

# KNJIGOVODSTVENA KARTICA

<b>OIB:</b>	84770861826	<b>Knjigovodstvena godina:</b>	2023.
<b>Naziv poreznog obveznika:</b>	ARANE A D.O.O.	<b>Datum obračuna:</b>	16.11.2023.
<b>Adresa obveznika:</b>	SOLIN, GAŠPINA MLINICA 0026	<b>Nadležna ispostava:</b>	3420, Solin
<b>Valuta:</b>	EUR		

## Računi

Račun	Duguje	Potražuje	Ukupni saldo	Glavnica	Zadužene nenaplaćene kamate	Dosp. dug	Obračunate tekuće kamate	Ukupno dosp.
1201 porez na dodanu vrijed.	14.179,88	8.570,80	5.609,08	5.609,08	0,00	5.609,08	4,30	5.613,38
1651 porez na dobit	3.352,93	310,42	3.042,51	3.042,51	0,00	3.042,51	82,49	3.125,00
1708 porez na potrošnju	748,04	0,00	748,04	745,50	2,54	748,04	30,41	778,45
1880 por.i pri.na doh.nes.rad	1.178,42	285,82	892,60	892,60	0,00	892,60	17,94	910,54
2283 dopr.mirov-II-radni odn.	4.253,40	677,39	3.576,01	3.576,01	0,00	3.576,01	89,01	3.665,02
2715 članarina turis.zajedn.	216,85	73,65	143,20	143,20	0,00	143,20	3,16	146,36
5262 članarina H.G.K.	1,92	2,00	- 0,08	- 0,08	0,00	- 0,08	0,00	- 0,08
8168 dopr.mirov.gen.sol.rad.	14.468,66	2.794,50	11.674,16	11.674,16	0,00	11.674,16	287,35	11.961,51
8486 dopr.zdrav.radni odn.	15.837,36	2.658,57	13.178,79	13.178,79	0,00	13.178,79	310,45	13.489,24
8753 doprinos za zapošlj.	0,00	0,29	- 0,29	- 0,29	0,00	- 0,29	0,00	- 0,29
4251 troškovi pris.naplate PU	26,54	26,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6025 nov.kazne za prekrš.-PU	822,88	822,87	0,01	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
<b>SVEUKUPNO:</b>	<b>55.086,88</b>	<b>16.222,85</b>	<b>38.864,03</b>	<b>38.861,49</b>	<b>2,54</b>	<b>38.864,03</b>	<b>825,11</b>	<b>39.689,14</b>

Predznak '-': stanje  
preplate

'Bez predznaka':  
stanje duga

# Brutto bilanca

Grupa od: 0 do: 999

Do: 30.09.2023

Grupa: 012 Klasa: 0

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
0129	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	6.892,77	0,00	0,00	0,00	6.892,77	0,00	6.892,77
		<b>6.892,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.892,77</b>	<b>0,00</b>	<b>6.892,77</b>

Grupa: 019 Klasa: 0

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
019	OTPIS VRIJEDNOSTI ZA 0129	0,00	6.892,72	0,00	0,00	0,00	6.892,72	-6.892,72
		<b>0,00</b>	<b>6.892,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.892,72</b>	<b>-6.892,72</b>

Grupa: 021 Klasa: 0

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
0210	OPREMA ZA PRUŽANJE USLUGA	27.342,97	0,00	0,00	0,00	27.342,97	0,00	27.342,97
0213	RAČUNARI	44.823,95	0,00	0,00	0,00	44.823,95	0,00	44.823,95
0215	OPREMA ZA UGOSTITELJSTVO	915,79	0,00	0,00	0,00	915,79	0,00	915,79
0216	TELEFAKS, KOPIR I TELEF.OPREMA	1.025,58	0,00	0,00	0,00	1.025,58	0,00	1.025,58
0217	TRANSPORTNA SREDSTVA	8.056,27	0,00	0,00	0,00	8.056,27	0,00	8.056,27
0219	OSTALA OPREMA	7.509,33	0,00	0,00	0,00	7.509,33	0,00	7.509,33
		<b>89.673,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.673,89</b>	<b>0,00</b>	<b>89.673,89</b>

Grupa: 029 Klasa: 0

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
0290	OTPIS VR. ZA 0210	0,00	27.343,08	0,00	0,00	0,00	27.343,08	-27.343,08
0291	OTPIS VR. ZA 0216	0,00	1.025,54	0,00	0,00	0,00	1.025,54	-1.025,54

16.11.2023 11:05:35

>>>

ARANEJA d.o.o.

Brutto bilanca

Stranica: 1

Licenca za Obligament j.d.o.o.

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
0292	OTPIS VR. ZA 0219	0,00	7.112,53	0,00	0,00	0,00	7.112,53	-7.112,53
0295	OTPIS. VR. ZA 0213	0,00	44.823,95	0,00	0,00	0,00	44.823,95	-44.823,95
0297	OTPIS VR. ZA 0217	0,00	8.056,27	0,00	0,00	0,00	8.056,27	-8.056,27
		0,00	88.361,37	0,00	0,00	0,00	88.361,37	-88.361,37
<b>Ukupno Klasa: 0</b>		<b>96.566,66</b>	<b>95.254,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96.566,66</b>	<b>95.254,09</b>	<b>1.312,57</b>

Grupa: 100 Klasa: 1

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
10003	ŽIRO RAČUN	6,73	0,00	6.276,73	6.283,46	6.283,46	6.283,46	0,00
10004	ŽIRO RAČUN KBZ	35,19	0,00	50.926,32	50.297,90	50.961,51	50.297,90	663,61
1009	PRELAZNI RAČUN	0,00	0,00	6,73	6,73	6,73	6,73	0,00
10092	PRELAZNI RAČUN ZA UTRŽAK	100.751,91	0,00	127.655,52	92.687,89	228.407,43	92.687,89	135.719,54
		100.793,83	0,00	184.865,30	149.275,98	285.659,13	149.275,98	136.383,15

Grupa: 120 Klasa: 1

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
1200	KUPCI U ZEMLJI	1.118,90	663,61	22.742,15	14.391,53	23.861,05	15.055,14	8.805,91
		1.118,90	663,61	22.742,15	14.391,53	23.861,05	15.055,14	8.805,91

Grupa: 180 Klasa: 1

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
180013	PRETPOREZ U R-1 13%	0,00	0,00	648,17	648,17	648,17	648,17	0,00
180025	PRETPOREZ U R-1 25%	0,00	0,00	17.660,25	17.660,25	17.660,25	17.660,25	0,00
18005	PRETPOREZ U R-1 5%	0,00	0,00	244,96	244,96	244,96	244,96	0,00
		0,00	0,00	18.553,38	18.553,38	18.553,38	18.553,38	0,00
<b>Ukupno Klasa: 1</b>		<b>101.912,73</b>	<b>663,61</b>	<b>226.160,83</b>	<b>182.220,89</b>	<b>328.073,56</b>	<b>182.884,50</b>	<b>145.189,06</b>

Grupa: 210 Klasa: 2

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
2100	KRATKOR.POZAJMICA BA-COM	0,00	21.766,54	7.863,35	12.109,71	7.863,35	33.876,25	-26.012,90

16.11.2023 11:05:35

>>>

ARANEJA d.o.o.

Brutto bilanca

Stranica: 2

Licenca za Obligament J.d.o.o.

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
2101	KRA TKOROČNA POZAJMICA GLOBTIK	0,00	13.272,28	0,00	0,00	0,00	13.272,28	-13.272,28
		<b>0,00</b>	<b>35.038,82</b>	<b>7.863,35</b>	<b>12.109,71</b>	<b>7.863,35</b>	<b>47.148,53</b>	<b>-39.285,18</b>

Grupa: 220 Klasa: 2

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
2200	DOBAVLJAČI U ZEMLJI	88,66	58.513,45	34.580,92	53.798,18	34.669,58	112.311,63	-77.642,05
		<b>88,66</b>	<b>58.513,45</b>	<b>34.580,92</b>	<b>53.798,18</b>	<b>34.669,58</b>	<b>112.311,63</b>	<b>-77.642,05</b>

Grupa: 221 Klasa: 2

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
2210	DOBAVLJAČI IZ INOZEMSTVA	316,93	316,94	0,00	0,00	316,93	316,94	-0,01
		<b>316,93</b>	<b>316,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>316,93</b>	<b>316,94</b>	<b>-0,01</b>

Grupa: 230 Klasa: 2

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
2300	OBVEZE ZA NETTO PLAĆE	0,00	63.228,75	10.883,69	30.937,28	10.883,69	94.166,03	-83.282,34
23001	BOLOVANJE ZA REFUNDACIJU	0,00	208,13	0,00	0,00	0,00	208,13	-208,13
		<b>0,00</b>	<b>63.436,88</b>	<b>10.883,69</b>	<b>30.937,28</b>	<b>10.883,69</b>	<b>94.374,16</b>	<b>-83.490,47</b>

Grupa: 231 Klasa: 2

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
231	OBVEZE PREMA RADNICIMA ZA TR.	0,00	0,00	61.772,82	61.772,82	61.772,82	61.772,82	0,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.772,82</b>	<b>61.772,82</b>	<b>61.772,82</b>	<b>61.772,82</b>	<b>0,00</b>

Grupa: 240 Klasa: 2

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
2400	OBVEZE ZA POREZ NA DOBIT PO OBRAČUNU	0,00	2.735,06	310,42	0,00	310,42	2.735,06	-2.424,64
2409	OBVEZE ZA PDV PO OBRAČUNU	0,00	210,30	5.152,63	7.720,64	5.152,63	7.930,94	-2.778,31
		<b>0,00</b>	<b>2.945,36</b>	<b>5.463,05</b>	<b>7.720,64</b>	<b>5.463,05</b>	<b>10.666,00</b>	<b>-5.202,95</b>

16.11.2023 11:05:35

>>>

ARANEA d.o.o.

Brutto bilanca

Stranica: 3

Licenca za Obligament j.d.o.o.

Grupa: 241 Klasa: 2

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
2410	POREZ IZ PLAĆA	0,00	305,70	285,82	913,99	285,82	1.219,69	-933,87
2411	PRIREZ NA POREZ IZ PLAĆA	0,00	308,31	0,00	113,58	0,00	421,89	-421,89
		<b>0,00</b>	<b>614,01</b>	<b>285,82</b>	<b>1.027,57</b>	<b>285,82</b>	<b>1.641,58</b>	<b>-1.355,76</b>

Grupa: 242 Klasa: 2

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
2420	DOPRINOS IZ PL. ZA MIO	0,00	11.261,08	2.794,50	6.133,37	2.794,50	17.394,45	-14.599,95
2421	DOPRINOS IZ PLAĆE ZA MIO REGOS	0,00	1.984,01	677,39	1.857,82	677,39	3.841,83	-3.164,44
2423	DOPRINOS NA PL. ZA ZDRAVSTVO	0,00	10.407,19	2.658,57	6.592,77	2.658,57	16.999,96	-14.341,39
		<b>0,00</b>	<b>23.652,28</b>	<b>6.130,46</b>	<b>14.583,96</b>	<b>6.130,46</b>	<b>38.236,24</b>	<b>-32.105,78</b>

Grupa: 260 Klasa: 2

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
26071	Porez na potrošnju	0,00	73,65	0,00	719,01	0,00	792,66	-792,66
		<b>0,00</b>	<b>73,65</b>	<b>0,00</b>	<b>719,01</b>	<b>0,00</b>	<b>792,66</b>	<b>-792,66</b>

Grupa: 280 Klasa: 2

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
280025	PDV ZA NEGOTOV. PLAĆ. 25%	0,00	0,00	4.548,44	4.548,44	4.548,44	4.548,44	0,00
28011	PDV ZA GOT. NAPLATU 13%	0,00	0,00	4.958,79	4.958,79	4.958,79	4.958,79	0,00
280125	PDV ZA GOTOV. PLAĆANJE 25%	0,00	0,00	16.766,79	16.766,79	16.766,79	16.766,79	0,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.274,02</b>	<b>26.274,02</b>	<b>26.274,02</b>	<b>26.274,02</b>	<b>0,00</b>
<b>Ukupno Klasa: 2</b>		<b>405,59</b>	<b>184.591,39</b>	<b>153.254,13</b>	<b>208.943,19</b>	<b>153.659,72</b>	<b>393.534,58</b>	<b>-239.874,86</b>

Grupa: 310 Klasa: 3

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
31001	ZALIHE REPRMATERIJALA KALDI	919,45	0,00	35.052,71	0,00	35.972,16	0,00	35.972,16
		<b>919,45</b>	<b>0,00</b>	<b>35.052,71</b>	<b>0,00</b>	<b>35.972,16</b>	<b>0,00</b>	<b>35.972,16</b>
<b>Ukupno Klasa: 3</b>		<b>919,45</b>	<b>0,00</b>	<b>35.052,71</b>	<b>0,00</b>	<b>35.972,16</b>	<b>0,00</b>	<b>35.972,16</b>

16.11.2023 11:05:36

>>>

ARANEJA d.o.o.

Brutto bilanca

Stranica: 4

Licenca za Obligament j.d.o.o.

Grupa: 400 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4001	POMOĆNI MATERIJAL	0,00	0,00	808,98	0,00	808,98	0,00	808,98
4003	MAT. ZA ČIŠĆENJE I ODRŽAVANJE	0,00	0,00	276,91	0,00	276,91	0,00	276,91
4004	UREDSKI MATERIJAL	0,00	0,00	204,52	0,00	204,52	0,00	204,52
4009	OSTALI MAT. TROŠKOVI	0,00	0,00	390,10	0,00	390,10	0,00	390,10
40091	NAKNADA POVRATNE AMBALAŽE	0,00	0,00	172,97	0,00	172,97	0,00	172,97
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.853,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1.853,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1.853,48</b>

Grupa: 401 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4010	EL. ENERGIJA	0,00	0,00	11.535,68	0,00	11.535,68	0,00	11.535,68
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.535,68</b>	<b>0,00</b>	<b>11.535,68</b>	<b>0,00</b>	<b>11.535,68</b>

Grupa: 410 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4105	TELEF. USLUGE	0,00	0,00	1.708,51	0,00	1.708,51	0,00	1.708,51
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.708,51</b>	<b>0,00</b>	<b>1.708,51</b>	<b>0,00</b>	<b>1.708,51</b>

Grupa: 412 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4120	USLUGE ODRŽAVANJA OS. SREDSTAVA	0,00	0,00	40,64	0,00	40,64	0,00	40,64
4121	ODRŽAVANJE OSOBNIH VOZILA	0,00	0,00	84,05	0,00	84,05	0,00	84,05
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>124,69</b>	<b>0,00</b>	<b>124,69</b>	<b>0,00</b>	<b>124,69</b>

Grupa: 414 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4140	ZAKUPNINE	0,00	0,00	23.462,55	0,00	23.462,55	0,00	23.462,55
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.462,55</b>	<b>0,00</b>	<b>23.462,55</b>	<b>0,00</b>	<b>23.462,55</b>

Grupa: 419 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4191	KOMUNALIJE, VODA ČISTOČA I SL.	0,00	0,00	7.598,53	0,00	7.598,53	0,00	7.598,53

16.11.2023 11:05:36

>>>

ARANEA d.o.o.

Brutto bilanca

Stranica: 5

Licenca za Obligament j.d.o.o.

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
		0,00	0,00	7.598,53	0,00	7.598,53	0,00	7.598,53

Grupa: 441 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4416	OSTALE NEPROIZVODNE USLUGE	0,00	0,00	575,48	0,00	575,48	0,00	575,48
		0,00	0,00	575,48	0,00	575,48	0,00	575,48

Grupa: 445 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4451	ČL. TURIST.ZAJEDNICI	0,00	0,00	73,65	0,00	73,65	0,00	73,65
		0,00	0,00	73,65	0,00	73,65	0,00	73,65

Grupa: 446 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4461	ČL. I DOPR. ZA H G K	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00
		0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00

Grupa: 447 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4471	TR. PL. PROMETA	0,00	0,00	1.300,14	0,00	1.300,14	0,00	1.300,14
4472	RAČ. I SL. USLUGE	0,00	0,00	398,18	0,00	398,18	0,00	398,18
4473	BANKARSKE PROVIZIJE I NAKNADE	0,00	0,00	300,90	0,00	300,90	0,00	300,90
		0,00	0,00	1.999,22	0,00	1.999,22	0,00	1.999,22

Grupa: 449 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
44951	PREKRŠAJNE KAZNE	0,00	0,00	822,87	0,00	822,87	0,00	822,87
		0,00	0,00	822,87	0,00	822,87	0,00	822,87

16.11.2023 11:05:36

>>>

ARANEA d.o.o.

Brutto bilanca

Stranica: 6

Licenca za Obligament J.d.o.o.

Grupa: 469 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4695	nepriznati trošak	0,00	0,00	105,06	0,00	105,06	0,00	105,06
		0,00	0,00	105,06	0,00	105,06	0,00	105,06

Grupa: 470 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4701	POREZI I DOPRINOSI IZ PLAĆE	0,00	0,00	9.018,76	0,00	9.018,76	0,00	9.018,76
		0,00	0,00	9.018,76	0,00	9.018,76	0,00	9.018,76

Grupa: 472 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4720	DOPRINOSI NA PLAĆU	0,00	0,00	6.592,77	0,00	6.592,77	0,00	6.592,77
		0,00	0,00	6.592,77	0,00	6.592,77	0,00	6.592,77

Grupa: 475 Klasa: 4

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
4750	NETO PLAĆA	0,00	0,00	30.937,28	0,00	30.937,28	0,00	30.937,28
		0,00	0,00	30.937,28	0,00	30.937,28	0,00	30.937,28
<b>Ukupno Klasa: 4</b>		0,00	0,00	96.410,53	0,00	96.410,53	0,00	96.410,53

Grupa: 721 Klasa: 7

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
7210	TR. KAMATA	0,00	0,00	21,33	0,00	21,33	0,00	21,33
		0,00	0,00	21,33	0,00	21,33	0,00	21,33

Grupa: 751 Klasa: 7

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
7511025	PRODAJA USLUGA KALDI PDV 25%	0,00	0,00	0,00	67.512,89	0,00	67.512,89	-67.512,89

16.11.2023 11:05:36

>>>

ARANEA d.o.o.

Brutto bilanca

Stranica: 7

Licenca za Obligament j.d.o.o.

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
75111	PRODAJA USLUGA PDV 13% KALDI	0,00	0,00	0,00	38.144,22	0,00	38.144,22	-38.144,22
7511225	PRODAJA USLUGA OSTALO 25%	0,00	0,00	0,00	17.747,53	0,00	17.747,53	-17.747,53
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123.404,64</b>	<b>0,00</b>	<b>123.404,64</b>	<b>-123.404,64</b>

Grupa: 774 Klasa: 7

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
774	milodar	0,00	0,00	0,00	2.220,33	0,00	2.220,33	-2.220,33
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.220,33</b>	<b>0,00</b>	<b>2.220,33</b>	<b>-2.220,33</b>

Grupa: 779 Klasa: 7

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
779	OSTALI FIN. PRIHODI	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01
		<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>-0,01</b>
<b>Ukupno Klasa: 7</b>		<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>21,33</b>	<b>125.624,97</b>	<b>21,33</b>	<b>125.624,98</b>	<b>-125.603,65</b>

Grupa: 901 Klasa: 9

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
90170	UPISANI KAPITAL	0,00	2.654,46	0,00	0,00	0,00	2.654,46	-2.654,46
		<b>0,00</b>	<b>2.654,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.654,46</b>	<b>-2.654,46</b>

Grupa: 940 Klasa: 9

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
9402	ZADRŽANA DOBIT 20%	0,00	151.504,45	0,00	0,00	0,00	151.504,45	-151.504,45
		<b>0,00</b>	<b>151.504,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151.504,45</b>	<b>-151.504,45</b>

Grupa: 941 Klasa: 9

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
9410	PRENESENI GUBITAK	198.497,03	0,00	0,00	0,00	198.497,03	0,00	198.497,03

16.11.2023 11:05:36

>>>

ARANEA d.o.o.

Brutto bilanca

Stranica: 8

Licenca za Obligament j.d.o.o.

Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
		198.497,03	0,00	0,00	0,00	198.497,03	0,00	198.497,03
Grupa: 951 Klasa: 9								
Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
951	GUBITAK TEKUĆE GODINE	66.835,61	0,00	0,00	0,00	66.835,61	0,00	66.835,61
		66.835,61	0,00	0,00	0,00	66.835,61	0,00	66.835,61
Grupa: 952 Klasa: 9								
Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
9521	DUGOROČNI KREDIT Hamag Bicro	0,00	30.469,06	5.889,52	0,00	5.889,52	30.469,06	-24.579,54
		0,00	30.469,06	5.889,52	0,00	5.889,52	30.469,06	-24.579,54
Grupa: 999 Klasa: 9								
Konto	Naziv konta	Početno stanje		Promet		Ukupno		Saldo
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	
9999	OBRAČUNSKI KONTA PDV UVOZ	0,00	0,00	35.052,71	35.052,71	35.052,71	35.052,71	0,00
		0,00	0,00	35.052,71	35.052,71	35.052,71	35.052,71	0,00
Ukupno Klasa: 9		265.332,64	184.627,97	40.942,23	35.052,71	306.274,87	219.680,68	86.594,19
Sveukupno:		465.137,07	465.137,07	551.841,76	551.841,76	1.016.978,83	1.016.978,83	0,00

	60.700,00		-
	108.474,60		-
	3.799,99		-
	320.000,00		-
50	7.727,20		/
25	1.967,77		1.475,82
25	399,92		999,80
25	345,00		1.725,00
	713.501,72		4.200,62
astavio	Zakonski predstavnik poduzeća		

11.	0217	BMW	1	60.700,00			
12.	0210	Out Door Led Screen	1	108.474,60			
13.	0213	Led Smart	1	3.799,99			
14.	0213	Led Display	1	320.000,00			
15.		<b>NABAVA 2019</b>					
16.	0216	MOBITEL	1	7.727,20	10/19		
17.	0219	LED TV LG	1	5.903,28	4/20		
18.		<b>NABAVA 2021</b>					
19.	0219	philips tv	1	3.999,20	6/21		
20.	0219	klima gree	1	6.900,00	9/21		
21.							
22.							
				727.586,51			
Potpisali: 1.							Obračun s
	2.		U	Solinu			
	3.		Dana	31.12.2022.			

1.			
31.12.2022.			
Amortizac. %	Obračunana amortizacija Do 01.01.2022.		Amortizacija koja se odnosi za razdoblje uporabe
9	10	11	12
	15.573,77		-
	3.278,69		-
	3.278,69		-
	9.016,39		-
	4.098,36		-
	2.459,52		-
	3.278,69		-
	4.918,03		-
	2.459,02		-
	6.557,38		-
	15.245,90		-
	14.754,10		-
	29.508,20		-
	4.098,36		-
	4.071,20		-
	13.114,25		-
	4.098,36		-
	2.459,02		-
	8.114,75		-
	2.459,02		-
	152.851,70		,00

astavio

Zakonski predstavnik poduzeća


2.			
----	--	--	--

Amortizac. %	Obračunana amortizacija Do 01.01.2022.		Amortizacija koja se odnosi za razdoblje uporabe
9	10	11	12
	3.114,20		-
	4.008,20		-
	2.500,00		-
	2.500,00		-
	4.918,02		-
	10.950,00		-
	4.390,23		-
	5.821,13		-
	15.000,00		-
	4.033,76		-

Naziv pravne osobe		ARANEA					
POPIS I KONAČNI OBRAČUN AMORTIZACIJE DUGOTRAJNE IMOVINE							
Tek. br.	Invent. oznaka (broj)	Naziv dugotrajne imovine	Količine na dan 31.XII 2022.	Vrijednost po trošku nabave (nabavna vrijednost ili vrijednost iz knjiga)	Mjesec/ god.nab. ili unosa im.u upor	Mjesec otuđenja (uništenja, prod.,rash.	Broj mjeseci u upotrebi
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	0129	E-plus	1	15.573,77	07		
2.	0129	Elektro instal.	1	3.278,69	07		
3.	0129	Elektro instal.	1	3.278,69	07		
4.	0129	Parket hrast	1	9.016,39	07		
5.	0129	Parket	1	4.098,36	07		
6.	0129	Podne pločice	1	2.459,52	07		
7.	0129	Rasvjeta	1	3.278,69	07		
8.	0210	Inox postolje	1	4.918,03	07		
9.	0210	Ledomat	1	2.459,02	07		
10.	0210	Rashladna vitrina	1	6.557,38	07		
11.	0210	Stol inter	1	15.245,90	07		
12.	0210	Stolica grt.	1	14.754,10	07		
13.	0210	Ugost.oprema	1	29.508,20	07		
14.	0210	Ventilo konektor	1	4.098,36	07		
15.	0213	Računalo grt	1	4.071,20	07		
16.	0219	Klima uređaj	1	13.114,25	07		
17.	0219	Perilica	1	4.098,36	07		
18.	0219	Sony Rec i DVD	1	2.459,02	07		
19.	0219	TV plazma	1	8.114,75	07		
20.	0219	Zvučnici grt	1	2.459,02	07		
				152.841,70			
Potpisali: 1.					Obračun s		
2.			U Solinu				
3.			Dana 31.12.2022.				

  

Tek. br.	Invent. oznaka (broj)	Naziv dugotrajne imovine	Količine na dan 31.XII 2022.	Vrijednost po trošku nabave (nabavna vrijednost ili vrijednost iz knjiga)	Mjesec/ god.nab. ili unosa im.u upor	Mjesec otuđenja (uništenja, prod.,rash.	Broj mjeseci u upotrebi
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	0219	Klima uređaj	1	3.114,20			
2.	0219	Klima Daikin	1	4.008,20			
3.	0210	Elem.drveni šank	1	2.500,00			
4.	0210	TV Philips	1	2.500,00			
5.	0219	TV LCD Panasonic	1	4.918,02			
6.	0129	Autom.stakl.vrata	1	10.950,00			
7.	0219	TV LCD	2	4.390,23			
8.	0213	Notebook Asus	1	5.821,13			
9.	0210	Rekl.Led Display	1	15.000,00			
10.	0213	Notebook HP	1	4.033,76			

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D
------------	----------	--------	---------	-----	---------	------	------

Od 2021. godine izmijenjeni su struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja. Dodano je nekoliko  
 Obrazac Dodatni podaci je ostao neizmijenjen s time da su se promijenili samo brojevi AOP pozicija. N  
 listova i dalje je omogućena kao i u prijašnjim Excel datotekama.

Link na stranicu obrasca i uputa: <http://www.fina.hr/Default.aspx?sec=915>

**U nastavku će biti navedene sve ispravke i promjene u odnosu na Inicijalnu verziju Excel datoteke 4.0.0.**

Verzija	Promjene po verzijama
4.0.0.	Nova izmijenjena verzija obrasca za 2021. godinu
4.0.1.	Ispravljena formula na AOP poziciji 223 koja je pogrešno zbrajala AOP oznaku 205 umjesto 206.
4.0.2.	Ispravljene formule na obrascu Promjene kapitala od stupca s oznakom 4 do 9 - formula nije uključiv računovodstvenog standarda kod popunjavanja podataka u dodatku o Sveobuhvatnoj dobiti i u pod podacima za tekuću godinu. U kontroli 34 ukinuo je pravilo da zadržana dobit i preneseni gubitak ne istovremeno.

PK	Kont
pozicija u Bilancu i RDG.	
avijacija izmedu radnih	
vala oznaku primjene acija za prethodnu i u i mogu biti popunjeni	

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK
------------	----------	--------	---------	-----	---------	------	------	----

Razdoblje izvještavanja i vrsta poslovnog subjekta nisu dio standardnog obrasca GFI-POD izvještaja, ali ispunjavanjem ovi preko kontrola upozori koju popratnu (nestandardnu) dokumentaciju ste dužni predati prilikom predaje GFI-POD izvještaja. Odaberete li krivu vrstu poslovnog subjekta, moguće je da obrazac - iako točan u Excelu - ne bude točan i potpun nakon učitavanja.

Sve kontrole su zadovoljene, obrazac je ispravan

Razdoblje izvještavanja: 01/01/2022 do 31/12/2022 (završni dan razdoblja)

Vrsta poslovnog subjekta: 5 Društvo s ograničenom odgovornošću

Referentna stranica

## GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZE

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

937.091.241,80

Vrsta izvještaja: 10 Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina je se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvid

Šifra svrhe predaje: 3 Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE) Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1 Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 84770861826 Matični broj (MB): 02159201

(dodijeljen od DZS-a)

Naziv obveznika: ARANEA D.O.O.

Poštanski broj: 21210 Naziv naselja: SOLIN

Ulica i kućni broj: GAŠPINA MLINICA 26

Adresa e-pošte obveznika: araneaoglasavanje@gmail.com

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 406 Solin Županija:

Šifra NKD-a: 5630 Djelatnosti pripreme i usluživanja pića

Status autonomnosti: 1 Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva: null

Oznaka veličine: 1 Mikro poduzetnik

Oznaka vlasništva: 21 Privatno od osnivanja

Poriijeklo kapitala (%): 100 (domaći) 0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 12 (prethodna godina) 9 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 11 (prethodna godina) 9 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 12 (tekuća godina)

Popis dc

DA

DA

DA

NE

NE

Kont

Ih podataka osigurat ćete da Vas Excel datoteka  
te će neke specifične kontrole raditi ispravno.  
štavanja.

je ujedno i datum stanja u Bilanci)

Poslovna aktivnost u razdoblju izvještavanja: DA

Vrsta posla: 777

NIKA

Evidencijski broj (popunjava Registar)

dnaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju  
acije.

Primjena računovodstvenih standarda: HSFI

OIB revizora:

Matični broj subjekta (MBS): 060226116

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Telefon: 021/222-657

17 SPLITSKO-DALMATINSKA

Matični broj nadređenog  
matičnog društva:

#### okumentacije

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Dodatni podaci

Bilješke uz financijske izvještaje

Izvještaj o novčanim tokovima

Izvještaj o promjenama kapitala

**Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:**

Matični broj: **02957698** (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

NE

NE

Naziv **OBLIGAMENT j.d.o.o.**

DA

Osoba za kontaktiranje: **Lukrecija Kuzmanić**  
(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

DA

Telefon za kontaktiranje: **021/222-657**  
(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: **obligament@gmail.com**  
(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

**Renić Ante**

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

null

Revizorsko izvješće

Godišnje izvješće

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili  
pokriću gubitka

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog  
izvještaja

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

---

(potpis ovlaštene osobe)

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK
------------	----------	--------	---------	-----	---------	------	------	----

## BILANCA

stanje na dan 31.12.2022.

Obveznik: 84770861826; ARANEA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		14.090
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		0
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softvér i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		14.090
1. Zemljište	011		
2. Građevinski objekti	012		
3. Postrojenja i oprema	013		
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		14.090
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		1.107.604
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		15.388
1. Sirovine i materijal	039		15.388
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		

Kont	
Obrazac	
POD-BIL	
Tekuća godina	
(neto)	
5	
9.889	
0	
9.889	
9.889	
0	
9.889	
0	
769.789	
6.928	
6.928	

4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		8.181
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049		8.181
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		
6. Ostala potraživanja	052		
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		1.084.035
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		1.121.694
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
<b>PASIVA</b>			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		-334.065
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0
1. Zakonske rezerve	071		
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-46.810
1. Zadržana dobit	084		1.141.510
2. Preneseni gubitak	085		1.188.320
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-307.255
1. Dobit poslovne godine	087		
2. Gubitak poslovne godine	088		307.255
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		

3.430

3.430

0

759.431

779.678

-837.639

20.000

0

0

-354.066

1.141.510

1.495.576

-503.573

503.573

<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>		<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		
6. Druga rezerviranja	096		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>		<b>299.860</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		<b>299.860</b>
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>		<b>1.155.899</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		<b>200.989</b>
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		
7. Obveze za predujmove	116		
8. Obveze prema dobavljačima	117		<b>277.832</b>
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119		<b>477.570</b>
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		<b>199.508</b>
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123		
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>		
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>		<b>1.121.694</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>		

0
229.569
229.569
1.387.748
264.000
440.202
477.965
205.581
779.678

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D
------------	----------	--------	---------	-----	---------	------	------

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obveznik: 84770861826; ARANEA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke
1	2	3
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>	
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128	
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131	
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134	
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	
a) Troškovi sirovina i materijala	136	
b) Troškovi prodane robe	137	
c) Ostali vanjski troškovi	138	
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	
a) Neto plaće i nadnice	140	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	
c) Doprinosi na plaće	142	
4. Amortizacija	143	
5. Ostali troškovi	144	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146	
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148	
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149	
b) Rezerviranja za porezne obveze	150	
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151	
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152	
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153	
f) Druga rezerviranja	154	
8. Ostali poslovni rashodi	155	
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>	
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157	
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158	
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159	
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160	
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161	
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162	
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165	
10. Ostali financijski prihodi	166	



<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>	
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168	
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169	
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173	
7. Ostali financijski rashodi	174	
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>	
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>	
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>177</b>	
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>178</b>	
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>	<b>179</b>	
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	<b>180</b>	
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	<b>181</b>	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	<b>185</b>	
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>		
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)</b>	<b>188</b>	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189	
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190	
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>191</b>	
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193	
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>		
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)</b>	<b>194</b>	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196	
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)</b>	<b>197</b>	
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)</b>	<b>198</b>	
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199	
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200	
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>		
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)</b>	<b>201</b>	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202	
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203	
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>		
<b>I. Dobit ili gubitak razdoblja</b>	<b>204</b>	
<b>II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)</b>	<b>205</b>	
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)</b>	<b>206</b>	
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207	
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208	

[illegible]

3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209	
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211	
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212	
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)</b>	<b>213</b>	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214	
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215	
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216	
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217	
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218	
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219	
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220	
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221	
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222	
<b>V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)</b>	<b>223</b>	
<b>VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)</b>	<b>224</b>	
<b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani)</b>		
<b>VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)</b>	<b>225</b>	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226	
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227	

[illegible]

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D
------------	----------	--------	---------	-----	---------	------	------

**DODATNI PODACI**  
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obveznik: 84770861826; ARANEA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka
1	2
<b>Bilanca - aktiva</b>	
1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto	228
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	229
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	230
4. Zajmovi dani nerezidentima	231
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	232
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	233
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	234
<b>Bilanca - pasiva</b>	
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	235
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	236
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	237
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	238
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	239
<b>Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi</b>	
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	240
<b>Prihodi od prodaje prema djelatnostima</b>	
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	241
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	242
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	243
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	244
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	245
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	246
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)	247
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	248
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	249
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	250
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	251
<b>Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca</b>	
25. Prihodi od prodaje u zemlji	252
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	253
<b>Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga</b>	
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	254
<b>Ostali poslovni prihodi</b>	
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	255
29. Prihodi od subvencija ukupno	256
29.1. u tome: subvencije na proizvode	257
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	258

[illegible]

31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	259
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	260
<b>Poslovni rashodi</b>	
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	261
34. Troškovi energije	262
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	263
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	264
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	265
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	266
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	267
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	268
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	269
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	270
43. Troškovi agencijskih radnika	271
44. Premije osiguranja (bruto)	272
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	273
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	274
46. Stipendije	275
47. Nadoknade članovima uprave	276
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	277
48.1. u tome: otpremnine	278
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	279
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	280
51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe	281
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	282
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	283
<b>Financijski prihodi i rashodi</b>	
54. Prihodi s osnove kamata	284
55. Prihodi od dividendi	285
56. Prihodi od udjela u dobiti	286
57. Rashodi s osnove kamata	287
<b>Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)</b>	
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 289 do 292)	288
59. Bruto investicije u građevine	289
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	290
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	291
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	292
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	293
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	294
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	295
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	296
<b>Podaci o zaposlenima</b>	
67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)	297

0	0
2.499	9.317
86.854	90.670
144.373	97.513

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D
------------	----------	--------	---------	-----	---------	------	------

## IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obveznik: 84770861826; ARANEA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke
1	2	3
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>		
1. Dobit prije oporezivanja	001	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	
a) Amortizacija	003	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	
e) Rashodi od kamata	007	
f) Rezerviranja	008	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	
4. Novčani izdaci za kamate	018	
5. Plaćeni porez na dobit	019	
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	
3. Novčani primici od kamata	023	
4. Novčani primici od dividendi	024	
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	



1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	

0	0
0	0
0	0
0	0
0	0

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D
------------	----------	--------	---------	-----	---------	------	------

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda**  
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obveznik: 84770861826; ARANEA D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>		
1. Novčani primici od kupaca	001	
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)</b>	<b>006</b>	
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	
4. Novčani izdaci za kamate	010	
5. Plaćeni porez na dobit	011	
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)</b>	<b>013</b>	
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)</b>	<b>014</b>	
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016	
3. Novčani primici od kamata	017	
4. Novčani primici od dividendi	018	
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	
<b>II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)</b>	<b>021</b>	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023	
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	024	
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026	
<b>III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)</b>	<b>027</b>	
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)</b>	<b>028</b>	
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029	
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030	
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032	
<b>IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)</b>	<b>033</b>	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	
3. Novčani izdaci za financijski najam	036	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038	

Obrazac POD-NTD		PK	
Kont		Kont	
Prethodna godina		4	
Tekuća godina		5	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	

<b>V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)</b>	<b>039</b>	
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)</b>	<b>040</b>	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	<b>041</b>	
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)</b>	<b>042</b>	
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>043</b>	
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)</b>	<b>044</b>	

0	0
0	0
0	0
0	0

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK
------------	----------	--------	---------	-----	---------	------	------	----

**Izveštaj o promjenama kapitala**  
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obveznik: 84770861826; ARANEA.D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Temeljni (upisani) kapital
1	2	3	4
<b>Prethodno razdoblje</b>			
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01		
2. Promjene računovodstvenih politika	02		
3. Ispravak pogreški	03		
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		0
5. Dobit/gubitak razdoblja	05		
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07		
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08		
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09		
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10		
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11		
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12		
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13		
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14		
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15		
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16		
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17		
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18		
19. Uplate članova/dioničara	19		
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20		
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21		
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22		
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23		
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24		0
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>			
I. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25		0
II. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26		0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27		0
<b>Tekuce razdoblje</b>			
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28		

[illegible]

**Obrazac**  
**POD-PK**

[illegible]



2. Promjene računovodstvenih politika	29		
3. Ispravak pogreški	30		
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		0
5. Dobit/gubitak razdoblja	32		
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34		
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35		
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36		
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37		
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38		
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39		
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40		
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41		
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42		
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43		
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44		
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45		
19. Uplate članova/dioničara	46		
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47		
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48		
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49		
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50		
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		0
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik/obveznik primjena MSFI-a)</b>			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>	<b>52</b>		0
<b>II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>	<b>53</b>		0
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>	<b>54</b>		0

[illegible]

[illegible]

0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0				
0	0	0	0	0
0				
0				

0	0
0	0
0	0
0	0
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	
0	0
0	
0	

Nepopunjen obrazac javit će mnoštvo pogrešaka zbog same nepopunjenosti, Tek nakon što Referentnu stranicu i sve pripadajuće obrasce, provjerite status kontrola. Pogreške se mora bi obrazac bio ispravan, a kod upozorenja provjerite jeste li ispravno upisali podatak na koji upozorava te ako je upisani podatak neupitno ispravan, upozorenje zanemarite.

Redni broj i rezultat kontrole		Opis koja polja kontrola provjerava i koji podatak treba popraviti
Kontrole popunjenosti i ispravnosti upisanih podataka na Referentnoj stranici		
1	OK	Pogreška signalizira da Datum Od i/ili Datum Do izvještajnog razdoblja nisu popunjeni ili nisu ispravni
2	OK	Pogreška signalizira da oznaka primjene MSFI/HSFI, Vrste poslovnog subjekta ili oznaka poslovnog subjekta nisu popunjeni ili nisu ispravni
3	OK	Pogreška signalizira da Vrsta izvještaja nije popunjena ili je pogrešno popunjena
4	OK	Pogreška signalizira da oznaka konsolidacije nije upisana (DA ili NE) ili da je označeno da je izvještaj može imati konsolidaciju. Konsolidirani izvještaj se ne predaje za statističke potrebe, može imati konsolidaciju
5	OK	Pogreška signalizira da Šifra svrhe predaje nije popunjena ili je pogrešno popunjena. Kontrola ta subjekta koji ne može imati javnu objavu. U tom slučaju ispravite svrhu ili ispravite vrstu subjekta
6	OK	Ako se predaje izvještaj u likvidaciji (vrsta izvještaja 30) - nije moguće predaja izvještaja sa svrhom likvidacije za statističke i druge potrebe financijski izvještaj predaje se za svaku kalendarsku godinu razdoblje od datuma početka do datuma kraja likvidacije - bez obzira koliko dugo ona trajala. S obzirom da nije moguća predaja izvještaja sa svrhom 3. Isto tako, za izvještaj u likvidaciji koji se predaje u svrhu predstavlja ukupno razdoblje likvidacije, a ne samo tekuću godinu - podaci za prethodnu godinu: popunite prethodnu godinu kontrola javiti pogrešku. S obzirom da likvidacija u pravilu ne počinje datum početka ili datum kraja razdoblja kod javne objave.
7	OK	Pogreška signalizira da polje Obveznost predaje nefinancijskog izvješća nije popunjena ili je pogrešno popunjeno različit od 1 mogu imati samo trgovačka društva pod uvjetom da su veliki, da imaju više u grupu od posebnog državnog interesa. Ako obveznik koji nije trgovačko društvo ili obveznik koj 1, kontrola javlja pogrešku. Kontrola će također javiti i upozorenje ako je obveznik veliki, ima više nefinancijskog izvješća.
8	OK	Pogreška signalizira da Oznaka revizije i/ili OIB revizora nisu popunjeni ili su pogrešno popunjeni a ako nije revidiran polje OIB revizora mora biti prazan). Ako je predaja samo u statističke svrhe, pored Revizorskog izvješća na popisu dokumentacije obavezno upisuje "NE".
9	OK	Pogreška signalizira da OIB nije upisan ili je pogrešna duljina OIB-a.
10	OK	Pogreška signalizira da Matični broj nije upisan ili je pogrešan. Moguće je da je pogrešno odabrana djelatnost nemaju matični broj, obrtnici moraju imati matični koji počinje s brojem 9, slobodna za
11	OK	Pogreška signalizira da Matični broj subjekta nije upisan ili je pogrešno označena Vrsta poslovnog subjekta upisan u suprotnom polje mora biti prazno)
12	OK	Pogreška signalizira da Naziv poslovnog subjekta nije popunjen ili je pogrešno popunjen
13	OK	Pogreška signalizira da Poštanski broj i/ili mjesto nisu popunjeni ili su pogrešno popunjeni. Broj pošte upisivati u naziv naselja.
14	OK	Pogreška signalizira da adresa (ulica i broj) ili telefon poduzetnika nisu popunjeni ili nisu ispravni
15	OK	Pogreška signalizira da adresa e-pošte obveznika nije popunjena ili je pogrešno popunjena, a to pošte ne bi smjela sadržavati. U polje adrese e-pošte upišite samo jednu adresu.
16	OK	Pogreška signalizira da šifra grada/općine nije upisana ili je pogrešno upisana
17	OK	Pogreška signalizira da šifra Statusa autonomnosti nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.

NT_D	PK	Kont
popunite ju ispraviti da kontrola		Broj pogrešaka: 0
		Broj upozorenja: 1
ako kontrola javlja pogrešku		
ravno popunjeni.		
ne aktivnosti nije ispravno popunjena.		
eštaj konsolidiran, a vrsta poslovnog subjekta je takva da ne samo šifru svrhe predaje 2 (javna objava).		
koder javlja grešku ako je odabrana javna objava za vrstu		
m predaje 3 (statistika i javna objava). Za društva u ru, a u svrhu javne objave vrsta izvještaja 30 predaje se za bzirom da ta dva razdoblja ne mogu po definiciji biti ista - rruhu javne objave, s obzirom da stupac "tekuća" godina se ne unose pa će u slučaju da kod takvog izvještaja 1.1. i ne završava 31.12. kontrola će upozoriti ako je takav		
rešno popunjena. Obveznost predaje nefinancijskog od 500 zaposlenih u koloni prethodne godine i da spadaju i nije veliki i nema 500 zaposlenih označi nešto drugo osim od 500 zaposlenih, a nije označio da je obveznik predaje		
i (ako je izvještaj revidiran mora biti popunjen i OIB revizora, ne predaje se revidiran izvještaj pa se u oznaku revizije i		
ina i Vrsta poslovnog subjekta (privatne osobe bez nimanja s brojem 8, a OPG-ovi s brojem 5.		
ig subjekta (ako je Trgovački sud registarsko tijelo mora biti		
ošte je zasebno polje i upisuje se tamo, ne smije se		
popunjeni.		
znači da sadrži razmak ili neki specijalni znak koji adresa e-		

18	OK	Kontrola uspoređuje vrstu subjekta u zaglavlju referentne stranice i šifru autonomnosti. Samo trg Obrtnici, slobodna zanimanja, zadruge, ustanove i ostali obveznici poreza na dobit mogu imati sa pogrešno je upisana vrstu subjekta ili šifra autonomnosti.
19	OK	Kontrola provjerava da li je za ovisna društva pod kontrolom matice izvan RH (šifra autonomnost društva. Isto tako kontrola javlja pogrešku ako je šifra autonomnosti drugačija od 3 ili 6, a upisana
20	OK	Matični broj nadređenog društva (odnosno dostupni identifikator za nadređena društva iz inozem 6. Kontrola javlja pogrešku ako je matični broj nadređenog društva upisan, a šifra autonomnosti j ako je šifra autonomnosti jedna od navedenih, a matični broj nadređenog društva nije upisan. Me različit od matičnog broja poslovnog subjekta za koji se izvještaj predaje.
21	OK	Ova kontrola javlja pogrešku ako je izvještaj konsolidiran, a upisan je oznaka autonomnosti uz kc matično društvo u grupi).
22	OK	Status autonomnosti različit od 10 mogu imati samo poduzetnici koji su obveznici javne objave. S zanimanja, OPG-ovi, zadruge, ustanove...) moraju imati status autonomnosti 10. Pogreška na ov autonomnosti ili je odabrana pogrešna vrsta poslovnog subjekta.
23	OK	Ova pogreška signalizira da je upisana nepostojeća šifra države nadređenog (matičnog) društva
24	OK	Pogreška signalizira da šifra djelatnosti nije upisana ili je upisana pogrešna (ili je upisana za vrstu
25	OK	Pogreška signalizira da oznaka veličine nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.
26	OK	Pogreška signalizira da oznaka vlasništva nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.
27	OK	Pogreška signalizira da postotak domaćeg i stranog kapitala nije dobro popunjen. Zbrojno moraju
28	OK	Pogreška signalizira da je broj mjeseci poslovanja izvan granica dopuštenog ili nije upisan za on
29	OK	Pogreška signalizira da nije popunjen ili je pogrešno popunjen podataka o osobi za kontaktiranje kontakt provjerava se ispravnost adrese (ne smije imati razmake, slova čžšđ, specijalne znakove
30	OK	Matični broj i naziv knjigovodstvenog servisa unose se samo ako je vanjski servis sastavio financ obveznika, ova polja se ne popunjavaju. Ako postoji servis, adresa e-pošte obveznika i e-pošte z zbog komunikacije i zbog slanja potvrde o predaji putem web-a.
31	OK	Ime i prezime osobe ovlaštene za zastupanje mora biti upisano u za to predviđeno polje na Refe

#### **Matematičko - logičke obvezne kontrole (kontrole koje u svim uvjetima moraju biti zadovolje**

32	OK	Pozicije ukupno aktiva (AOP 065) i ukupno pasiva (AOP 125) moraju biti jednake uz dopušteno c svakoj godini u kojoj je poslovni subjekt poslovao, tj. gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule završne likvidacijske bilance za javnu objavu (svrha predaje 2 i vrsta izvještaja 30).
33	OK	Pozicije izvanbilančni zapisi u aktivi (AOP 066) moraju biti jednaki izvanbilančnim zapisima u pas prethodna godina. Zbog zaokruživanja iznosa, kontrola dozvoljava razliku od 1.
34	OK	Stavka Dobit poslovne godine (AOP 087) i Gubitak poslovne godine (AOP 088) ne mogu biti isto
35	OK	Stavka Dobit poslovne godine (AOP 087) u i Gubitak poslovne godine (AOP 088) u Bilanci moraj Gubitak razdoblja (AOP 187) u Računu dobiti i gubitka. Iznimka su obveznici primjene MSFI-a kc AOP 087 mora biti jednak AOP-u 199, a AOP 088 mora biti jednak AOP-u 200. Zbog zaokruživa vrijedi kod konsolidiranih izvještaja.
36	OK	Kod obveznika organizacijskog oblika d.d., d.o.o ili j.d.o.o. AOP oznaka 068 mora biti veća od nu nula (za godine u kojima je subjekt poslovao). Ako ova kontrola javlja pogrešku, moguće je da je podaci nisu upisani.
37	OK	AOP 089 u Bilanci se popunjava samo u konsolidiranom izvještaju. Kontrola javlja pogrešku ako a upozorenje ako izvještaj jeste konsolidiran, a ova stavka je jednaka nuli. Provjeravaju se podac poslovanja veći od nule.

ovačka društva mogu imati autonomnost različitu od 10.  
amo šifru autonomnosti 10. Ako ova kontrola javlja pogrešku

i 3 ili 6) upisana postojeća šifra zemlje sjedišta nadređenog  
a je šifra zemlje sjedišta nadređenog društva.

stva) može biti upisan samo kod šifri autonomnosti 2, 3, 5 i  
e različita od ove četiri. Isto tako, kontrola javlja pogrešku  
itični broj nadređenog društva (ako je upisan) mora biti

ju se ne popunjava konsolidirani izvještaj (obveznik nije

švi ostali obveznici poreza na dobit (obrtnici, slobodna  
voj kontroli znači da je upisana ili pogrešna šifra

ako je upisana.

u subjekta koji je nema)

u dati 100 i moraju biti upisani cijeli brojevi.

a kolone podataka koje su popunjene u Bilanci.

, telefonu, adresa e-pošte. Kod adrese e-pošte osobe za  
(itd.)

izjaski izvještaj, ako je izvještaj sastavljen u računovodstvu  
a kontakt ne može biti isti. Obje adrese e-pošte su obvezne

rentnoj stranici.

ne)

odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja i veće od nule u  
. Ukupno aktiva i ukupno pasiva mogu biti nula samo kod

šivi (AOP 126) u obje kolone podataka - tekuća godina i

vremeno popunjene u koloni prethodne ili tekuće godine.

u biti jednake stavkama Dobit razdoblja (AOP 186) i  
d kojih su imali prekinuto poslovanje. Kod njih vrijedi da  
nja iznosa dopušteno je odstupanje od 1kn. Ova kontrola ne

le za svaku kolonu u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od  
krivo označena vrsta obveznika na Referentnoj stranici ili

je ova AOP oznaka popunjena, a izvještaj nije konsolidiran,  
ši u obje kolone podataka ako je u obje broj mjeseci

38	OK	Oznaka veličine može biti: 1-mikro, 2-mali, 3-srednji i 4-veliki. Ova kontrola javlja pogrešku ako s konsolidirane grupe su isti kao za pojedinačne izvještaje, razlika je samo u tome da konsolidirani izračunata veličina nije jednaka upisanoj ili oznaka veličine nije upisana u opće podatke ova kontrola veličina je 1, a upisana veličina je 1.
39	OK	Samo neaktivni poduzetnik može imati nepopunjen RDG i PodDop za kolonu prethodne ili tekuće od nule u istoj toj koloni. Aktivni poduzetnik mora imati podatke u svakoj koloni u kojoj je broj mje RDG-u i/ili Dodatnim podacima, ne može biti poslovno neaktivan.
40	OK	Pogreška u ovoj kontroli signalizira da je obveznik uz izvještaj obavezan predati i revizorsko izvješće označeno da je poduzetnik podnio revizorsko izvješće a nije obveznik što je dopušteno iz razloga na ovaj izvještaj (npr. obveznik od državnog interesa). Revizorsko izvješće obavezno je uz vrste
41	OK	Samo vrste izvještaja 10, 11, 20 i 30 mogu biti konsolidirane. Kontrola javlja pogrešku ako je ozn Konsolidirani Izvještaj može se predati samo za javnu objavu.
42	OK	Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake RDG-a koje : 128, 131, 157, 159, 160, 161, 168 i 169 u koloni tekućeg razdoblja.
43	OK	Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake Dodatnih po oznake: 240, 243, 261 i 296 u koloni tekućeg razdoblja.
44	OK	Broj zaposlenih ne može biti veći od 30.000 (u konsolidaciji 65.000). Isto tako, kontrola upozorav
45	OK	U Bilanci samo AOP oznake 067, 069 do 083, 086 i 089 mogu biti negativne. Kontrola javlja pog negativna.
46	OK	U Računu dobiti i gubitka samo AOP oznake 134, 145 do 154, 173, 181, 184, 185, 188, 191, 194 pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka negativna.
47	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 003, 007, 021 do 027, 035 i javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak.
48	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 006, 018, 028 do 030, 032, pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisana pozitivna vrijednost.
49	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 001 do 006, 015 do 021, 029 javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak.
50	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 007 do 013, 022 do 024, 026. javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan pozitivan podatak.
51	OK	Ako je izvještaj konsolidiran, AOP oznaka 185 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka zaokruživanja iznosa. Kod obveznika MSFI-a koji su imali prekinuto poslovanje AOP 198 mora b
52	OK	AOP oznaka 185 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 204 kod obvezr zbog zaokruživanja iznosa. Ako je subjekt obveznik MSFI-a i ima prekinuto poslovanje tada AOP od 1 kn.
53	OK	AOP oznaka 224 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 225 u konsolidi odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa.
54	OK	U konsolidiranom izvještaju svi obveznici moraju imati popunjenu AOP oznaku 201 (a obveznici i u kojoj je poslovni subjekt poslovao (broj mjeseci poslovanja veći od nula).
55	OK	Svi obveznici primjene MSFI-a moraju popuniti i izvještaj o Sveobuhvatnoj dobiti tj. moraju popur mogu popuniti ovaj izvještaj.
56	OK	Veliki poduzetnici su obveznici primjene MSFI-a, ne mogu odabrati primjenu HSFI-a na Referent izvještaj velike grupe može označiti i HSFI.
57	OK	Podatke koji se odnose na prekinuto poslovanje mogu popuniti samo obveznici primjene MSFI-a popunio bilo koju od AOP oznaka 188 do 200.
58	OK	Ako je popunjen izvještaj o novčanim tokovima po indirektnoj metodi tada AOP oznaka 001 mora AOP oznaka 003 mora biti jednaka AOP oznaci 143 u Računu dobiti i gubitka. Dopuštena je razli je razlika u bilo kojoj koloni veća od 1.

e izračunata i upisana veličina ne slažu. Uvjeti veličine za  
a grupa po definiciji ne može imati veličinu mikro. Ako  
kontrola javlja pogrešku. Prema upisanim podacima, izračunata

a godine, a istovremeno imati broj mjeseci poslovanja veći  
mjeseci poslovanja veći od nule. Ako obveznik ima podatke u

izveštaja jer je obveznik revizije. Kontrola upozorava ako je  
izveštaja što može biti obveznik iz nekih razloga koji se ne odnose  
izveštaja 10 i 11.

ačeno da je neka druga vrsta izveštaja konsolidirana.

se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP oznake:

podataka koje se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP

a ako je broj zaposlenih u bilo kojem polju veći od 1000.

pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka osim ovih

1, 197, 198, 201 do 227 mogu biti negativne. Kontrola javlja

do 039, 049 i 050 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će

, 040 do 045 mogu biti nula ili negativne. Kontrola javlja

do 033, 043 i 044 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će

, 027 i 034 do 039 mogu biti nula ili negativne. Kontrola će

i AOP oznaci 201 uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog  
biti jednak AOP oznaci 201 uz dopušteno odstupanje od 1kn.

primjene MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1 kn  
198 mora biti jednak AOP-u 204 uz dopušteno odstupanje

ranom izveštaju obveznika primjene MSFI-a, uz dopušteno

primjene MSFI standarda i AOP 225) u koloni svake godine

iti AOP oznake 204 do 224. Obveznici primjene MSFI-a ne

noj stranici, osim ako je konsolidirani izveštaj, tada i za

. Ova pogreška se javlja ako je obveznik primjene MSFI-a

i biti jednaka AOP oznaci 181 u Računu dobiti i gubitka, a  
lika od 1 kn zbog zaokruživanja. Kontrola javlja pogrešku ako

59	OK	Ako je obrazac Promjene Kapitala popunjen, vrijednost upisanih podataka u obrascu Promjene k istovrsnim pozicijama u Bilanci. U obrascu Promjene kapitala AOP oznaka 24 za podatke iz kolon godinu stupci 4 do 16, moraju odgovarati AOP oznakama Bilance (redom): 068, 069, 071, 072, 0 stupac 20 mora odgovarati AOP oznaci 089. Dopusšteno je odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja.
60	OK	Ni jedan iznos u dodatnim podacima ne može biti negativan. Iznimno, na AOP oznakama 280 do iznosa na ovim AOP oznakama kontrola će javiti upozorenje, a u slučaju negativnog iznosa na bi javlja pogrešku jer negativni iznosi nisu dopušteni.
<b>Kontrole dodatnih podataka</b>		
61	OK	Prihod od posredništva (provizija od posredovanja), AOP 244 mora biti manji ili jednak stavci Prih za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni, AOP 242.
62	OK	Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač) (AOP 247) mora biti manji ili j radova na zgradama (AOP 245) + Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevir
63	OK	Zbroj AOP oznaka 241+242+245+246+248 do 251 (prihodi po djelatnostima) mora biti jednak zb iznimnim slučajevima zbroj prihoda po djelatnosti može biti i veći. Kontrola javlja pogrešku ako je upozorenje ako je veći. Kontrola zanemaruje razliku od 1kn zbog zaokruživanja.
64	OK	AOP oznaka 258 mora biti manja ili jednaka AOP oznaci 251.
65	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 252+253 mora biti jednak zbroju AOP oznal
66	OK	AOP 278 mora biti manji ili jednak AOP-u 277.
67	OK	AOP 240 ne smije biti veći od AOP oznake 128.
68	OK	AOP 243 ne smije biti veći od AOP oznake 242.
69	OK	AOP 243 ne smije biti veći od AOP oznake 240.
70	OK	AOP 254 ne smije biti veći od AOP oznake 130.
71	OK	AOP 255 ne smije biti veći od AOP oznake 131.
72	OK	AOP 257 ne smije biti veći od AOP oznake 256.
73	OK	AOP 261 ne smije biti veći od AOP oznake 137.
74	OK	AOP 273 ne smije biti veći od AOP oznake 272.
75	OK	AOP 284 ne smije biti veći od AOP oznake 156.
76	OK	AOP 287 ne smije biti veći od AOP oznake 167.
77	OK	AOP 294 ne smije biti veći od AOP oznake 288.
78	OK	Troškovi energije (AOP 262) trebali bi biti veći od nule ako je poslovni subjekt aktivan.
79	OK	Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući iz
80	OK	Iznos na stavci Prihodi od subvencija-ukupni (AOP 256), u pravilu ne bi smio biti veći od zbroja A
81	OK	Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge djelatnosti (osim prihoda od trgovine - AOP 242). Kontrola upozorava ako je AOP 264 veći od zb
82	OK	Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge
83	OK	Kontrola upozorenja na broj zaposlenih upozorava ako je promjena broja zaposlenih iz godine u zaposlenih prema satima rada i prosjeka broja zaposlenih veća od 20%. Ako se javi ovo upozore broj zaposlenih u nekom polju pogrešno upisan.

kapitala mora i u prethodnoj i u tekućoj godini odgovarati ne prethodne godine, a AOP 51 za podatke iz kolone tekuće 073, 074, 075, 076, 078, 079, 080, 081, 082, 083, 086 a a.

0282 moguć je i negativan iznos. U slučaju negativnog iznosa, iznos koji se upisuje u AOP-u u Dodatnim podacima kontrola

Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo

jednak zbroju stavki Prihod od građevinske djelatnosti - radova (AOP 246).

Ukupni prihod od prodaje (AOP 128+129). U slučaju da je zbroj prihoda po djelatnosti manji od prihoda od prodaje, a

razlika između 128+129 u RDG-u uz dopušteno odstupanje od 1 kn.

Prihod od zaštite okoliša (AOP 263) trebali bi biti veći od nule.

AOP oznaka 131 + 132.

(AOP 264) ne bi smjeli biti veći od zbroja prihoda svih djelatnosti AOP-a 241 + 245 + 246 + 248 do 251.

(AOP 264) trebali bi biti manji ili jednaki AOP oznaci 137.

U slučaju da godinu neuobičajeno velika ili ako je razlika između broja prihodovnih stavki, provjerite upisane podatke jer postoji mogućnost da je

84	OK	Kontrola broja neplaćenih osoba upozorava ako je broj neplaćenih osoba neuobičajeno velik (već referentnoj stranici). Provjerite upisani broj neplaćenih osoba pod AOP oznakom 297.
85	OK	Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe (AOP 274) trebali bi biti veći od nule.
86	OK	AOP 295 mora biti manji ili jednak AOP oznaci 288 osim u iznimnim situacijama. Ako se kontrola oznakama.
87	OK	AOP 296 mora biti manji ili jednak sumi AOP oznaka 288 i 293 osim u iznimnim situacijama. Ako navedenim AOP oznakama.
88	OK	Poslovni subjekt koji je u stavci Status autonomnosti odabrao 2, 3, 5, 6 ili 7, (član grupe), trebao (AOP 128 ili 131). Ako zaista nisu realizirani poslovni prihodi unutar grupe kontrolu zanemarite.
89	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 229 do 231 trebao bi biti manji ili jednak zbr
90	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 232 do 234 trebao bi biti manji ili jednak zbr
91	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 235 do 237 trebao bi biti manji ili jednak zbr
92	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 238 i 239 trebao bi biti manji ili jednak zbroji
93	OK	Ako su Dodatni podaci popunjeni, Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima prodaje u zemlji, AOP 252. Ako je iznos na AOP poziciji 240 veći - javlja se pogreška.
94	OK	Ako su Dodatni podaci popunjeni, Prihodi od prodaje unutar grupe ostvareni s nerezidentima RH stavci Prihodi od prodaje u inozemstvu, AOP 253.
95	OK	Postavke Regional Settingsa na ovom računalu su pogrešne. Ako je ova kontrola pogrešna znači pravopisu. Prema hrvatskom pravopisu, tisuće se odvajaju točkom, a decimalna mjesta se odvajaju matematičke ili logički nespisane, već da zbog postavke ovog računala obrazac neće biti moguć opcija Regional Settings ili Regional And Language Options postaviti formate brojeva na način da decimalna mjesta zarézom (decimal symbol). Datoteku snimljenu na računalu sa ovakvim postav
Kontrole popunjenosti podataka i primjene poslovnih pravila - moraju biti zadovoljene		
96	OK	Bilanca i Račun dobiti i gubitka predaju se u svim slučajevima. Podaci moraju biti popunjeni u on nule. Izuzetak su poduzetnici koji nisu bili poslovno aktivni. Oni na Referentnoj stranici upisuju br neaktivni te tada mogu Račun dobiti i gubitka imati prazan i za kolonu u kojoj je broj mjeseci posl
97	OK	Obrazac Dodatni podaci obavezno se popunjava ako se izvještaj predaje za statističke svrhe ili i podaci se popunjavaju uz vrste izvještaja 10, 11, 20, 30 i 40. Obveznici koji su na referentnoj str dodatne podatke. U tom će slučaju kontrola upozoriti da su Dodatni podaci prazni. Kontrola javlja je predaja u statističke svrhe ili je popunjen, a predaja je samo u svrhu javne objave. Dodatni po mjeseci poslovanja veći od nule.
98	OK	Bilješke uz financijske izvještaje predaju se u svrhu javne objave (samo za javnu objavu ili za jav se ako je svrha predaje samo u statističke potrebe. Pogreška je kada je u Općim podacima ozna
99	OK	Izvještaj o novčanim tokovima moraju popuniti srednji i veliki poduzetnici ako predaju izvještaj u s politika poduzetnik popunjava jedan izvještaj, po indirektnoj ili direktnoj metodi. Kontrola javlja po poduzetnik ga je dužan popuniti. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako je svrha predaje samo statis godini (tekuća ili prethodna) gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule, moraju biti upisani pod
100	OK	Izvještaj o promjenama kapitala moraju popuniti svi srednji i veliki poduzetnici koji predaju izvješt je svrha predaje samo za statističke potrebe te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali.
101	OK	Godišnje izvješće dužni su dostaviti srednji i veliki poduzetnici i to kada se izvještaj predaje za p

ći od 3 i veći od 10% prosjeka broja zaposlenih na

javlja, provjerite upisane podatke pod navedenim AOP

se kontrola javlja, provjerite upisane podatke pod

bi imati neki od poslovnih prihoda ostvaren unutar grupe

oju AOP oznaka 023+026+028+030+056+059+061+062.

oju AOP oznaka 031+046+124.

oju AOP oznaka 099+101+102+103+111+113+114+115.

u AOP oznaka 064+104+105+116+117.

RH, AOP 240 moraju biti manji ili jednaki stavci Prihodi od

(razlika AOP oznaka 128 i 240) moraju biti manji ili jednaki

da postavke na računalu nisu primjerene hrvatskom  
aju zarezom. Ova pogreška ne znači da je obrazac  
je učitati kroz aplikaciju. Potrebno je u Control Panel-u,  
a se tisuće odvajaju točkom (digit group symbol), a  
kama biti će moguće učitati.

im kolonama u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od  
oij mjeseci poslovanja, ali moraju označiti da su bili poslovno  
ovanja veći od nule, ali se smatra kao da je popunjen.

istovremeno za statističke svrhe i za javnu objavu. Dodatni  
inici označili da su poslovno neaktivni ne moraju popuniti  
i pogrešku ako obrazac Dodatni podaci nije popunjen kada  
daci mora biti popunjen u svim kolonama u kojima je broj

nu objavu i statistiku) uz sve vrste izvještaja, a ne predaju  
čeno "NE", a treba biti "DA" ili nije upisano ni "NE" ni "DA".

svrhu javne objave. Ovisno o primjeni računovodstvenih  
grešku ako su popunjena oba izvještaja, ili nije ni jedan, a  
itika te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali. U svakoj  
aci i u ovaj izvještaj.

aj u svrhu javne objave. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako

trebe javne objave, i za vrste izvještaja 10 i 11.

102	OK	Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka predaje se za sve veličine poduzetnika, uz izvještaje 30 ova odluka može se predati, ali nije obvezna dok se uz ostale vrste izvještaja kao ni uz konso
103	OK	Odluka o utvrđivanju godišnjeg izvještaja predaje se za sve veličine poduzetnika, i to za izvještaj javna objava. Kod vrsta izvještaja 20 i 30 odluka se može predati ali i ne mora (zavisi od stečajn
104	OK	Izvještaji s oznakom vrste izvještaja 11 ne mogu biti istovremeno predani u svrhu javne objave i s godinu, dok se izvještaj za javnu objavu predaje za poslovnu godinu koja je kod vrste izvještaja 1 različita razdoblja ne mogu biti identični.
105	OK	Kontrola na datum od i datum do te na broj mjeseci poslovanja. Ako izvještaj nije vrste izvještaja može biti veći od 12 i ne može biti nula u koloni tekuće godine. Ako stvamo razdoblje poslovanja mora odgovarati trajanju razdoblja datuma od i daturna do Računa dobiti u gubitka. Ako su u kol poslovanja mora biti veći od nule (vrijedi i obratno). Samo kod predaje vrste izvještaja 30 u svrhu od godine dana, pa može i broj mjeseci poslovanja biti veći od 12, a u tom slučaju kolona pretho imati završni datum drugačiji od 31.12. osim u iznimnim slučajevima kad se tvrtka zatvara po ubr kontrola javlja upozorenje. Vrsta izvještaja 11 kod predaje za javnu objavu ne može imati završni Ni u jednom obrascu ne mogu biti popunjeni podaci za kolonu godine u kojoj je broj mjeseci posl
106	OK	Pogrešan tip datoteke. Kako je moguće da i novije i starije verzije Microsoft Excel-a rade sa stari Excel datoteka jer je kompatibilan i sa svim verzijama Excel-a te je s te strane pogodan za rad i Noviji format Excel datoteka ima u nazivu nastavak ".xlsx", dok stari tip ima nastavak ".xls". Ako j tekst ".xlsx" tj. da je pretvorena u novi format. Da bi se datoteka mogla učitati u Finine aplikacije i je odabrati "File" > "Save As" te pod "File Type" odabrati "Microsoft Excel 97-2003 workbook" (z odabrati "Microsoft Excel 97-2003 radna knjiga" u hrvatskoj verziji Office-a. U tom slučaju će se i moguće poslati putem web-a ili učitati u poslovnici Fine, a ova kontrola neće javljati pogrešku.
107	OK	Niti jedan iznos ne smije biti upisan s lipama. Kod ručnog unosa Excel datoteka tu mogućnost ne moguće je "ugurati" i lipe. Isto tako ko Copy/Paste (kopiraj/zalijepi) metode moguće je prebaciti p prikazuju kao zaokružene vrijednosti one to nisu i takav obrazac je neispravan i ne može biti učit obavezno ih prije kopiranja zaokružite da budu bez decimala.
108	OK	Upozorenje zaposlene i troškove osoblja. Ova kontrola upozorava u slučaju da postoje značajni i krajem razdoblje ili prema satima rada je nula. Ako postoje isplate zaposlenima - moraju postojat zaposlenom koji radi tek mjesec-dva tokom godine pa je prosječan broj zaposlenih kroz cijelu go i podatke iz tekuće i ovaj uvjet u obje kolone podataka treba biti zadovoljen (osim u spomenutim

s oznakom vrste izvještaja 10 i 11. Za vrste izvještaja 20 i 21 izdane izvještaje ne predaje.

e s oznakom vrste izvještaja 10 i 11 - ako je svrha predaje og ili likvidacijskog upravitelja).

statistike jer se izvještaj za statistiku predaje za kalendarsku 11 različita od kalendarske, pa shodno tome podaci za dva

30 te za svrhu javne objave, broj mjeseci poslovanja ne u tekućoj godini nije 1.1. do 31.12., broj mjeseci poslovanja onu prethodne godine upisani podaci i broj mjeseci javne objave datum od i datum do razdoblja mogu biti i duži dne godine mora biti prazna. Vrsta izvještaja 10 ne može zanom postupku bez stečaja ili likvidacije. U tom slučaju, i datum 31.12., ali kod predaje za statistiku mora imati 31.12. ovanja nula.

jim tipom datoteka, za predaju u Finu zadržan je stariji tip korisnicima s novim i sa starijim verzijama Microsoft Excel-a. e ova kontrola pogrešna, znači da datoteka u nazivu ima potrebno ju je prije predaje snimiti u stariju verziju. Potrebno i englesku verziju Excel-a) ili "Datoteka" > "Spremi kao..." te u nazivu datoteke ".xlsx" pretvoriti u ".xls", datoteku će biti

i: dozvoljava, ali kod programskog punjena Excel datoteke podatke s lipama (nezaokružene iznose). Iako se podaci an. Ako podatke kopirate iz nekog drugog Excel-a,

troškovi osoblja (veći od 40.000 kn), a broj zaposlenih i zaposleni, izuzetak su slučajevi gdje se radi o jednom dinu nula. Kontrola uspoređuje podatke iz prethodne godine posebnim slučajevima).