.5.NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na transakcijskom računu u banci i u blagajni te se iskazuju u bilanci. Knjigovodstvena svota novca i novčanih ekvivalenata u pravilu je jednaka iskazanoj fer vrijednosti.

4.6.DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NE MATERIJALNA IMOVINA

Društvo u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu klasificira svu imovinu koju koristi u obavljanje djelatnosti čiji je korisni vijek trajanja dulji od jedne godine.

Početno mjerenje je dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine je metodom troška. Nabavna vrijednosti uključuje nabavnu cijenu te ostale zavisne troškove nabavke ako su ostvareni uvjeti za priznavanje.

Metodom troška -dugotrajna materijalna imovina iskazuje se po nabavnoj vrijednosti smanjenoj za akumuliranu amortizaciju i/ili akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti.

Ako je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u određenim intervalima, društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu s određenim vijekom trajanja i amortizacijom. U slučaju većih zahvata održavanja, njihovi se troškovi pripisuju knjigovodstvenoj vrijednosti postrojenja i opreme ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja (ako se produžava vijek trajanja ili povećava kapacitet)

Ulaganja u nekretnine (građevinski objekti) koje se drže radi porasta cijena na tržištu i zgrade koje su nabavljene radi davanja u najam s mogućnošću prodaje iskazat će se prema trošku nabave smanjeno za akumuliranu amortizaciju.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine osim zemljišta i investicija u tijeku, otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka uporabe imovine primjenom pravocrtne metode po stopama do zakonom propisanih za grupe dugotrajne imovne ili niže.

Društvo je imala imovinu koju je vodilo kao ulaganje u nekretnine koja je tijekom razdoblja prodana . Za imovinu koja se odnosi na ulaganje u nekretnine primjenjuje se stopa otpisa od 5%.. Nematerijalne imovine nije bilo.

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njegovog potpunog otpisa. Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kad se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi. Dobici ili gubici nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva priznaju se na neto osnovi u korist odnosno na teret prihoda. Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine svake te ako se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena.

4.7. POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Potraživanja i obveze iskazuju se u bilanci prema ugovorenim uvjetima. Potraživanja se iskazuju u nominalnoj vrijednosti uvećano za kamate sukladno sklopljenom ugovoru. Smanjenje potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje nemogućnosti naplate potraživanja u cijelosti ili djelomično u ugovorenom roku. Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti.

Procjena potraživanja provodi se u smislu mogućnosti naplate kad se procjeni da postoje teškoće u naplati. Kratkotrajna potraživanja su potraživanja s dospijecem do 1 godine.

Sva potraživanja mjere se po početno priznatoj svoti smanjeno za naplaćene svote i smanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobitka i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost smanjena.

Ako postoji objektivni dokaz o smanjenju vrijednosti potraživanja, svota gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja smanjit će se upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Svota gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po svoti kojom će se podmiriti.

Kod početnog priznavanja financijske obveze mjere se po sadašnjoj vrijednosti plaćanja kojima će se podmiriti obveza.

Iskazana potraživanja odnose se na potraživanja od izvedenih radova čija naplata se vrši pred nadležnim sudom.

4.8. ZALIHE

Zalihe materijala, trgovačke robe, proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti ovisno o tome koja je niža. Vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi: -troškovi nabave zaliha trgovačke robe obuhvaćaju nabavnu cijenu, prijevozne troškove, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi roba a trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave.

-zaliha trgovačke robe u skladištu vodi se po nabavnim cijenama

-troškovi prodanih zaliha obračunavaju se primjenom metode FIFO.

-pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koje se očekuje da će se koristiti do jedne godine i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom.

-utrošak odnosno stavljanje u uporabu zaliha sitnog inventara i auto guma te rezervnih dijelova uključuju se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

Nakon prodaje Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojemu je priznat odnosno prihod. Svote bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka.

Društvo je imalo na zalihi robe -nekretninu za prodaju koju je prodalo tijekom razdoblja.

4.9. DUGOROČNA REZERVIRANJA

Društvo daje garancije u trajanju od dvije godine za izvedene radove. Društvo donosi odluku za rezerviranja a koja se oblikuju u svoti iskustvenih podataka za dati jamstveni rok i to za sve troškove popravaka.

4.10. DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju su oni povoljni ili nepovoljni događaji koji nastaju između datuma izvještaja o financijskom položaju i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Takvih događaja nije bilo.

5.Društvo nema imovine koja se naknadno mjeri metodom revalorizacije

6.Finacijske imovina koja se mjeri po fer vrijednosti namijenjena trgovanju -nije bilo.

7:Nepredviđenih obveza , jamstva i obveze koje nisu iskazane u bilanci kao što su sudski sporovi i drugo nije bilo.

8.ODOBRENI ZAJMOVI ČLANOVIMA UPRAVE , ADMINISTRATIVNIH , UPRAVLJAČIH I NADZORNIH TIJELA

Zajmova odobrenih članovima uprave , administrativnih i upravljačkih , nadzornih tijela na dan 31.12.2021 godine nema.

Član uprave je odobrio društvu pozajmice a za potrebe izvršavanja obveza društva a prema tabelu u prilogu niže.

9.PRIHODI I RASHODI IZUZETNE VELIČINE ILI IZUZETNE POJAVE

Prihoda i rashoda izuzetne veličine nije bilo.

Društvo tijekom 2021. nije imalo ugovorenih poslova a sukladno tomu niti značajnih prihoda.

10.OBVEZE KOJE DOSPJEVAJU ZA VIŠE OD 5 GODINA I SREDSTVA OSIGURANJA

Društvo nema obveza prema bankama ili drugim pravnim osobama koje imaju dospjeće za više od 5 godina niti s tim u vezi datih sredstava osiguranja.

Društvo ima obvezu prema poduzetniku za pozajmice a prema tabeli u prilogu niže.

11.PROSJEČNI BROJ ZAPOSLENIH

Tijekom 2021 godine nije bilo zaposlenih..

12.DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Društvo je imalo nekretninu u najmu . nabavne vrijednosti 45.113 kuna koja je u tijeku razdoblja 2021 godine prodana .Amortizacija na ulaganje u nekretnine obračunata u proteklom razdoblju obračunata je u iznosu od 9.082 kuna a u tekućem razdoblju 2.271 kuna .Ukupna amortizacija kod prodaje utvrđena je u iznosu od 44.654 kune a ostatak neotpisane neotpisane vrijednosti iskazano je kao troškove prodaje nekretnine u računu dobiti i gubitka.

Druge materijalne imovine nema.

13.TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

OPIS	31.12.2020 Potraživanja	31.12.2021. Potraživanja	31.12.2020 Obveze	31.12.2021. Obveze
POVEZANI PODUZETNIK			1.583.060	284.849
POVEZANA OSOBA				
Član uprave Božidar Ilovača-zajam			292.627	790.867
UKUPNO			292.627	790.867

Potraživanja Društva s povezanim poduzetnicima ili osobama se odnose na date pozajmice kojih na dan 31.12.2021 je bilo u iznosu 790.867 kuna. Pozajmica koja se odnosi na povezanog poduzetnika koju društvo ima prema BOIL NEKRETNINE koje je osnivač Božidar Lilovača.

Transakcije s povezanim osobama su sa članom uprave.

14. NEPREDVIĐENE OBVEZE

Društvo nije imalo nepredviđene obveze. Društvo nema izdate bankovne garancije

ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Nije bilo značajnih događaja nakon kraja poslovne godine.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - RAČUN DOBITI I GUBITKA

I POSLOVNI RASHODI	31.12.2020.	31.12.2021
1 Prihodi od prodaje	114.218	908.445

UKUPNO POSLOVNI RASHODI

Poslovni prihodi ostvareni u 2020 su prihodi od prodaje proizvoda i usluga iz građiteljske djelatnosti.

2. MATERIJALNI TROŠKOVI	31.12.2020	31.12.2021.
2.a Troškovi sirovina i materijala	643	494
2.b. Troškovi prodane robe		823.831
2.c. Ostali Vanjski troškovi	16.424	41.303
2. UKUPNO MATERIJALNI TROŠKOVI	17.067	865.628

Materijalni troškovi odnose se na nabavu sirovina, materijala i usluga u razdoblju a prodane robe odnose se na prodane dvije nekretnine.

3. TROŠKOVI OSOBLJA	31.12.2020.	31.12.2021.
Društvo nije imalo uposlenih.	0	0

4. AMORTIZACIJA	31.12.2020.	31.12.2021.
4.1 Amortizacija ulaganja u nekretnine	9.082	2.271
UKUPNO AMORTIZACIJA	9.082	2.271

Amortizacija se odnosi na obračun amortizacije na poslovna vozila

5.OSTALI TROŠKOVI	31.12.2020.	31.12.2021.
-Članarine i doprinosi	504	524
-Naknade za prava korištenja (Fina)	600	600
-sudski troškovi i pristojbe		5.160
-Ostali troškovi	3.154	2.822
5. UKUPNO OSTALI TROŠKOVI	4.258	9.106

III FINANCIJSKI PRIHODI	31.12.2020.	31.12.2021.
6.1.Ostali prihodi s osnova kamata		2
6.UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI		2

Prihodi od kamata se odnose na kamate na datu pozajmicu koja je data nepovezanoj pravnoj osobi a koja je ista sredstva vratila zajedno s kamatom u ugovorenom roku.ca u cijelosti .

IV FINANCIJSKI RASHODI	31.12.2020.	31.12.2021.
Rashodi s osnova kamata i slični rashodi	495.409	20.759
Ostali financijski rashodi		1.426
UKUPNO FINANCIJSKI RASHODI	495.409	22.185

Financijski rashodi se odnose na ugovorene i zatezne zatezne kamate a ostali financijski rashodi su oni koje se odnose na prethodno razdoblje..

FINANCIJSKI REZULAT	31.12.2020.	31.12.2021
UKUPNI PRIHODI	114.218	908.447
UKUPNI RASHODI	525.816	899.190
DOBITAK ILI GUBITAK PRIJE OPREZIVANJA	-411.598	9.257

Društvo je obveznik porezna na dobitak u skladu s poreznim zakonima R H. Porezna osnovica se utvrđuje kao razlika prihoda i rashoda razdoblja i uvećava se za rashode koji su porezno nepriznati te propisana smanjenja j na Obrascu PD. Stopa poreza na dobitak iznosi 10%.U tekućem razdoblju 2021. godine nije bilo osnovice za oporezivanje..

Društvo je realiziralo tijekom tekućeg razdoblja prodaje nekretnina te ostvarilo rast prihoda u odnosu na prethodno razdoblje..

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE -BILANCA

DUGOTRAJNA IMOVINA

MATERIJALNA IMOVINA	31.12.2020.	31.12.2021.
Ulaganje u nekretnine	411.729	0
UKUPNO MATERIJALA IMOVINA	411.729	0

KRATKOTRAJNA IMOVINA

POTRAŽIVANJA	31.12.2020.	31.12.2021.
Potraživanja od kupaca	5.899.249	5.898.568
Potraživanja od države i drugih institucija	20.736	10.665
Ostala potraživanja	578.202	592.932
UKUPNA POTRAŽIVANJA	6.498.187	6.502.165

Potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca za prodanu robu ili usluge

POTRAŽIVANJA	31.12.2020.	31.12.2021.
Trgovačka roba	414.372	

NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	31.12.2020.	31.12.2021.
Novac u banci	1.037	370
UKUPNO NOVAC U BANCIMA	1.037	370

Novac se odnosi na stanje novca na poslovnim računima u banci u kojoj Društvo ima otvoren račun.

KAPITAL	31.12.2020.	31.12.2021.
Vlasnička struktura Društva		
	Nominalni iznos	Nominalni iznos
Božidar Ilovača 100%	20.000	20.000
UKUPNO KAPITAL	20.000	20.000

Preneseni gubitak iskazan je u iznosu 1.090.970 kuna a ostvareni dobitak razdoblja iznosi 9.257 kuna
Ostvareni dobitak služiti će u cijelosti za pokriće dijela gubitka predhodnog razdoblja.

DUGOROČNE OBVEZE

DUGOROČNE OBVEZE	31.12.2020.	31.12.2021.
Dugoročne obveze	1.858.361	974.444

KRA TKOROČNE OBVEZE

	31.12.2020.	31.12.2021.
1.Obveze za zajmove	37.593	89.402
2.Obveze prema dobavljačima	4.087	4.487
3.Obveze za porez doprinose i sl .davanja	1.002.343	1.002.505
4.Ostale kratkoročne obveze	246.748	246.748
UKUPNO KRA TKOROČNE OBVEZE	1.290.771	1.343.142

Kratkoročne obveze odnose se na obveze za primljena zajmove ,obveze prema dobavljačima za prodane robe ili usluge obveze za porez doprinose i druga davanja se odnose na obveze ranijeg razdoblja te obveze prema članu uprave.

DUGOROČNOG REZERVIRANJA -NIJE BILO

ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je uprava i odobrila njihovo izdavanje 28.02.2022. godine i to

Član uprave Božidar Ilovača..

DIREKTOR

Božidar Ilovača