

IZVJEŠTAJ o potraživanju društva Riba Lemo d.o.o.
Kralja Petra Svačića 21
21215 Kaštel Lukšić
Oib: 10158559384

Razdoblje: 2026. godina | Datum izvještaja: 05. listopada 2026.

Predmet izvještaja: Izvještaj o stanju gotovine i vlasničkim pozajmnica.

Prema zakonskim propisima, blagajnički maksimum za društvo iznosi maksimalno **2.000,00 EUR**. Na dan 01.01.2026. godine, saldo konta 1022 (Blagajna prodavaonice) iznosio je **82.908,61 EUR**, dok je saldo konta 1331 (Potraživanja za pologe iz prethodnih godina) iznosio **103.158,61 EUR**. Budući da se radi o značajnim finansijskim sredstvima koja nisu pravovremeno položena na žiro račun društva, tijekom 2026. godine računovodstveno je provedeno njihovo zatvaranje i prijenos na konto 1150 (Dane pozajmice vlasniku).

1. Nalog za knjiženje (Temeljnica)

Konto	Naziv konta	Duguje (EUR)	Potražuje (EUR)	Opis stavke
1150	Dane pozajmice vlasniku	186.067,22		Zatvaranje blagajne i pologa
1022	Blagajna prodavaonice		82.908,61	Zatvaranje salda blagajne
1331	Potraživanje za pologe prethodnih godina		103.158,61	Zatvaranje potraživanja za pologe

2. Analitički prikaz promjene salda (Konto 1150)

Opis stavke / transakcije	Iznos (EUR)	Vrsta salda
Početni saldo na dan 01.01.2026.	152.121,58	
Povećanje – prijenos salda s konta 1022 (Blagajna)	82.908,61	
Povećanje – prijenos salda s konta 1331 (Polozi)	103.158,61	
Novo usklađeno stanje konta 1150	338.188,80	saldo
Umanjenje konta 1150	-15.993,32	
Saldo po bilanci na dan 15.03.2026	322.195,48	saldo

3. Važne napomene i računovodstvena očitovanja

- Izvor podataka i kronologija:** Točan slijed i datumi nastanka preknjiženja nije moguće utvrditi kronološki, jer nisu

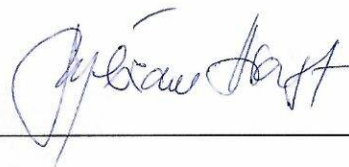
dostavljene analitičke konto kartice. Iznosi su u potpunosti preuzeti iz bruto bilance usporedbe za 2025. i 2026. godinu, koje su dostavljene u Poreznu upravu.

• **Nedostatak dokumentacije:** Napominje se da među popratnom dokumentacijom **ne postoje odgovarajuće odluke vlasnika o preknjiženju, kao ni potpisani ugovori o pozajmicama vlasniku.** S računovodstvene strane, knjiženje je provedeno isključivo radi bilanciranja stvarnog stanja i svođenja konta blagajne unutar propisanih zakonskih okvira.

• **Porezni rizik:** Budući da potraživanje od vlasnika na kontu 1150 nakon usklađenja iznosi značajnih **338.188,80 EUR**, društvo je izloženo poreznom riziku. Preporučuje se hitno pravno reguliranje navedenog salda (izrada ugovora o zajmu s propisanom kamatnom stopom za povezane osobe ili donošenje odluka o raspodjeli dobiti/zadržanog kapitala) kako bi se spriječilo tretiranje ovog iznosa kao skrivene isplate dobiti ili dohotka u naravi od strane Porezne uprave.

Snježana Hrast

Sastavio / Računovodstvo



Maurus Trade d.o.o

Ive Andrića 40

52440 Poreč

Oib: 28151596320