

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ NA DAN 31.01.2026. GODINE

NAZIV TVRTKE	BOGADI d.o.o.	
ADRESA	Matije Gupca 102	
GRAD	Mikleuš	
OIB	38067617418	
MBS	010102820	
MATIČNI BROJ	04752520	
TEMELJNI KAPITAL	2.654,46	
ŠIFRA DJELATNOSTI	46900	Nespecijalizirana trgovina na veliko
BROJ DJELATNIKA	1	

Bilješka 1.

Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama broj 86/15, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine NN 78/15, 134/15, 120/16).

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja na temelju članka 19. stavka 5. Zakona o računovodstvu (NN 120/16). Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška i na principu vremenske neograničenosti poslovanja.

Funkcionalna i izvještajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u €, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva (funkcionalna valuta).

Strane valute

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po srednjem tečaju HNB na dan transakcije. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod / rashod tekućeg razdoblja.

Troškovi istraživanja i razvoja čine trošak u trenutku nastanka, osim kada se troškovi razvoja priznaju kao imovina gdje se očekuje da će proizvod koji se razvija generirati buduću ekonomsku korist i gdje je dokazana tehnička izvedivost proizvoda.

Kapitalizirani troškovi razvoja amortiziraju se linearnom metodom tijekom razdoblja očekivane buduće koristi, koje ne može biti dulje od pet godina.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Sredstva dugotrajne imovine u nabavnoj vrijednosti nižoj od EUR 665,00 (sitni inventar) otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

Građevinski objekti i postrojenja 5 do 60 godina

Oprema 4 do 25 godina

Ostala dugotrajna imovina 10 godina

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Investicije u tijeku se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti

Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvoze carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave. Neto utržiiva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Troškovi uključuju fiksne i varijabilne troškove koji se izravno odnose na određeni ugovor, te sve troškove koji se mogu pripisati ugovornim aktivnostima i rasporediti na pojedinačne ugovore na razumnoj osnovi, uključujući troškove posudbi za pojedine ugovore. Troškovi također uključuju troškove dodatnih radova, ako postoje.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog

nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

Obveze

Obveze prema dobavljačima nastale su za nabavljena dobra i usluge u redovnom poslovanju. Obveze koje dospijevaju u roku godinu dana ili kraće su kratkoročne obveze, dok obveze koje dospijevaju duže od godinu dana klasificiramo kao dugoročne.

Porez na dobit

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

Odgođeno porezno sredstvo priznaje se kad je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili odobravaju direktno u kapitalu ako se porez odnosi direktno na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital.

Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

Kapital

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

Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu robu i usluge tijekom redovnog poslovanja društva te se iskazuju u iznosima umanjenima za iznos poreza na dodanu vrijednost, trošarine, rabate i diskonte ili mogućih povrata.

Prihodi se priznaju poštujući načela, pravila, postupke, metode mjerenja, evidentiranja, priznavanja i objavljivanja prihoda prema HSFI 15, a čine ih poslovni i financijski prihodi.

Društvo priznaje prihode kada se inos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

b) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

c) Državne potpore

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2026. GODINU

PRIHODI

Ukupni prihodi društva u 2026. godini iznose 119.902,16 €. Prihode Društva čine poslovni i financijski prihodi.

Bilješka 2. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su u 2026. godini iznosili: 119.902,16 €

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihoda na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga te ostalih poslovnih prihoda.

Prihodi od prodaje poduzetnicima unutar grupe iznose 0,00 €, a prihodi od prodaje izvan grupe iznose 119.902,13 €.

Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga iznose 0,00 €.

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe iznose 0,00 €, a ostali poslovni prihodi izvan grupe iznose 0,03 €.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 129 do 133)	128	1.441.946,12	119.902,16
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	129	0,00	0,00
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	130	1.440.375,20	119.902,13
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	131	0,00	0,00
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	132	0,00	0,00
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	133	1.570,92	0,03

Bilješka 3. Financijski prihodi

Financijski prihodi su u 2026. godini iznosili: 0,00

Financijski prihodi sastoje se od prihoda s osnove tečajnih razlika, kamata, ulaganja u dionice, zajmova i ostalih financijskih prihoda. Ostvareni su izvan i/ili unutar grupe.

Prihodi s osnove tečajnih razlika iznose 0,00 od čega 0,00 čine prihodi ostvareni unutar grupe, dok 0,00 čine prihodi ostvareni izvan grupe poduzetnika.

Prihodi od kamata iznose 0,00 od čega 0,00 čine prihode od kamata unutar grupe, dok 0,00 predstavljaju prihodi od kamata izvan grupe poduzetnika.

Prihodi Društva od ulaganja u dionice iznose 0,00, od čega 0,00 predstavlja prihode unutar grupe, dok 0,00 predstavlja prihode izvan grupe poduzetnika.

Prihodi od zajmova iznose 0,00, od čega 0,00 predstavlja prihode unutar grupe, dok 0,00 predstavlja

prihode izvan grupe poduzetnika.

Ostali financijski prihodi u 2026. godini iznose 0,00. Udio u dobiti od društava s povezanim sudjelujućim interesom iznosi 0,00. Udio u dobiti od zajedničkih pothvata iznosi 0,00.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 158 do 167)	157	0,00	0,00
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	158	0,00	0,00
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	159	0,00	0,00
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	160	0,00	0,00
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161	0,00	0,00
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	162	0,00	0,00
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	163	0,00	0,00
7. Ostali prihodi s osnove kamata	164	0,00	0,00
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	165	0,00	0,00
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	166	0,00	0,00
10. Ostali financijski prihodi	167	0,00	0,00

RASHODI

Ukupni rashodi društva u 2026. godini iznose 433.850,17 €. Rashode Društva čine poslovni i financijski rashodi, udio u gubitku od društava povezanih sudjelujućim interesom i udio u gubitku od zajedničkih pothvata.

Bilješka 4. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi su u 2026. godini iznosili: 433.635,29 €

Poslovni rashodi sastoje se od materijalnih troškova, troškova promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

Materijalni troškovi iznose 421.149,65 €. i imaju sljedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136	1.322.203,82	421.149,65
a) Troškovi sirovina i materijala	137	0,00	6.837,02
b) Troškovi prodane robe	138	1.158.575,69	403.213,88
c) Ostali vanjski troškovi	139	163.628,13	11.098,75

Troškovi osoblja iznose 2.213,51 € i sastoje se od troškova neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća te doprinosa na plaće:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140	58.888,50	2.213,51
a) Neto plaće i nadnice	141	33.038,06	1.392,16
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142	15.162,25	507,84

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
c) Doprinosi na plaće	143	10.688,19	313,51

Troškovi amortizacije iznose 0,00 €. Ostali troškovi iznose 10.245,59 €. Troškovi rezerviranja iznose 0,00 €. Ostali poslovni rashodi iznose 26,54 €.

Bilješka 5. Financijski rashodi

Financijski rashodi su u 2026. godini iznosili: 214,88 €

Financijski rashodi sastoje se od rashoda s osnove kamata i sličnih rashoda te tečajnih razlika i drugih rashoda s poduzetnicima unutar grupe, rashoda s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda izvan grupe poduzetnika, nerealiziranih gubitaka (rashoda) od financijske imovine, vrijednosnih usklađenja financijske imovine (neto) i ostalih financijskih rashoda.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 169 do 175)	168	1.187,77	214,88
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169	0,00	0,00
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	170	0,00	0,00
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	171	1.187,77	214,88
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	172	0,00	0,00
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	173	0,00	0,00
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	174	0,00	0,00
7. Ostali financijski rashodi	175	0,00	0,00

Udio u gubitku od društava povezanih sudjelujućim interesom iznosi 0,00. Udio u gubitku od zajedničkih pothvata iznosi 0,00.

POSLOVNI REZULTAT

Bilješka 6. Poslovni rezultat prije oporezivanja

Poslovni rezultat prije oporezivanja izračunava se na temelju razlike između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda ostvarenih u 2026. godini.

Za poslovnu godinu 2026. utvrđuje se gubitak prije oporezivanja u iznosu 313.948,01 €.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 128+157+176 + 178)	180	1.441.946,12	119.902,16
X. UKUPNI RASHODI (AOP 134+168+178 + 179)	181	1.390.278,09	433.850,17
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 180-181)	182	51.668,03	-313.948,01
1. Dobit prije oporezivanja (180-181)	183	51.668,03	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (181-180)	184	0,00	313.948,01

Bilješka 7. Poslovni rezultat nakon oporezivanja

Obveza poreza na dobit izračunava se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit (177/04, 90/05, 57/06, 146/08, 80/10, 22/12, 148/13, 143/14, 50/16, 115/16, 106/18, 121/19, 32/20, 138/20, 114/22, 114/23) važećima za 2026. godinu. Porez na dobit izračunava se po stopi od

10% te iznosi 0,00.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
XII. POREZ NA DOBIT	185	6.123,86	0,00
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-185)	186	45.544,17	-313.948,01
1. Dobit razdoblja (182-185)	187	45.544,17	0,00
2. Gubitak razdoblja (185-182)	188	0,00	313.948,01

Poslovni rezultat Društva u 2026. godini iznosi 313.948,01 €.

BILANCA ZA 2026. GODINU

AKTIVA

Aktiva Društva na dan 31.01.2026. iznosi 732.743,73 i sastoji se od potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital u iznosu 0,00, dugotrajne imovine u iznosu 275.500,00, kratkotrajne imovine iznosu 456.043,73 i plaćenih troškova budućeg razdoblja 1.200,00.

Bilješka 8. Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina Društva na dan 31.01.2026. iznosi 275.500,00 pri čemu 0,00 čini vrijednost nematerijalne imovine, 275.500,00 čini vrijednost materijalne imovine, 0,00 čini vrijednost dugotrajne financijske imovine, 0,00 čini dugotrajna potraživanja te 0,00 čini odgođenu poreznu imovinu.

Nematerijalna imovina ima sljedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0,00	0,00
1. Izdaci za razvoj	004	0,00	0,00
2. Koncesije, patentni, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0,00	0,00
3. Goodwill	006	0,00	0,00
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0,00	0,00
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0,00	0,00
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0,00	0,00

Materijalna imovina ima sljedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	275.500,00	275.500,00
1. Zemljište	011	275.500,00	275.500,00
2. Građevinski objekti	012	0,00	0,00
3. Postrojenja i oprema	013	0,00	0,00
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0,00	0,00
5. Biološka imovina	015	0,00	0,00
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0,00	0,00
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0,00	0,00
8. Ostala materijalna imovina	018	0,00	0,00

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
9. Ulaganje u nekretnine	019	0,00	0,00

Dugotrajna financijska imovina ima sljedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0,00	0,00
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0,00	0,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0,00	0,00
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0,00	0,00
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0,00	0,00

Ukupna dugotrajna potraživanja iznose 0,00 i sastoje se od potraživanja poduzetnika unutar grupe 0,00, potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom 0,00, potraživanja od kupaca 0,00 i ostalih dugotrajnih potraživanja 0,00:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	157.527,30	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	034	157.527,30	0,00
4. Ostala potraživanja	035	0,00	0,00

Odgođena porezna imovina iznosi 0,00.

Bilješka 9. Kratkotrajna imovina

Ukupna kratkotrajna imovina Društva na dan 31.01.2026. iznosi 456.043,73 pri čemu 158.928,56 čini vrijednost zaliha, 293.015,23 čine kratkoročna potraživanja, 0,00 čini kratkotrajna financijska imovina i 4.099,94 čini novac u banci i blagajni.

Ukupnu vrijednost zaliha u iznosu 158.928,56 čine:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. ZALIHE (039 do 045)	038	222.074,37	158.928,56
1. Sirovine i materijal	039	0,00	0,00
2. Proizvodnja u tijeku	040	0,00	144.928,56
3. Gotovi proizvodi	041	14.000,00	14.000,00

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
4. Trgovačka roba	042	208.074,37	0,00
5. Predujmovi za zalihe	043	0,00	0,00
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0,00	0,00
7. Biološka imovina	045	0,00	0,00

Na dan 31.01.2026. nije bilo zalihe materijala niti robe na skladištu tvrtke.

Ukupna kratkotrajna potraživanja Društva na dan 31.01.2026. iznose 293.015,23.

Čine ih potraživanja od poduzetnika unutar grupe 0,00, potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom 0,00, potraživanja od kupaca 192.314,22, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika 0,00, potraživanja od države i drugih institucija 99.462,76 te ostala potraživanja u iznosu 1.238,25:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	36.270,03	293.015,23
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	049	0,00	192.314,22
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0,00	0,00
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	13.656,20	99.462,76
6. Ostala potraživanja	052	22.613,83	1.238,25

Kratkotrajna financijska imovina iznosi 0,00 i ima sljedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0,00	0,00
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0,00	0,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0,00	0,00
9. Ostala financijska imovina	062	0,00	0,00

Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva Društva u 2026. godini predstavljaju novac u blagajni, novac na domaćim i deviznim računima te na dan 31.01.2026. iznose 4.099,94.

Bilješka 10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 1.200,00.

PASIVA

Pasiva Društva na dan 31.01.2026. godine iznosi 732.743,73 i sastoji se od kapitala i rezervi u iznosu -84.188,39, rezerviranja u iznosu 0,00, dugoročnih obveza u iznosu 189.135,60, kratkoročnih obveza u iznosu 627.796,52, odgođenog plaćanja troškova i prihod budućeg razdoblja u iznosu 0,00.

Bilješka 11. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve iznose -84.188,39 i imaju sljedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067	229.759,62	-84.188,39
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	2.654,46	2.654,46
II. KAPITALNE REZERVE	069	0,00	0,00
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	127.000,00	0,00
1. Zakonske rezerve	071	0,00	0,00
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0,00	0,00
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0,00	0,00
4. Statutarne rezerve	074	0,00	0,00
5. Ostale rezerve	075	127.000,00	0,00
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0,00	127.000,00
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0,00	0,00
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0,00	0,00
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0,00	0,00
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0,00	0,00
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0,00	0,00
6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	083	0,00	0,00
1. Zadržana dobit	085	54.560,99	100.105,16
2. Preneseni gubitak	086	0,00	0,00
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087	45.544,17	- 313.948,01
1. Dobit poslovne godine	088	45.544,17	0,00
2. Gubitak poslovne godine	089	0,00	313.948,01
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090	0,00	0,00

Temeljni kapital Društva iznosi 2.654,46 i uplaćen je u cjelosti. Iznos kapitalnih rezervi Društva na dan 31.01.2026. je 0,00. Rezerve iz dobiti iznose 0,00. Rezerve FER vrijednosti iznose 0,00.

Zadržana dobit iznosi 100.105,16. Preneseni gubitak iznosi 0,00.

Gubitak poslovne godine iznosi 313.948,01.

Bilješka 12. Rezerviranja

Rezerviranja iznose 0,00 i imaju sljedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	091	0,00	0,00

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092	0,00	0,00
2. Rezerviranja za porezne obveze	093	0,00	0,00
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	094	0,00	0,00
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	095	0,00	0,00
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	096	0,00	0,00
6. Druga rezerviranja	097	0,00	0,00

Bilješka 13. Obveze

Ukupne obveze društva iznose 816.932,12. Sastoje se od dugoročnih obveza u iznosu 189.135,60 i kratkoročnih obveza u iznosu 627.796,52.

Bilješka 14. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze Društva iznose 189.135,60 i imaju sljedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 099 do 109)	098	224.825,86	189.135,60
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	099	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	100	0,00	0,00
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	101	0,00	0,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	102	0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	103	0,00	0,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	104	204.286,09	189.118,23
7. Obveze za predujmove	105	0,00	0,00
8. Obveze prema dobavljačima	106	20.539,77	0,00
9. Obveze po vrijednosnim papirima	107	0,00	0,00
10. Ostale dugoročne obveze	108	0,00	17,37
11. Odgođena porezna obveza	109	0,00	0,00

Bilješka 15. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze Društva iznose 627.796,52 i imaju sljedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110	238.747,65	627.796,52
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	112	0,00	0,00
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	113	0,00	0,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	114	0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	115	0,00	0,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	116	0,00	9.506,00
7. Obveze za predujmove	117	0,00	0,00

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
8. Obveze prema dobavljačima	118	229.615,11	601.939,33
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119	0,00	0,00
10. Obveze prema zaposlenicima	120	1.496,00	1.392,16
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121	7.636,54	14.959,03
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122	0,00	0,00
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123	0,00	0,00
14. Ostale kratkoročne obveze	124	0,00	0,00

Društvo na dan 31.01.2026. duguje bankama i drugim financijskim institucijama 9.506,00. Kratkoročne obveze prema dobavljačima iznose 601.939,33. Obveze prema zaposlenicima iznose 1.392,16. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 14.959,03, a čine ih obveze prema zaposlenicima za prijevoz na posao i s posla, obveze za doprinos za šume, članarinu turističkoj zajednici, porez na dobit i ostale obveze.

Bilješka 16. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 0,00.

U Mikleuš, dana 05.05.2026.