

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2026. DO 31.03.2026. GODINE

1. Opći podaci o poduzetniku

- **Naziv poduzeća:** BAETIS RAJKOVIĆ d.o.o.
- **Sjedište i adresa:** 52456 Tar, Istarska županija, Hrvatska
- **Veličina poduzetnika:** Društvo je razvrstano u kategoriju mikro poduzetnika sukladno odredbama Zakona o računovodstvu.
- **Broj zaposlenih:** Tijekom izvještajnog razdoblja Društvo ima zaposlene djelatnike (iskazani troškovi osoblja)

2. Temelji za sastavljanje izvještaja i računovodstvene politike

- Ovi financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).
- Svi iznosi u izvještajima i ovim bilješkama iskazani su u službenoj valuti Euro (EUR) (p. 1).

3. Bilješke uz Bilancu (stanje na dan 31.03.2026.)

- **Dugotrajna imovina (AOP 002):** Iznosi **13.992,08 EUR** i u potpunosti se odnosi na dugotrajnu materijalnu imovinu (p. 1).
 - *Alati, pogonski inventar i transportna imovina (AOP 014):* 8.492,08 EUR
 - *Materijalna imovina u pripremi (AOP 017):* 5.500,00 EUR (
- **Zalihe (AOP 038):** Društvo na zaliha ima sirovine i materijal u vrijednosti od **86,50 EUR**.
- **Potraživanja (AOP 046):** Ukupna kratkotrajna potraživanja iznose **85.459,41 EUR**
 - *Potraživanja od kupaca (AOP 049):* 72.836,87 EUR
 - *Potraživanja od države i drugih institucija (AOP 051):* 3.859,47 EUR
 - *Ostala potraživanja (AOP 052):* 8.763,07 EUR
- **Kratkotrajna financijska imovina (AOP 053):** Iznosi **59.473,65 EUR** i odnosi se na dane zajmove, depozite i slična ulaganja (AOP 061)
- **Novac u banci i blagajni (AOP 063):** Na dan 31.03.2026. iskazan je negativan saldo u iznosu od **-518,43 EUR**
- **Ukupna aktiva i pasiva (AOP 065 / AOP 126):** Iznose **158.493,21 EUR** (vrijednost ukupne imovine i izvora financiranja)
- **Kapital i rezerve (AOP 067):** Iznose **7.886,41 EUR**
 - *Temeljni upisani kapital (AOP 068):* 2.654,46 EUR
 - *Zadržana dobit (AOP 085):* 19.187,02 EUR

- *Preneseni gubitak (AOP 086): 13.955,07 EUR*
- **Dugoročne obveze (AOP 098):** Ukupno iznose **40.690,40 EUR**
 - *Obveze za zajmove i depozite (AOP 103): 29.511,21 EUR (.*
 - *Obveze prema bankama i financijskim institucijama (AOP 104): 11.040,49 EUR*
 - *Obveze prema dobavljačima (AOP 106): 138,70 EUR*
- **Kratkoročne obveze (AOP 110):** Ukupno iznose **113.377,45 EUR**
 - *Obveze prema dobavljačima (AOP 118): 44.720,07 EUR*
 - *Obveze prema zaposlenima za plaće (AOP 120): 43.268,86 EUR*
 - *Obveze za poreze, doprinose i slična davanja (AOP 121): 18.365,11 EUR*
 - *Obveze za predujmove i ostalo (AOP 113, 116, 117, 124): Preostali dio kratkoročnih obveza*

4. Bilješke uz Račun dobiti i gubitka (razdoblje 01.01. - 31.03.2026.)

- **Poslovni prihodi (AOP 128):** U prvom tromjesečju ostvareni su prihodi od prodaje izvan grupe u iznosu od **12.172,47 EUR**
- **Poslovni rashodi (AOP 134):** Ukupni poslovni troškovi iznose **15.513,89 EUR**
 - *Materijalni troškovi (AOP 136): 9.136,76 EUR (od čega troškovi sirovina 978,21 EUR, troškovi prodane robe 5.180,00 EUR te ostali vanjski troškovi/usluge 2.978,55 EUR)*
 - *Troškovi osoblja (AOP 140): 5.431,16 EUR (od čega neto plaće iznose 3.382,26 EUR, a porezi i doprinosi 2.048,90 EUR)*
 - *Ostali poslovni troškovi (AOP 145): 945,97 EUR*
- **Financijski rashodi (AOP 168):** Iznose **119,63 EUR** i odnose se na troškove kamata
- **Financijski rezultat (AOP 184 / AOP 188):** Zbog većih troškova u odnosu na prihode u ovom tromjesečju, Društvo je ostvarilo **gubitak razdoblja prije oporezivanja** u iznosu od **3.461,05 EUR**