

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2015. GODINU.

01.10.2016 08:57:13

Osnovni podaci o poslovnem subjektu

OIB/Matični broj: 18059846821 / 01580183

Tvrtka: CALLUNA d.o.o.

Adresa: Tolstojeva 49, 21000 SPLIT

Datum predaje: 26.03.2016.

iznosi u kunama

Bilanca za poduzetnike

Na dan: 31.12.2015.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		-	-
B) DUGOTRAJNA IMOVINA		943.891	943.891
I. NEMATERIJALNA IMOVINA		-	-
II. MATERIJALNA IMOVINA	1	943.891	943.891
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		-	-
IV. POTRAŽIVANJA		-	-
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		-	-
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA		347.325	16.353
I. ZALIHE	2	76.467	-
II. POTRAŽIVANJA	3	270.759	16.254
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		-	-
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	4	99	99
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	5	2.983.170	2.983.170
E) UKUPNO AKTIVA		4.274.386	3.943.414
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		-	-
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	6	-1.577.191	-1.847.794
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE		-	-
III. REZERVE IZ DOBITI		-	-
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		-	-
V ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-1.482.292	-1.597.191
VI DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-114.899	-270.603
VII MANJINSKI INTERES		-	-
B) REZERVIRANJA		-	-
C) DUGOROČNE OBVEZE	7	5.318.370	5.318.370
D) KRATKOROČNE OBVEZE	8	533.207	472.838

01.10.2016.

RGFI-javna objava

E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD
BUDUĆEGA RAZDOBLJA

-

-

F) UKUPNO – PASIVA

4.274.386

3.943.414

G) IZVANBILANČNI ZAPISI

-

-

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2015. GODINU.

01.10.2016 08:59:30

Osnovni podaci o poslovnom subjektu

OIB/Matični broj: 18059846821 / 01580183

Tvrtka: CALLUNA d.o.o.

Adresa: Tolstojeva 49, 21000 SPLIT

Datum predaje: 26.03.2016.

iznosi u kunama

Račun dobiti i gubitka za poduzetnike

Za razdoblje: 01.01.2015. - 31.12.2015.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
I. POSLOVNI PRIHODI	9	-	103.292
II. POSLOVNI RASHODI	10	114.899	373.895
III. FINANCIJSKI PRIHODI	9	-	-
IV. FINANCIJSKI RASHODI	10	-	-
V UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-
VI UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		-	-
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		-	-
IX. UKUPNI PRIHODI		-	103.292
X. UKUPNI RASHODI		114.899	373.895
XI DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-114.899	-270.603
XII. POREZ NA DOBIT		-	-
XIII DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-114.899	-270.603
Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (za obveznike primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-	-
II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		-	-
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA		-	-
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-	-
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-	-

CALLUNA d.o.o.
21000 Split, Tolstojeva 49
MB: 01580183
OIB: 18059846821

Računovodstvene politike i bilješke uz financijske izvještaje za 2015. godinu

Financijski izvještaji društva Calluna d.o.o. za 2015. sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane značajne računovodstvene politike.

I. Značajne računovodstvene politike

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja društvo koristi u prodaji i isporuci dobara i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni korisni vijek uporabe duži od godine dana. Početna nabava iskazuje se u bilanci po trošku nabave koji uz neto kupovnu cijenu obuhvaća sve ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti. Amortizacija dugotrajne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva u skladu s MRS-om 16.

Zalihe se iskazuju po neto vrijednosti koja se može realizirati.

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti.

Obveze se iskazuju prema nominalnoj vrijednosti.

Prihodi nastaju kako posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza. Priznaju se sukladno s MRS-om 18. Izvanredni prihodi se razvrstavaju i objavljuju sukladno MRS-om 8.

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza. Sučeljavaju se s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja. Izvanredni rashodi se razvrstavaju i objavljuju sukladno MRS 8.

II. Bilješke uz pojedine pozicije bilance

Bilješka br.1 Dugotrajna materijalna imovina

Rb	Opis	Bruto vr.	Ispravak vr.	Neto vr.	Smanjenje u 2015
1.	Građevinski objekti	1.452.140	508.249	943.891	
	Ukupno	1.452.140	508.249	943.891	

Obračun amortizacije provodi se linearnom metodom po redovnim stopama amortizacije. U 2015. godini nije obračunata amortizacija jer se imovina nije koristila.

Bilješka br.2 Zalihe

Zalihe se odnose na vrijednost materijala na skladištu koji se vodi po troškovima nabave.

Opis:	31.12.2014	31.12.2015.
--------------	-------------------	--------------------

Zalihe sirov.i materijala	67.049	0 kn
Zalihe robe	9.418	0 kn

Bilješka br.3 Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja od države za više plaćene poreze te PDV po neplaćenim R2 računima u iznosu 16.254 kn.

Bilješka br.4 Novac

Struktura novca:	2014.	2015.
- Novac u banci	36	36 kn
- Novac u blagajni	63	63 kn
- Ukupno:	99	99 kn

Bilješka br.5 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na kamate na dugoročni kredit Credo banke.

Bilješka br.6 Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije temeljnog kapitala i prenesenog gubitka.

Temeljni kapital iznosi 20.000 kn. Preneseni gubitak iznosi 1.597.191 kn.

Gubitak tekuće godine iznosi 270.603 kn.

Bilješka br.7 Dugoročne obveze

Dugoročne obveze odnose se na kredit Credo banke za kupnju građevinskog objekta.

Bilješka br.8 Kratkoročne obveze

Obveze za zajmove članova društva iznose 8.486 kn te za zajmove građanima 133.900 kn.

Obveze prema zaposlenima obuhvaćaju neisplaćene plaće u iznosu 230.602 kn. Obveze za poreze i doprinose i druga davanja iznose 87.462 kn. Ostale obveze u svoti 12.388 kn odnose se na tekuću nabavu u gotovini.

III. Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti i gubitka

Bilješka br.9 Prihodi

Prihodi ostvareni obavljanjem djelatnosti odnose se na poslovne prihode od prodaje u zemlji. Prihodi od prodaje priznaju se prema uvjetima iz točke 14. MRS-a 18, a to znači kada je poduzeće prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima; kada poduzeće ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju niti kontrolu nad proizvodima, kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada postoji vjerojatnost naplate i kada se troškovi koji su nastali ili će nastati u odnosu na transakciju mogu pouzdano izmjeriti.

Opis	Iznos u 2014.	Iznos u 2015.
Poslovni prihodi	0	103.292
Financijski prihodi	0	0
Ukupno	0	103.292

Poslovni prihodi predstavljaju ostale prihode nastale otpisom zastarjelih obveza prema dobavljačima, za primljene predujmove i slično.

Bilješka br.10 Rashodi

Struktura rashoda društva:

Opis	Iznos u 2014.	Iznos u 2015.
Poslovni rashodi	114.899	373.895
Financijski rashodi		
Ukupno	114.899	373.895

Poslovne rashode čine ostali poslovni rashodi i ostali troškovi.

Osoba odgovorna za zastupanje:

/ Josip Miletić /