

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ NA DAN 31.12.2021.GODINE

NAZIV TVRTKE	KORDUN TRANSPORTI J.D.O.O.	
ADRESA	KRNJAK 87	
GRAD	KRNJAK	
DRŽAVA OSNIVANJA	HRVATSKA	
OIB	23410984115	
PRAVNI OBLIK PODUZETNIKA	jednostavno društvo sa ograničenom odgovornošću	
MBS	081074336	
MATIČNI BROJ	04664558	
STATUS TVRTKE	u redovnom radu	
Djelatnost Društva, u skladu s nacionalnom klasifikacijom djelatnosti, registrirana pri Trgovačkom sudu je		
ŠIFRA DJELATNOST	4941	Cestovni prijevoz robe
ZASTUPNIK	DUŠAN MAČEŠIĆ	
BROJ DJELATNIKA	5	

1. INFORMACIJE O OSNOVI ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Nar. nov., br. 86/15. i 105/20. bez odstupanja i uz izričitu primjenu tih standarda te realno prikazuju financijski položaj i uspješnost ovog poduzetnika.

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ti su financijski izvještaji sastavljeni prema načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno, učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju se u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama („kn“) koja je funkcionalna valuta Društva.

Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2020. godine	1 EUR = 7,536898 kn
31. prosinca 2021. godine	1 EUR = 7,517174 kn

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja* zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Strane valute

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranoj valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

USVAJANJE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1.1. 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.

1.2. 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.

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.

1.4. Obračun amortizacije - dugotrajna materijalna imovina

Društvo u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu klasificira svu imovinu koju koristi u obavljanju djelatnosti čiji je korisni vijek dulji od jedne godine i vrijednost je veća od 3.500,00 kn. Početno mjerenje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine je metoda troška. Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu te ostale zavisne troškove ako su ostvareni uvjeti za priznavanje.

Nakon početnog priznavanja:

- 1) Metoda troška – dugotrajna materijalna imovina iskazuje se po nabavnoj vrijednosti smanjenoj za akumuliranu amortizaciju i/ili akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti.
- 2) Metoda revalorizacije – nakon početnog priznavanja društvo iskazuje dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu koju čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije, smanjena za kasniji ispravak vrijednosti i kasnije akumulirane gubitke od smanjenja. Revalorizacija se provodi svakih pet godina ili češće ako postoji indikacija da se knjigovodstvena vrijednost znatno razlikuje od fer vrijednosti.

Društvo koristi metodu troška pošto nema dugotrajnu imovinu po revaloriziranoj vrijednosti.

Ako je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u određenim intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu s određenim vijekom trajanja i amortizacijom. Jednako tako, u slučaju većih zahvata održavanja, njihovi se troškovi pripisuju knjigovodstvenoj vrijednosti postrojenja i opreme ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja (npr. produljuje se vijek uporabe, povećava se kapacitet i sl.). Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u rezultatu razdoblja kako nastaju.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku, otpisuje tijekom procijenjenoga korisnog vijeka uporabe imovine primjenom pravocrtne metode.

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njegova potpunog otpisa. Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi. Dobitci ili gubitci nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva priznaju se na neto-osnovi u korist odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine te ako se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena.

Vrijednost imovine na dan 01.01.21.	751.684,64 kn
Vrijednost nove imovine tijekom 2021.	6.055,00 kn
Amortizacija za 2021.godinu	104.478,03 kn
Prodaja imovine tijekom 2021.	653.261,61 kn
Preostala knjigovodstvena vrijednost 31.12.21.	- kn

1.4. Financijska imovina

Pri početnom priznavanju financijska imovina se razvrstava u jednu od 4 kategorije, i to:

- financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,
- ulaganja koja se drže do dospeljeća,
- zajmovi i potraživanja ili
- financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Financijska imovina početno se mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećanoj za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobitka i gubitka. Pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju se transakcijski troškovi već oni terete rashode razdoblja. Transakcijski troškovi su troškovi koji se izravno pripisuju kupnji udjela ili financijskog instrumenta (npr. obveznice).

Naknadno mjerenje – na svaki sljedeći datum bilance zajmovi i potraživanja te ulaganja koja se drže do dospeljeća mjere se po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi, mjere se po trošku stjecanja.

Ostala financijsku imovinu na svaki sljedeći datum bilance mjeri se po fer vrijednosti bez smanjenja za svotu transakcijskih troškova.

Promjena fer vrijednosti priznaje se: a) za imovinu raspoloživu za prodaju, izravno u kapital (rezervu fer vrijednosti), b) za ostalu financijsku imovinu, kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka.

1.5. Ulaganja u podružnice

S obzirom da Društvo još nema podružnice nema knjiženja po ovoj stavci.

1.6. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe priznaju se kao rashod. Troškovi posudbe uključuju kamate na dopuštena prekoračenja po bankovnom računu, kratkoročne i dugoročne posudbe te tečajne razlike nastale posudbama u stranoj valuti, u svoti u kojoj se smatraju usklađivanjem troškova kamata. Ako se troškovi posudbe mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine, uključuju se u trošak nabave. Kapitalizacija troškova posudbe provodi se kada je vjerojatno da će društvu pritjecati buduće ekonomske koristi i kada se ti troškovi mogu pouzdano izmjeriti.

1.7. Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma ili u roku korisnog vijeka trajanja, ovisno koje je razdoblje kraće.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u operativne najmove.

Prihodi od najamnina iz poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

1.8. Zalihe

Zalihe materijala, trgovačke robe, proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda mjere se prema trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- troškovi nabave zaliha trgovačke robe obuhvaćaju nabavnu cijenu, prijevozne troškove, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi roba, a trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave zaliha trgovačke robe u prodavaonicama prate se po maloprodajnim cijenama uz ispravak vrijednosti (marža i porez na dodanu vrijednost)
- zalihe trgovačke robe u skladištima vode se po nabavnim cijenama
- troškovi prodanih zaliha obračunavaju se primjenom metode prosječne ponderirane cijene za svaki artikl pojedinačno
- pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom
- utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i autoguma te rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

Nakon prodaje Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojemu je priznat odnosni prihod. Svote bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Svote bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica prethodnog povećanja neto utržive vrijednosti treba priznati kao prihod, uz istodobno povećanje zaliha, do visine prethodno priznatog rashoda u razdoblju u kojemu je došlo do poništenja.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazuje se u bilanci prema knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti koja je manja.

1.9. Potraživanja i obveze

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 objektivni 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.

Obveze

Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po svoti kojom će se podmiriti. Kod početnog priznanja financijske obveze mjere se po sadašnjoj vrijednosti plaćanja kojima se će se podmiriti obveza.

1.10. 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.

1.11. Porezi

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.

1.12. Kapital

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

1.13. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

1.14. Priznavanje prihoda

Prihod je bruto-priljev ekonomskih koristi tijekom razdoblja koji proizlazi iz redovitih aktivnosti Društva i kojemu je posljedica povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koja se odnose na unose sudionika u kapitalu.

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu robu ili usluge tijekom redovitog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u svotama koje su smanjene za porez na dodanu vrijednost, i rabate na fakturi. Društvo priznaje prihode kada se svota prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

(b) 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.

(c) Prihodi od kamata

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

1.15. DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju su oni povoljni ili nepovoljni događaji koji nastaju između datuma izvještaja o financijskom položaju i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje svote koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji zahtijevaju usklađivanje u skladu s HSFI-jem, primjerice: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza, primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost neke imovine na datum bilance bila smanjena ili da je svota prethodno priznatoga gubitka od smanjenja toga sredstva potrebno uskladiti, te otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni. Usklađenja se provode na datum bilance tekuće godine, odnosno, takvi se događaji uključuju u bilancu i račun dobitka i gubitka.

1.16. NEPREDVIĐENE OBVEZE, JAMSTVA I OBVEZE KOJE NISU PRIZNATE U BILANCI

Sudski sporovi - Protiv Društva se ne vode sudski sporovi.

Izdane garancije i jamstva

Na dan 31. prosinca 2021. godine Društvo u izvanbilančnoj evidenciji nema iskazane vrijednosti.

1.17. ODOBRENI ZAJMOVI ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVLJAČKIH I NADZORNIH TIJELA

Tijekom 2021.godine tvrtka je imala odobreni zajam članovima uprave kakao slijedi:

Član Uprave	-
Svota zajma	-
Datum odobrenja	-
Kamatna stopa	-
Rok otplate	-
Način otplate	-
Otplaćeno u toku godine	-

1.18. PRIHODI I RASHODI IZUZETNE VELIČINE ILI IZUZETNE POJAVE

Društvo je tijekom godine primilo ukupno 193.184,09 kn državnih potpora na temelju mjere HZZ-a za očuvanje radnih mjesta. Potpora se odnosi na nadoknadu dijela neto-plaće zaposlenika te otpis obveza za mirovinsko i zdravstveno osiguranje.

1.19. OBVEZE KOJE DOSPIJEVAJU ZA VIŠE OD 5 GODINA I SREDSTVA OSIGURANJA

Tvrtka nema obveze koje dospijevaju za više od 5 godina.

Obveze koje dospijevaju za više od 5 godina:

Opis	Stanje 2020.godina	Stanje 2021.godina	Indeks promjene
Dugoročni kredit od banke	-	-	-
1 godina i manje	-	-	-
od 1 do 5 godina	406.551,88 kn	-	-
više od 5 godina	-	-	-
Ukupno	-	-	-

Kao sredstvo osiguranja tvrtka je dostavila zadužnicu na iznos od :

- kn

Bilješka 1. Prihodi od prodaje

Poslovni prihodi su u 2021.godini iznosili :

1.904.159 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	127		1.859.081	1.904.159	102
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		1.531.996	1.185.968	77
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		327.085	718.191	220

Prihodi od prodaje odnose se na prihode od prodaje roba i usluga na domaćem i stranom tržištu.

Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode od prodaje dugotrajne imovine i na prihode od potpora HZZ-Covid mjere.

Bilješka 2. Financijski prihodi

Financijski prihodi su u 2021.godini iznosili :

0 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	156		47	0	0
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		5	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		42	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	0	0

U 20221.g. nije bilo financijskih prihoda.

Bilješka 3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi su u 2021.godini iznosili :

877.833 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
----------------	---------------	------------------	------------------	---------------	---------------

1	2	3	4	5	6
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	135		1.008.856	877.833	87
a) Troškovi sirovina i materijala	136		478.273	454.957	95
b) Troškovi prodane robe	137		372.491	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	138		158.092	422.876	267

U 2021.godini nabavna vrijednosti prodane robe iznosi

0 kn

Troškovi materijala se sastoje od potrošnog materijala, uredskog materijala, materijala za čišćenje, htz opreme, otpisa sitnog inventara, goriva, rez.dijelova za popravke i otpisa auto guma.

Ostali vanjski troškovi sastoje se od usluga telefona, prijevoza, usluge tek.održavanja, reklame, najмова, usluge reg.vozila, usluge knjigovodstva i javnog bilježnika, plombi, carine, usluge pranja i tahografa.

Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iznosili su u 2021.godini:

325.163 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	3	4	5	6
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	139		438.397	325.163	74
a) Neto plaće i nadnice	140		289.969	216.133	75
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		88.482	54.590	62
c) Doprinosi na plaće	142		59.946	54.440	91

Tijekom 2021.godine bilo je prosječno zaposlenih djelatnika :

5

Bilješka 5. Trošak amortizacije

Trošak amortizacije u 2021.godini iznosi:

104.478 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
4. Amortizacija	143		141.776	104.478

Amortizacija je obračunata po redovnoj stopi.

Bilješka 6. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2021.godini iznose:

82.096 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	3	4	5	6
5. Ostali troškovi	144		168.312	82.096	49

Ostali troškovi se sastoje od provizije banaka, troškova osiguranja, cement dozvola, stručnog osposobljavanja radnika i dozvola, te članarina.

Bilješka 7. Vrijednosna usklađenja

Vrijednosna usklađenja tijekom 2021.godine iznose:

0 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	3	4	5	6
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	145		0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		0	0	0

U 2021.g. nije bilo vrijednosnih usklađenja.

Bilješka 8. Rezerviranja

Rezerviranja tijekom 2021.godine iznose:

0 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	3	4	5	6
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	148		0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0	0
f) Druga rezerviranja	154		0	0	0

U 2021.g. nije bilo izvršeno rezerviranje za troškove budućeg razdoblja.

Bilješka 9. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2021.godini iznose:

653.262 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	3	4	5	6
8. Ostali poslovni rashodi	155		0	653.262	0

Ostali poslovni rashodi se odnose na neamortiziranu vrijednost prodane dugotrajne imovine.

Bilješka 10. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2021.godini iznose:

38.643 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	3	4	5	6

IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	167		57.008	38.643	68
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		2.409	35.070	1456
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		3.508	3.573	102
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		51.091	0	0

Financijski rashodi sastoje se od redovnih i zateznih kamata, te negativnih tečajnih razlika.

Bilješka 11.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	3	4	5	6
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	176		0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0	0	0

Bilješka 12. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit slijedeće strukture:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	3	4	5	6
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	179		1.859.128	1.904.159	102
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	180		1.814.349	2.081.475	115
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	181		44.779	-177.316	-396
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	182		44.779	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	183		0	177.316	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	185		44.779	-177.316	-396
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	186		44.779	0	0

2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	187		0	177.316	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT II I GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE	188		0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189		0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190		0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191		0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	192		0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	193		0	0	0

Bilješka 13. Dugotrajna imovina

Dugotrajna financijska imovina ima sljedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		751.685	0	0
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		751.685	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0	0

Dugotrajna imovina je u skladu s popisom dugotrajne imovine.

Bilješka 14. Kratkotrajna materijalna imovina

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
AKTIVA					
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		544.272	933.588	172
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		142	1.642	1156
1. Sirovine i materijal	039		142	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0	0
4. Trgovačka roba	042		0	1.642	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0	0

6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0	0
7. Biološka imovina	045		0	0	0

Na dan 31.12.2021. bilo je zalihe robe na skladištu tvrtke. Stanje u bilanci odgovara stanju robe po inventuri na dan 31.12.2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
AKTIVA					
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		542.795	931.946	172
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		488.996	823.694	168
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	36.790	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		6.070	22.616	373
6. Ostala potraživanja	052		47.729	48.846	102

U 2021.g. potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca koja dospijevaju u 2022.g., akontacije za troškove sl. puta, potraživanja od države za pretporez i predujmove doprinosa, dok se ostala potraživanja odnose na dane predujmove dobavljačima.

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

Bilješka 15. Novac na računu i blagajni

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
AKTIVA					
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		1.335	0	0

Novci na računu i u blagajni odgovaraju stanju na izvodima i blagajničkom izvještaju.

Bilješka 16. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
AKTIVA					
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		0	0	0

U 2021.g. nije bilo plaćenih troškova budućeg razdoblja.

Bilješka 17. UKUPNA AKTIVA

Ukupna aktiva za 2021.godinu iznosi:

933.588 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
AKTIVA					
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		1.295.957	933.588	72

Bilješka 18. Izvanbilančni zapisi

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
AKTIVA					
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0	0

Tvrtka nema izvanbilančnih zapisa u aktivi za 2021.godinu.

Bilješka 19. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve imaju slijedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		40.466	-136.851	-338
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		10	10	100
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	10.114	0
1. Zakonske rezerve	071		0	10.114	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		0	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		0	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082		0	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-4.323	30.342	-702
1. Zadržana dobit	084		0	30.342	0
2. Preneseni gubitak	085		4.323	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		44.779	-177.316	-396
1. Dobit poslovne godine	087		44.779	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088		0	177.316	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		0	0	0

Iskazana vrijednost upisanog kapitala odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

Zakonske rezerve se odnose na rezervaciju dobiti 25% radi kasnijeg prelaska sa j.d.o.o. na d.o.o.

Bilješka 20. Dugoročne obveze

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
PASIVA					
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		0	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		0	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		0	0	0
4. Rezerviranja za troškove-obnavljanja prirodnih bogatstava	094		0	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		0	0	0

6. Druga rezerviranja	096		0	0	0
-----------------------	-----	--	---	---	---

Tvrtka nije imala dugoročna rezerviranja tijekom 2021.godine

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
PASIVA					
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097		406.551	0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		0	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		0	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih	101		0	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		406.551	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		0	0	0
7. Obveze za predujmove	104		0	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105		0	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		0	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107		0	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108		0	0	0

U 2021.g. tvrtka nema dugoročnih obveza prema vjerovnicima.

Bilješka 21. Kratkoročne obveze

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
PASIVA					
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109		848.940	1.070.439	126
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		0	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		0	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		0	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		0	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		84.449	40.420	48
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim	115		10.602	4.703	44
7. Obveze za predujmove	116		0	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117		720.114	992.588	138
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		0	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119		14.816	6.453	44
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		18.959	26.275	139
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		0	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene	122		0	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123		0	0	0

Obveze prema dobavljačima se odnose na ino i domaće dobavljače za robu i usluge.

Obveze prema zaposlenicima odnose se na plaću 12.mjeseca koja se isplatila u 01.mjesecu slijedeće godine, te ostale obveze koje dospijevaju u slijedećem razdoblju.

Obveze za zajmove odnose se na pozajmice vlasnika.

Bilješka 22. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
PASIVA					
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		0	0	0

U 2021.g. nema odgođenog plaćanja troškova niti prihoda budućeg razdoblja.

Bilješka 23. UKUPNA PASIVA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
PASIVA					
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		1.295.957	933.588	72

Ukupna pasiva za 2021.godinu se slaže sa aktivom.

Bilješka 24. Izvanbilančni zapisi pasive

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
1	2	3	4	5	6
PASIVA					
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		0	0	0

Tvrtka nema izvanbilančne zapise u pasivi za 2021.godinu.

U Krnjaku, dana 25.05.2022.


voditelj računovodstva


osoba ovlaštena za potpis