

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 84018493223; ALISA j.d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		2.072.714	818.339
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		2.072.714	818.339
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		0	0
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		1.887.451	1.393.485
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		1.321.640	1.008.708
a) Troškovi sirovina i materijala	134		847.033	520.233
b) Troškovi prodane robe	135		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136		474.607	488.475
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		506.116	366.160
a) Neto plaće i nadnice	138		330.911	242.126
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		99.388	72.174
c) Doprinosi na plaće	140		75.817	51.860
4. Amortizacija	141		1.750	3.500
5. Ostali troškovi	142		48.568	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153		9.377	15.117
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		5	3
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		5	3
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		3	121
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		0	0
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		3	121
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7. Ostali financijski rashodi	172		0	0

ALISA j.d.o.o.
JELENJE 82
51218 DRAŽICE
OIB: 84018493223

BILJEŠKE

ZA 2019. GODINU

OSNOVNI PODACI O TRGOVAČKOM DRUŠTVU

Sjedište trgovačkog društva ALISA j.d.o.o. (u daljnjem tekstu: "Društvo") nalazi se na adresi JELENJE 82, 51218 DRAŽICE, u općini Baška, županija PRIMORSKO-GORANSKA.

Ovlaštena osoba za zastupanje je RELJAC MLADEN.

Matični broj (MB), dodijeljen od DZS-a, je 04878949, a matični broj subjekta (MBS), dodijeljen od nadležnog trgovačkog suda, je 040387545.

Društvo je Privatno od osnivanja, a pripada kategoriji Mikro poduzetnik.

Kapital Društva je 100 % domaći te 0 % strani.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, osnovna djelatnost, odnosno predmet poslovanja Društva je/su: Djelatnosti pripreme i usluživanja pića

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

Prosječni broj zaposlenih krajem razdoblja u prethodnoj godini bio je 3, a na kraju tekuće 2019. godine je 3 zaposlenih.

U 2018. godini Društvo je poslovalo 10 mjeseci, a u 2019. godini 12 mjeseci.

OSNOVNE PRIPREME

Regularni okvir sastavljanja GFI-a

- Zakon o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 116/18)
- Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 96/15) HSFI (NN 86/15)

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (u nastavku HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (u nastavku Odbor) u Narodnim novinama broj 86/15. HSFI nastali su sukladno Zakonu o računovodstvu (NN 120/16, NN 116/18) koje je donio Odbor na temelju članka 19., st 1. Zakona o računovodstvu (NN 120/16, NN 116/18).

Računovodstvene politike Društva su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 120/16, NN 116/18)) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15).

Financijski izvještaji sastavljeni su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja na temelju članka 19. stavka 5. Zakona o računovodstvu (NN 120/16, NN 116/18).

Društvo je u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16) prilikom izrade financijskih izvještaja za 2019. godinu provelo reklasifikaciju usporednih podataka za 2018. godinu. Navedena reklasifikacija nije imala utjecaj na iskazan rezultat niti na pozicije aktive te kapitala i rezervi u usporednim financijskim izvještajima za 2018. godinu.

Društvo je tijekom godine usvojilo nove HSFI-eve koje je objavio Odbor u Narodnim novinama koji nisu imali utjecaja na usporedne podatke niti na računovodstvene politike prilikom definiranja financijskih izvještaja za 2019. godinu.

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška i sastavljeni po načelu nastanka poslovnog događaja te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u kunama, tj. valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

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

31. prosinac 2018. godine: 1 EUR = 7,417575 HRK; 1 USD = 6,469192 HRK

31. prosinac 2019. godine: 1 EUR = 7,442580 HRK; 1 USD = 6,649911 HRK

Transakcije u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja provode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranoj valuti preračunavaju po srednjem tečaju HNB-a na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka (RDG).

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Priznavanje prihoda

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza. Priznaju se u skladu s HSFI 15.

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za PDV, trošarine, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji Društva koje su opisane u nastavku.

Prihodi od prodaje robe

Prihodi Društva se priznaju kada Društvo obavi isporuke kupcu, kada kupac ima slobodu određivanja prodajne cijene i kada ne postoji nijedna nepodmirena obveza koja bi mogla utjecati na prihvaćanje proizvoda od strane kupca. Isporuka je izvršena kad se proizvodi otpreme na određenu lokaciju, rizici gubitka prenesu na kupca i kad je utvrđeno jedno od navedenog: kupac prihvaća proizvode u skladu s ugovorom ili Društvo ima objektivne dokaze o tome da su svi kriteriji prihvaćanja zadovoljeni.

Prihodi od prodaje iskazuju se na temelju cijene iz ugovora o prodaji, umanjeni za procijenjene količinske popuste i povrate. Prodaja ne sadržava elemente financiranja, jer je rok naplate potraživanja u rasponu od 15 do 60 dana, što je u skladu s tržišnom praksom.

Prihodi od usluga

Prihodi od izvršenih usluga određuju se temeljem sklopljenog ugovora s fiksnom cijenom uz ugovorene rokove do najduže godine dana te se priznaju u razdoblju u kojem su usluge obavljene prema pravocrtnoj metodi tijekom razdoblja trajanja ugovora.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Prihodi od kamata od zajmova čija je naplata upitna, priznaju se koristeći metodu originalne efektivne kamatne stope.

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza. Sučeljavaju se s pripadajućim приходima. Priznaju se u skladu s HSFI 16.

Porez na dobit

Društvo obračunava obvezu poreza na dobit u skladu s hrvatskim zakonom.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (osim zemljišta). Trošak nabave se sastoji od nabavne cijene i svih troškova povezanih s dovođenjem sredstva u stanje spremno za uporabu.

Sredstva **dugotrajne imovine** nabavne vrijednosti niže od 3.500,00 kn otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu (sitni inventar).

Obračun amortizacije počinje prilikom stavljanja u uporabu. Imovina u izgradnji i zemljišta se ne amortiziraju. Amortizacija se prikazuje u računu dobiti i gubitka korištenjem linearne metode otpisa tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina obuhvaća opremu koju društvo koristi za potrebe djelatnosti. Procijenjeni korisni vijek upotrebe imovine je duži od godine dana.

Dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave koji je umanjen za diskonte i rabate, a uvećan za zavisne troškove koji nastaju prilikom stavljanja sredstva u upotrebu.

Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se linearnom metodom uz korištenje porezno dopustivih stopa, prema članku 12. Zakona o porezu na dobit (NN 177/04.,90/05.,57/06.,146/08.,80/10,22/12, 148/13, 143/14, 50/16, 115/16. Prilikom obračunavanja amortizacije ne koriste se podvostručene stope amortizacije, što je moguće prema poreznim propisima koristiti.

Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave. Sitni inventar se otpisuje u 100%-tnom iznosu prilikom stavljanja u uporabu.

Vrijednosno usklađenje zaliha robe radi se pojedinačno za svaki proizvod ako je roba oštećena, ako je djelomično ili u potpunosti zastarjela ili je pala njena prodajna cijena.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovnih aktivnosti. Potraživanja se iskazuju u ukupnom iznosu po nominalnoj vrijednosti.

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se ako su nenaplativa. Procjena rizika nenaplativosti provodi se u slučaju kašnjenja naplate, a najkasnije na dan bilance.

Novac

Novac i novčane ekvivalenti su gotovina, depoziti kod banaka po viđenju i ostali instrumenti s rokovima plaćanja do tri mjeseca ili kraće.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su nastale za nabavljena dobra ili usluge u redovnom poslovanju. Ako dospijevaju u roku do jedne godine ili kraću su kratkoročne, a duže od godine klasificiramo kao dugoročne.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti i razvrstavaju se na kratkoročne i dugoročne.

Rezultat poslovanja prije oporezivanja

Poslovni rezultat prije oporezivanja dobiven je oduzimanjem ukupnih rashoda od ukupnih prihoda. Tako je trgovačko društvo ALISA j.d.o.o. u 2019. godini ostvarilo rezultat u iznosu -575.264,00 kn, tj. Pozitivna razlika prihoda i rashoda razdoblja predstavlja ostvarenu dobit prije oporezivanja u iznosu od 0,00 kn, odnosno negativnu razliku (gubitak) u iznosu 575.264,00 kn.

Prethodne godine poslovni rezultat iznosio je 185.265,00 kn. Usporedivši izvještajnu godinu s prethodnom financijskom godinom, razlika u rezultatu iznosi -760.529,00 kn, gledano u postocima to je -410,51 %.

Rezultat poslovanja nakon oporezivanja

Obveza poreza na dobit utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit (NN 106/18) koja se primjenjuje na 2019. poslovnu godinu i utječe na rezultat poslovanja financijske godine. Društvo je na osnovicu od 0,00 obračunalo porez na dobit po pripadajućoj stopi prema odredbama Zakona o porezu na dobit.

Porez na dobit iznosi 0,00 kn.

Poslovni rezultat Društva 2019. godine iznosi -575.264,00 kn.

BILANCA

AKTIVA

Ukupna imovina trgovačkog društva ALISA j.d.o.o. na kraju 2018. godine iznosila je 238.465,00 kn, a na kraju tekuće godine 206.322,00 kn, što je promjena +0,87 puta, odnosno za -32.143,00 kn.

Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina u 2019. godini bilježi promjenu od -28,57 % u odnosu na 2018. godinu, odnosno promijenila se za -3.500,00 kn.

Od ukupne nematerijalne i materijalne imovine 0,00 % odnosi se na nematerijalnu imovinu, a 100,00 % odnosi se na materijalnu imovinu.

Materijalna imovina

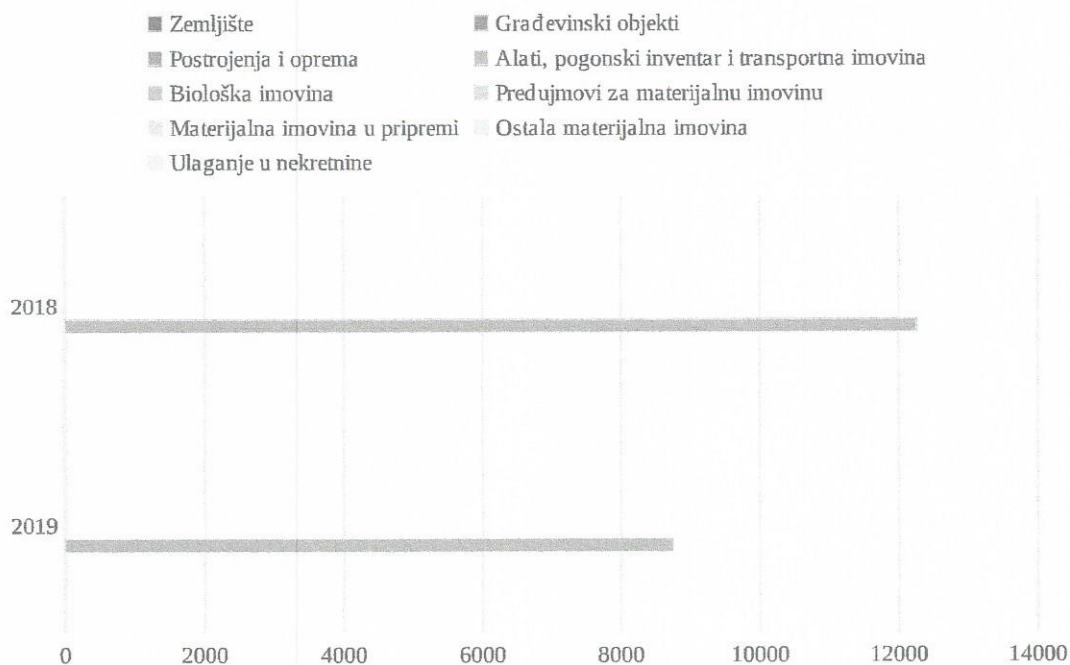
U strukturi dugotrajne imovine, dugotrajna materijalna imovina čini 100,00 %.

Usporedbom dviju izvještajnih financijskih godina dugotrajna materijalna imovina promijenila se +0,71 puta, odnosno za -3.500,00 kn.

Vrijednost zemljišta Društva u 2019. godini iznosi 0,00 kn, a građevinskih objekata 0,00 kn. Vrijednost postrojenja i opreme iznosi 0,00 kn, a alata, pogonskog inventara i transportne imovine 8.750,00 kn. Vrijednost biološke imovine iznosi 0,00 kn, a predujmova za materijalnu

imovinu 0,00 kn i materijalne imovine u pripremi 0,00 kn. Vrijednost nekretnina iznosi 0,00 kn te se 0,00 kn odnosi na ostalu materijalnu imovnu.*

* Navedene vrijednosti predstavljaju promjenu neto vrijednosti navedenih pozicija.

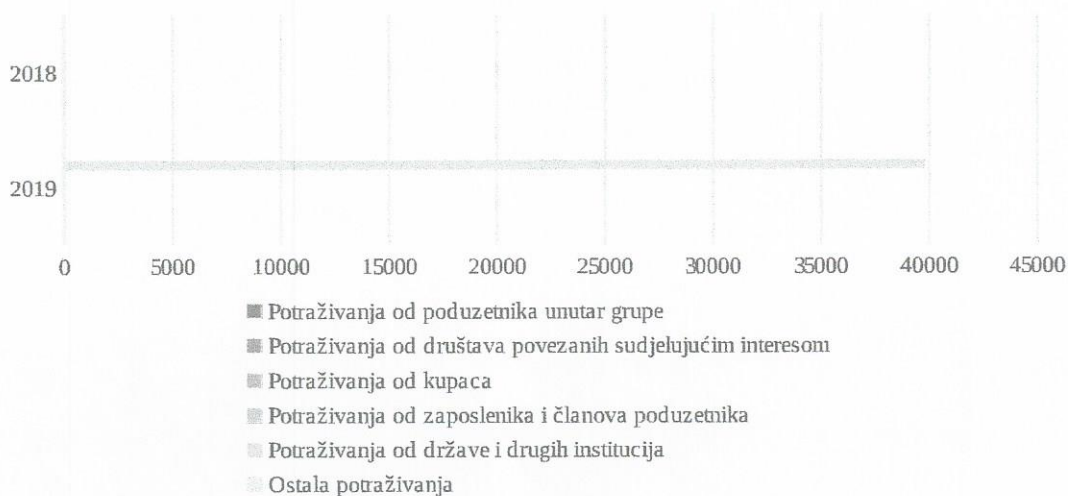


Potraživanja

Potraživanja Društva dijele se na dugotrajna i kratkotrajna te u izvještajnoj godini iznose 0,00 kn, odnosno 39.819,00 kn, recipročno.

Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u 2019. godini u odnosu na prethodnu promijenila su se za 0,00 %, tj. promijenila su se 0,00 puta.



Zalihe

Zalihe Društva iznose 0,00 kn te su se u odnosu na prethodnu godinu izmijenile 0,00 puta, izraženo u potocima, to je za 0,00 %.

Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva Društva u 2019. godini prezentiraju novac na kunkskim računima, novac na deviznim računima te novac u blagajni. Na dan 31.12.2019. godine na računima je zabilježena svota od 853,00 kn što je promjena od -95,58 %, odnosno -18.462,00 kuna u odnosu na prethodnu financijsku godinu.

PASIVA

Pasiva trgovačkog društva ALISA j.d.o.o. sastoji se od ukupnog kapitala i rezervi, rezerviranja, dugoročnih i kratkoročnih obveza te odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja.

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve Društva na kraju 2019. godine iznosi -409.221,00 kn. Promjena u odnosu na 2018. godinu je -572.264,00 kn ili -2,51 puta ili izraženo u postocima -350,99 %.

Temeljni kapital

Upisani temeljni kapital Društva iznosi je 10,00 kn. Prethodne godine iznosio je 10,00 kn, što predstavlja promjenu od 0,00 kn, odnosno promijenjen je 0,00 %.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Zadržana dobit trgovačkog društva na dan 31.12.2019. godine iznosi 166.033,00 kn. U odnosu na prethodnu financijsku godinu to je promjena od +166.033,00 kn u apsolutnom iznosu.

Zadržana dobit za izvještajnu godinu iznosi 166.033,00 kn, a prethodne poslovne godine na dan 31.12. iznosila je 0,00 kn.

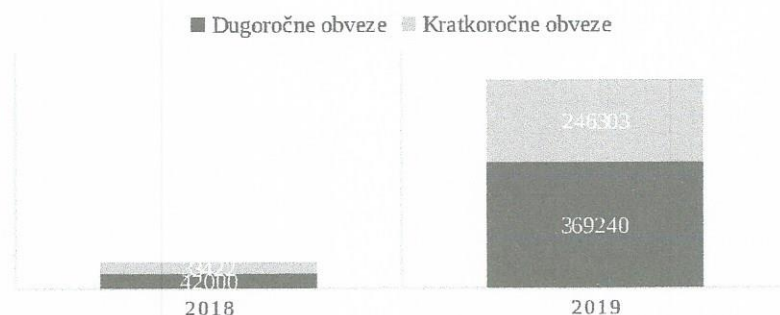
Iz prethodne financijske godine trgovačko društvo ALISA j.d.o.o. je prenijelo gubitak u iznosu od 0,00 kn, dok je prethodne, tj. 2018. godine preneseni gubitak iznosio 0,00 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Dobit poslovne 2019. godine iznosi 0,00 kn, što je promjena od 0,00 % uspoređujući s 2018. godinom, odnosno gubitak iznosi 575.264,00 kn što predstavlja promjenu od 0,00 %. Prethodne poslovne godine dobit je iznosila 163.033,00 kn, odnosno Društvo je ostvarilo gubitak od 0,00 kn.

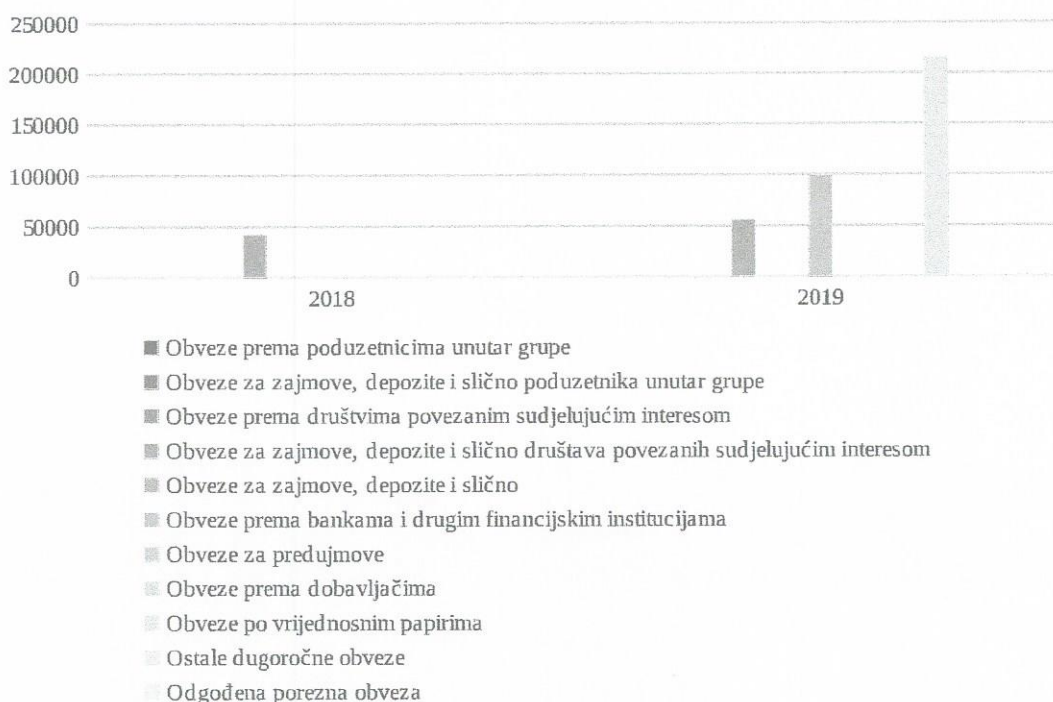
Obveze

Ukupne obveze Društva 2019. godine iznose 615.543,00 kn, a 2018. godine iznosile su 75.422,00 kn, tj. u odnosu na prethodnu poslovnu godinu promjena iznosi +716,13 %, odnosno +8,16 puta, u svoti od +540.121,00 kn.



Ukupne obveze sastoje se od dugoročnih obveza, koje u izvještajnoj godini iznose 369.240,00 kn, i od kratkoročnih obveza koje iznose 246.303,00 kn. U odnosu na prethodnu godinu to je promjena od +779,14 %, tj. od +636,95, respektivno.

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama promijenile su se u odnosu na isti dan 2018. godine u svoti od +99.000,00 kn. Obveze Društva, dviju usporednih godina izvještavanja, prema dobavljačima promijenile su se u svoti od 0,00 kn.



Prema stanju na dan 31.12. 2019. godine kratkoročne obveze Društva iznose 246.303,00 kn.

Društvo na dan 31.12. 2019. godine duguje bankama i drugim financijskim institucijama 0,00 kn koje čine 0,00 % ukupnih kratkoročnih obveza. U odnosu na isti dan prethodne financijske godine to je promjena u svoti od 0,00 kn.

Kratkoročne obveze prema dobavljačima promijenile su se za +1.133,12 %, odnosno u svoti od +102.151,00 kn, a odnose se na obveze prema dobavljačima u zemlji, prema dobavljačima u inozemstvu za nabavku materijala, roba i usluga.

Na kraju 2019. godinu trgovačko društvo ALISA j.d.o.o. zaposlenicima za neisplaćene plaće duguje 13.444,00 kn. U strukturi ukupnih kratkoročnih obveza obveze prema zaposlenicima čine 5,46 %.

- Obveze prema poduzetnicima unutar grupe
- Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe
- Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom
- Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom
- Obveze za zajmove, depozite i slično
- Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama
- Obveze za predujmove
- Obveze prema dobavljačima
- Obveze po vrijednosnim papirima
- Obveze prema zaposlenicima
- Obveze za poreze, doprinose i slična davanja
- Obveze s osnove udjela u rezultatu
- Obveze po osnovi dugotrajne imovine namjenjene prodaji
- Ostale kratkoročne obveze



Obveze za poreze doprinose i slična davanja Društva za 2019. godinu čine 49,41 % ukupnih kratkoročnih obveza, a čine je obveze za doprinos za šume, članarinu turističkoj zajednici, porez na dobit, obveze prema zaposlenima za prijevoz na posao i s posla, obveze za povratnu naknadu za ambalažu i ostale obveze, a iznose 121.693,00 kn.

* * *

DRAŽICE, dana 1.2.2020. godine

Za ALISA j.d.o.o., ovlaštena osoba Društva

RELJAC MLADEN