

Od 2021. godine izmijenjeni su struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja. Dodano je nekoliko pozicija u Bilancu i RDG. Obrazac Dodatni podaci je ostao neizmijenjen s time da su se promijenili samo brojevi AOP pozicija. Navigacija između radnih 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 |

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2024 . godinu

Kontrolni broj

659.312.323,92

Evidencijski broj (popunjava Registar)

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

Vrsta izvještaja: 30

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik u likvidaciji.

Šifra svrhe predaje: 1

Predaja samo u statističke svrhe

Primjena računovodstvenih standarda: HSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 63249219802

Matični broj (MB): 04427505

Matični broj subjekta (MBS): 030163587

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: VALLIS AUREA DELIKATESE D.O.O.

Poštanski broj: 34000

Naziv naselja: POŽEGA

Ulica i kućni broj: OBRTNIČKA 18

Adresa e-pošte obveznika: vallisaurea@gmail.com

Telefon: 034623211

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 351

Požega

Županija:

11 POŽEŠKO-SLAVONSKA

Šifra NKD-a: 4729

Ostala trgovina na malo prehrambenim p...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 1

Mikro poduzetnik

Oznaka vlasništva: 21

Privatno od osnivanja

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

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 8 (prethodna godina) 6 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 12 (prethodna godina) 5 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 3 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA Dodatni podaci

NE Bilješke uz financijske izvještaje

NE Izvještaj o novčanim tokovima

NE Izvještaj o promjenama kapitala

NE Revizorsko izvješće

NE Godišnje izvješće

NE Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

NE Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Krunoslav Bartolović

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 0918815943

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: vallisaurea@gmail.com

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.6.

Krunoslav Bartolović

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

Obrazac nije popunjen ili sadrži neke pogreške! Broj pogreški: 1

BILANCA
stanje na dan 31.03.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

| Obveznik: 63249219802; VALLIS AUREA DELIKATESE D.O.O. | | | | Iznosi u EUR | |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|--|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| AKTIVA | | | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | | 68.271,33 | 42.795,85 | |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | | | | |
| 3. Goodwill | 006 | | | | |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | | 68.271,33 | 42.795,85 | |
| 1. Zemljište | 011 | | | | |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | | | |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | 51.533,92 | 27.860,21 | |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | 16.737,41 | 14.935,64 | |
| 5. Biološka imovina | 015 | | | | |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu | 016 | | | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | | | | |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | | | | |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | | | | |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | | | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | | 847.694,40 | 699.321,92 | |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | | 219.166,48 | 158.391,37 | |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | | 86.894,39 | 79.445,47 | |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | 132.272,09 | 78.945,90 | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | | | | |
| 4. Trgovačka roba | 042 | | | | |
| 5. Predumovi za zalihe | 043 | | | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | | | | |
| 7. Biološka imovina | 045 | | | | |

BILANCA
stanje na dan 31.03.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

| Obveznik: 63249219802; VALLIS AUREA DELIKATESE D.O.O. | | | | Iznosi u EUR | |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|--|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | | 624.773,21 | 537.375,57 | |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | 467.960,49 | 407.945,85 | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | | 134.743,71 | 100.826,64 | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | | | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | | | | |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | | 22.069,01 | 28.603,08 | |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | | 215,58 | 215,58 | |
| 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 | | 215,58 | 215,58 | |
| 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 | | 3.539,13 | 3.339,40 | |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | | | | |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 915.965,73 | 742.117,77 | |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | | | |
| PASIVA | | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | | -232.467,44 | -290.947,04 | |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | | 2.654,46 | 2.654,46 | |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | | -87.714,51 | -235.121,90 | |
| 1. Zadržana dobit | 084 | | 199.261,27 | 199.261,27 | |
| 2. Preneseni gubitak | 085 | | 286.975,78 | 434.383,17 | |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | | -147.407,39 | -58.479,60 | |
| 1. Dobit poslovne godine | 087 | | | | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 088 | | 147.407,39 | 58.479,60 | |

BILANCA
stanje na dan 31.03.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

| Obveznik: 63249219802; VALLIS AUREA DELIKATESE D.O.O. | | | | Iznosi u EUR | |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|--|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 089 | | | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096) | 090 | | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | | | | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108) | 097 | | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123) | 109 | | 1.148.433,17 | 1.033.064,81 | |
| 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 | | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 115 | | | | |
| 7. Obveze za predujmove | 116 | | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 117 | | 1.003.923,22 | 895.838,94 | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 118 | | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 119 | | 22.771,46 | 2.403,47 | |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 120 | | 88.706,70 | 122.269,34 | |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 121 | | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 122 | | | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 123 | | 33.031,79 | 12.553,06 | |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | | | | |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | | 915.965,73 | 742.117,77 | |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | | | | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.03.2024.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 63249219802; VALLIS AUREA DELIKATESE D.O.O.

Iznosi u EUR

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132) | 127 | | 422.374,44 | 102.169,67 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 128 | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 129 | | 383.304,44 | 84.028,53 |
| 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 | | 39.070,00 | 18.141,14 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155) | 133 | | 568.764,27 | 152.180,19 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 134 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138) | 135 | | 311.176,18 | 121.935,41 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 136 | | 79.833,81 | 27.494,95 |
| b) Troškovi prodane robe | 137 | | 162.317,23 | 53.326,19 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 138 | | 69.025,14 | 41.114,27 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142) | 139 | | 155.555,02 | 14.833,68 |
| a) Neto plaće i nadnice | 140 | | 106.997,14 | 10.433,11 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 141 | | 29.223,23 | 2.418,63 |
| c) Doprinosi na plaće | 142 | | 19.334,65 | 1.981,94 |
| 4. Amortizacija | 143 | | 16.049,21 | 0,00 |
| 5. Ostali troškovi | 144 | | 49.130,13 | 12.933,45 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147) | 145 | | 0,00 | 0,00 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 146 | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 147 | | | |
| 7. Rezerviranja (AOP 149 do 154) | 148 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 36.853,73 | 2.477,65 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166) | 156 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174) | 167 | | 1.017,56 | 8.469,08 |
| 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 | | 767,28 | |
| 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 | | 250,28 | 8.469,08 |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.03.2024.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 63249219802; VALLIS AUREA DELIKATESE D.O.O.

Iznosi u EUR

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|------------|---------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | | | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 177 | | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 178 | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176) | 179 | | 422.374,44 | 102.169,67 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178) | 180 | | 569.781,83 | 160.649,27 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180) | 181 | | -147.407,39 | -58.479,60 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180) | 182 | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179) | 183 | | 147.407,39 | 58.479,60 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 184 | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184) | 185 | | -147.407,39 | -58.479,60 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 181-184) | 186 | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181) | 187 | | 147.407,39 | 58.479,60 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190) | 188 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 189 | | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 190 | | | |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 191 | | | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191) | 192 | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188) | 193 | | 0,00 | 0,00 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188) | 194 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194) | 195 | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194) | 196 | | 0,00 | 0,00 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191) | 197 | | 0,00 | 0,00 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197) | 198 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 194-197) | 199 | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194) | 200 | | 0,00 | 0,00 |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203) | 201 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 202 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 203 | | | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | |
| I. Dobit ili gubitak razdoblja | 204 | | | |
| II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221) | 205 | | 0,00 | 0,00 |
| III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212) | 206 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222) | 213 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.03.2024.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 63249219802; VALLIS AUREA DELIKATESE D.O.O.

Iznosi u EUR

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | | | |
| V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213) | 223 | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223) | 224 | | 0,00 | 0,00 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | |
| VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227) | 225 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 226 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 227 | | | |

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2024. do 31.03.2024.

**Obrazac
POD-DOP**

Obveznik: 63249219802; VALLIS AUREA DELIKATESE D.O.O.

Iznosi u EUR

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Bilanca - aktiva | | | |
| 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 | | |
| Bilanca - pasiva | | | |
| 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 | | |
| Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi | | | |
| 13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH | 240 | | |
| Prihodi od prodaje prema djelatnostima | | | |
| 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 | 383.304,44 | 84.028,53 |
| 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 | | |
| Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca | | | |
| 25. Prihodi od prodaje u zemlji | 252 | 383.304,44 | 84.028,53 |
| 26. Prihodi od prodaje u inozemstvu | 253 | | |
| Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | | | |
| 27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe | 254 | | |
| Ostali poslovni prihodi | | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| Poslovni rashodi | | | |
| 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 | | |

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2024. do 31.03.2024.

**Obrazac
POD-DOP**

| Obveznik: 63249219802; VALLIS AUREA DELIKATESE D.O.O. | | | Iznosi u EUR | |
|--|---------------|------------------|---------------|------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 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 | | | |
| Financijski prihodi i rashodi | | | | |
| 54. Prihodi s osnove kamata | 284 | | | |
| 55. Prihodi od dividendi | 285 | | | |
| 56. Prihodi od udjela u dobiti | 286 | | | |
| 57. Rashodi s osnove kamata | 287 | | | |
| Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini) | | | | |
| 58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 289 do 292) | 288 | 0,00 | | 0,00 |
| 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 | | | |
| Podaci o zaposlenima | | | | |
| 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 | | | |

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 63249219802; VALLIS AUREA DELIKATESE D.O.O.

Iznosi u EUR

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | | | |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 novčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | | | |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | | | |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | | | |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | | 0,00 | 0,00 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | | |
| 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. Novačani 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | | | |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | | | |
| 3. Novačani 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 | | 0,00 | 0,00 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | | 0,00 | 0,00 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | | |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | | | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | | 0,00 | 0,00 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | | 0,00 | 0,00 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | | | |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | | 0,00 | 0,00 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

**Obrazac
POD-NTD**

Obveznik: 63249219802; VALLIS AUREA DELIKATESE D.O.O.

Iznosi u EUR

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | | |
| 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 | | | |
| I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005) | 006 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | |
| II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012) | 013 | | 0,00 | 0,00 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013) | 014 | | 0,00 | 0,00 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | | |
| 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 | | | |
| II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020) | 021 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | |
| III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026) | 027 | | 0,00 | 0,00 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027) | 028 | | 0,00 | 0,00 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | | |
| 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 | | | |
| IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032) | 033 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | |
| V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038) | 039 | | 0,00 | 0,00 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039) | 040 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 041 | | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041) | 042 | | 0,00 | 0,00 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 043 | | | |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043) | 044 | | 0,00 | 0,00 |

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2024. do 31.03.2024.

**Obrazac
POD-PK**

Obveznik: 63249219802; VALLIS AUREA DELIKATESE D.O.O.

Iznosi u EUR

| Opis pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve |
|--|---------------|------------------|--|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 20 | 21 (19+20) |
| Prethodno razdoblje | | | | |
| 1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja | 01 | | | 0,00 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 02 | | | 0,00 |
| 3. Ispravak pogreški | 03 | | | 0,00 |
| 4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03) | 04 | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 05 | | | 0,00 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 06 | | | 0,00 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 07 | | | 0,00 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | 08 | | | 0,00 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka | 09 | | | 0,00 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 10 | | | 0,00 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 11 | | | 0,00 |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 12 | | | 0,00 |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 13 | | | 0,00 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 14 | | | 0,00 |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti) | 15 | | | 0,00 |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 16 | | | 0,00 |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti | 17 | | | 0,00 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 18 | | | 0,00 |
| 19. Uplate članova/dioničara | 19 | | | 0,00 |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende | 20 | | | 0,00 |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima | 21 | | | 0,00 |
| 22. Prijenos po godišnjem rasporedu | 22 | | | 0,00 |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 23 | | | 0,00 |
| 24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23) | 24 | | 0,00 | 0,00 |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik) | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14) | 25 | | 0,00 | 0,00 |
| II. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25) | 26 | | 0,00 | 0,00 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23) | 27 | | 0,00 | 0,00 |

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2024. do 31.03.2024.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 63249219802; VALLIS AUREA DELIKATESE D.O.O.

Iznosi u EUR

| Opis pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve |
|--|---------------|------------------|--|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 20 | 21 (19+20) |
| Tekuće razdoblje | | | | |
| 1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja | 28 | | | 0,00 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 29 | | | 0,00 |
| 3. Ispravak pogreški | 30 | | | 0,00 |
| 4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30) | 31 | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 32 | | | 0,00 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 33 | | | 0,00 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 34 | | | 0,00 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | 35 | | | 0,00 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka | 36 | | | 0,00 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 37 | | | 0,00 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 38 | | | 0,00 |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 39 | | | 0,00 |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 40 | | | 0,00 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 41 | | | 0,00 |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti) | 42 | | | 0,00 |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 43 | | | 0,00 |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti | 44 | | | 0,00 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 45 | | | 0,00 |
| 19. Uplate članova/dioničara | 46 | | | 0,00 |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende | 47 | | | 0,00 |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima | 48 | | | 0,00 |
| 22. Prijenosi po godišnjem rasporedu | 49 | | | 0,00 |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 50 | | | 0,00 |
| 24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50) | 51 | | 0,00 | 0,00 |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik) | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41) | 52 | | 0,00 | 0,00 |
| II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52) | 53 | | 0,00 | 0,00 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50) | 54 | | 0,00 | 0,00 |

| Redni broj i rezultat kontrole | Opis koja polja kontrola provjerava i koji podatak treba popraviti ako kontrola javlja pogrešku | |
|--|---|--|
| Kontrole potpunosti i ispravnosti upisanih podataka na Referentnoj stranici | | |
| 1 | OK | Pogreška signalizira da Datum Od i/ili Datum Do izvještajnog razdoblja nisu popunjeni ili nisu ispravno popunjeni. |
| 2 | OK | Pogreška signalizira da oznaka primjene MSFI/HSFI, Vrste poslovnog subjekta ili oznaka poslovne aktivnosti nije ispravno popunjena. |
| 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 konsolidiran, a vrsta poslovnog subjekta je takva da ne može imati konsolidaciju. Konsolidirani izvještaj se ne predaje za statističke potrebe, može imati samo šifru svrhe predaje 2 (javna objava). |
| 5 | OK | Pogreška signalizira da Šifra svrhe predaje nije popunjena ili je pogrešno popunjena. Kontrola također javlja grešku ako je odabrana javna objava za vrstu 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 predaje 3 (statistika i javna objava). Za društva u likvidaciji za statističke i druge potrebe financijski izvještaj predaje se za svaku kalendarsku godinu, a u svrhu javne objave vrsta izvještaja 30 predaje se za razdoblje od datuma početka do datuma kraja likvidacije - bez obzira koliko dugo ona trajala. S obzirom da ta dva razdoblja ne mogu po definiciji biti ista - nije moguća predaja izvještaja sa svrhom 3. Isto tako, za izvještaj u likvidaciji koji se predaje u svrhu javne objave, s obzirom da stupac "tekuća" godina predstavlja ukupno razdoblje likvidacije, a ne samo tekuću godinu - podaci za prethodnu godinu se ne unose pa će u slučaju da kod takvog izvještaja popunite prethodnu godinu kontrola javiti pogrešku. S obzirom da likvidacija u pravilu ne počinje 1.1. i ne završava 31.12. kontrola će upozoriti ako je takav datum početka ili datum kraja razdoblja kod javne objave. |
| 7 | OK | Pogreška signalizira da polje Obveznost predaje nefinancijskog izvješća nije popunjena ili je pogrešno popunjena. Obveznost predaje nefinancijskog izvješća različitu od 1 mogu imati samo trgovačka društva pod uvjetom da su veliki, da imaju više od 500 zaposlenih u prethodnoj godini i da spadaju u grupu od posebnog državnog interesa. Ako obveznik koji nije trgovačko društvo ili obveznik koji nije veliki i nema 500 zaposlenih označi nešto drugo osim 1, kontrola javlja pogrešku. Kontrola će također javiti i upozorenje ako je obveznik veliki, ima više od 500 zaposlenih, a nije označio da je obveznik predaje nefinancijskog izvješća. |
| 8 | OK | Pogreška signalizira da Oznaka revizije i/ili OIB revizora nisu popunjeni ili su pogrešno popunjeni (ako je izvještaj revidiran mora biti popunjen i OIB revizora, a ako nije revidiran polje OIB revizora mora biti prazan). Ako je predaja samo u statističke svrhe, ne predaje se revidiran izvještaj pa se u oznaku revizije i 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 i Vrsta poslovnog subjekta (privatne osobe bez djelatnosti nemaju matični broj, obrtnici moraju imati matični koji počinje s brojem 9, slobodna zanimanja s brojem 8, a OPG-ovi s brojem 5). |
| 11 | OK | Pogreška signalizira da Matični broj subjekta nije upisan ili je pogrešno označena Vrsta poslovnog subjekta (ako je Trgovački sud registarsko tijelo mora biti 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 je zasebno polje i upisuje se tamo, ne smije se upisivati u naziv naselja. |
| 14 | OK | Pogreška signalizira da adresa (ulica i broj) ili telefon poduzetnika nisu popunjeni ili nisu ispravno popunjeni. |
| 15 | OK | Pogreška signalizira da adresa e-pošte obveznika nije popunjena ili je pogrešno popunjena, a to znači da sadrži razmak ili neki specijalni znak koji adresa e-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. |
| 18 | OK | Kontrola uspoređuje vrstu subjekta u zaglavlju referentne stranice i šifru autonomnosti. Samo trgovačka društva mogu imati autonomnost različitu od 10. Obrtnici, slobodna zanimanja, zadruge, ustanove i ostali obveznici poreza na dobit mogu imati samo šifru autonomnosti 10. Ako ova kontrola javlja pogrešku pogrešno je upisana vrstu subjekta ili šifra autonomnosti. |
| 19 | OK | Kontrola provjerava da li je za ovisna društva pod kontrolom matice izvan RH (šifra autonomnosti 3 ili 6) upisana postojeća šifra zemlje sjedišta nadređenog društva. Isto tako kontrola javlja pogrešku ako je šifra autonomnosti drugačija od 3 ili 6, a upisana je šifra zemlje sjedišta nadređenog društva. |
| 20 | OK | Matični broj nadređenog društva (odnosno dostupni identifikator za nadređena društva iz inozemstva) može biti upisan samo kod šifri autonomnosti 2, 3, 5 i 6. Kontrola javlja pogrešku ako je matični broj nadređenog društva upisan, a šifra autonomnosti je različita od ove četiri. Isto tako, kontrola javlja pogrešku ako je šifra autonomnosti jedna od navedenih, a matični broj nadređenog društva nije upisan. Matični broj nadređenog društva (ako je upisan) mora biti 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 koju se ne popunjava konsolidirani izvještaj (obveznik nije matično društvo u grupi). |
| 22 | OK | Status autonomnosti različit od 10 mogu imati samo poduzetnici koji su obveznici javne objave. Svi ostali obveznici poreza na dobit (obrnici, slobodna zanimanja, OPG-ovi, zadruge, ustanove...) moraju imati status autonomnosti 10. Pogreška na ovoj kontroli znači da je upisana ili pogrešna šifra autonomnosti ili je odabrana pogrešna vrsta poslovnog subjekta. |
| 23 | OK | Ova pogreška signalizira da je upisana nepostojeća šifra države nadređenog (matičnog) društva ako je upisana. |
| 24 | OK | Pogreška signalizira da šifra djelatnosti nije upisana ili je upisana pogrešna (ili je upisana za vrstu subjekta koji je nema) |

| | | |
|----|----|---|
| 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 dati 100 i moraju biti upisani cijeli brojevi. |
| 28 | OK | Pogreška signalizira da je broj mjeseci poslovanja izvan granica dopuštenog ili nije upisan za onaj stupac podataka za koji su upisani neki podaci u Bilanci. |
| 29 | OK | Pogreška signalizira da nije popunjen ili je pogrešno popunjen podataka o osobi za kontaktiranje, telefonu, adresi e-pošte. Kod adrese e-pošte osobe za kontakt provjerava se ispravnost adrese (ne smije imati razmake, slova čžšđ, specijalne znakove itd.) |
| 30 | OK | Matični broj i naziv knjigovodstvenog servisa unose se samo ako je vanjski servis sastavio financijski izvještaj, ako je izvještaj sastavljen u računovodstvu obveznika, ova polja se ne popunjavaju. Ako postoji servis, adresa e-pošte obveznika i e-pošte za kontakt ne može biti isti. Objekti adrese e-pošte su obvezne 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 Referentnoj stranici. |

Matematičko - logičke obvezne kontrole (kontrole koje u svim uvjetima moraju biti zadovoljene)

| | | |
|----|----|---|
| 32 | OK | Pozicije ukupno aktiva (AOP 065) i ukupno pasiva (AOP 125) moraju biti jednake uz dopušteno odstupanje od 1kn/0,14€ zbog zaokruživanja i veće od nule u svakoj godini u kojoj je poslovni subjekt poslovao, tj. gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Ukupno aktiva i ukupno pasiva mogu biti nula samo kod završne likvidacijske bilance za javnu objavu (svrha predaje 2 i vrsta izvještaja 30) ili ako je označeno da se tvrka briše po skraćenom postupku bez likvidacije (Polje "Subjekt se briše sa zadnjim danom razdoblja izvještavanja.. |
| 33 | OK | Pozicije izvanbilančni zapisi u aktivu (AOP 066) moraju biti jednaki izvanbilančnim zapisima u pasivi (AOP 126) u oba stupca podataka - tekuća godina i prethodna godina. Zbog zaokruživanja iznosa, kontrola dozvoljava razliku od 1kn/0,14€. |
| 34 | OK | Stavka Dobit poslovne godine (AOP 087) i Gubitak poslovne godine (AOP 088) ne mogu biti istovremeno popunjene u stupcu prethodne ili tekuće godine. |
| 35 | OK | Stavka Dobit poslovne godine (AOP 087) u i Gubitak poslovne godine (AOP 088) u Bilanci moraju biti jednake stavkama Dobit razdoblja (AOP 186) i Gubitak razdoblja (AOP 187) u Računu dobiti i gubitka. Iznimka su obveznici primjene MSFI-a koji su imali prekinuto poslovanje. Kod njih vrijedi da AOP 087 mora biti jednak AOP-u 199, a AOP 088 mora biti jednak AOP-u 200. Zbog zaokruživanja iznosa dopušteno je odstupanje od 1kn/0,14€. Ova kontrola ne 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 nule za svaki stupac u kojem je broj mjeseci poslovanja veći od nula (za godine u kojima je subjekt poslovao). Ako ova kontrola javlja pogrešku, moguće je da je krivo označena vrsta obveznika na Referentnoj stranici ili podaci nisu upisani. |
| 37 | OK | AOP 089 u Bilanci se popunjava samo u konsolidiranom izvještaju. Kontrola javlja pogrešku ako je ova AOP oznaka popunjena, a izvještaj nije konsolidiran, a upozorenje ako izvještaj jeste konsolidiran, a ova stavka je jednaka nuli. Provjeravaju se podaci u oba stupca podataka ako je u oba broj mjeseci poslovanja veći od nule. |
| 38 | OK | Oznaka veličine može biti: 1-mikro, 2-mali, 3-srednji i 4-veliki. Ova kontrola javlja pogrešku ako se izračunata i upisana veličina ne slažu. Uvjeti veličine za konsolidirane grupe su isti kao za pojedinačne izvještaje, razlika je samo u tome da konsolidirana grupa po definiciji ne može imati veličinu mikro. Ako izračunata veličina nije jednaka upisanoj ili oznaka veličine nije upisana u opće podatke ova kontrola javlja pogrešku. Prema upisanim podacima, izračunata veličina je 1, a upisana veličina je 1. |
| 39 | OK | Samo neaktivni poduzetnik može imati nepopunjen RDG i PodDop za stupac prethodne ili tekuće godine, a istovremeno imati broj mjeseci poslovanja veći od nule u istom tom stupcu. Aktivni poduzetnik mora imati podatke u svakom stupcu u kojem je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Ako obveznik ima podatke u 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 jer je obveznik revizije. Kontrola upozorava ako je označeno da je poduzetnik podnio revizorsko izvješće a nije obveznik što je dopušteno iz razloga što može biti obveznik iz nekih razloga koji se ne odnose na ovaj izvještaj (npr. obveznik od državnog interesa). Revizorsko izvješće obavezno je uz vrste izvještaja 10 i 11. |
| 41 | OK | Samo vrste izvještaja 10, 11, 20 i 30 mogu biti konsolidirane. Kontrola javlja pogrešku ako je označeno da je neka druga vrsta izvještaja konsolidirana. 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 se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP oznake: 128, 131, 157, 159, 160, 161, 168 i 169 u stupcu tekućeg razdoblja. |
| 43 | OK | Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake Dodatnih podataka koje se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP oznake: 240, 243, 261 i 296 u stupcu tekućeg razdoblja. |
| 44 | OK | Broj zaposlenih ne može biti veći od 30.000 (u konsolidaciji 65.000). Isto tako, kontrola upozorava ako je broj zaposlenih u bilo kojem polju veći od 1000. |
| 45 | OK | U Bilanci samo AOP oznake 067, 069 do 083, 086 i 089 mogu biti negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka osim ovih negativna. |
| 46 | OK | U Računu dobiti i gubitka samo AOP oznake 134, 145 do 154, 173, 181, 184, 185, 188, 191, 194, 197, 198, 201 do 227 mogu biti negativne. Kontrola javlja 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 do 039, 049 i 050 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će 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, 040 do 045 mogu biti nula ili negativne. Kontrola javlja 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 do 033, 043 i 044 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će 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, 027 i 034 do 039 mogu biti nula ili negativne. Kontrola će 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 AOP oznaci 201 uz dopušteno odstupanje od 1kn/0,14€ zbog zaokruživanja iznosa. Kod obveznika MSFI-a koji su imali prekinuto poslovanje AOP 198 mora biti jednak AOP oznaci 201 uz dopušteno odstupanje od 1kn/0,14€. |
| 52 | OK | AOP oznaka 185 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 204 kod obveznika primjene MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1kn/0,14€ zbog zaokruživanja iznosa. Ako je subjekt obveznik MSFI-a i ima prekinuto poslovanje tada AOP 198 mora biti jednak AOP-u 204 uz dopušteno odstupanje od 1kn/0,14€. |
| 53 | OK | AOP oznaka 224 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 225 u konsolidiranom izvještaju obveznika primjene MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1kn/0,14€ zbog zaokruživanja iznosa. |
| 54 | OK | U konsolidiranom izvještaju svi obveznici moraju imati popunjenu AOP oznaku 201 (a obveznici primjene MSFI standarda i AOP 225) u stupcu svake godine 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 popuniti AOP oznake 204 do 224. Obveznici primjene HSF-a ne mogu popuniti ovaj izvještaj. |
| 56 | OK | Veliki poduzetnici su obveznici primjene MSFI-a, ne mogu odabrati primjenu HSF-a na Referentnoj stranici, osim ako je konsolidirani izvještaj, tada i za izvještaj velike grupe može označiti i HSF. |
| 57 | OK | Podatke koji se odnose na prekinuto poslovanje mogu popuniti samo obveznici primjene MSFI-a. Ova pogreška se javlja ako je obveznik primjene HSF-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 biti jednaka AOP oznaci 181 u Računu dobiti i gubitka, a AOP oznaka 003 mora biti jednaka AOP oznaci 143 u Računu dobiti i gubitka. Dopuštena je razlika od 1kn/0,14€ zbog zaokruživanja iznosa. Kontrola javlja pogrešku ako je razlika u bilo kojem stupcu veća od dopuštene. |
| 59 | OK | Ako je obrazac Promjene Kapitala popunjen, vrijednost upisanih podataka u obrascu Promjene kapitala mora i u prethodnoj i u tekućoj godini odgovarati istovrsnim pozicijama u Bilanci. U obrascu Promjene kapitala AOP oznaka 24 za podatke iz stupca prethodne godine, a AOP 51 za podatke iz stupca tekuće godine stupci 4 do 16, moraju odgovarati AOP oznakama Bilance (redom): 068, 069, 071, 072, 073, 074, 075, 076, 078, 079, 080, 081, 082, 083, 086 a stupac 20 mora odgovarati AOP oznaci 089. Dopušteno je odstupanje od 1kn/0,14€ zbog zaokruživanja. |
| 60 | OK | Ni jedan iznos u dodatnim podacima ne može biti negativan. Iznimno, na AOP oznakama 280 do 282 moguć je i negativan iznos. U slučajnu negativnog iznosa na ovim AOP oznakama kontrola će javiti upozorenje, a u slučaju negativnog iznosa na bilo kojem drugom AOP-u u Dodatnim podacima kontrola javlja pogrešku jer negativni iznosi nisu dopušteni. |

Kontrole dodatnih podataka

| | | |
|----|----|---|
| 61 | OK | Prihod od posredništva (provizija od posredovanja), AOP 244 mora biti manji ili jednak stavci Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni, AOP 242. |
| 62 | OK | Prihod od građevinske djelatnosti kao podgovaratelj (podizvođač) (AOP 247) mora biti manji ili jednak zbroju stavki Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama (AOP 245) + Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama (AOP 246). |
| 63 | OK | Zbroj AOP oznaka 241+242+245+246+248 do 251 (prihodi po djelatnostima) mora biti jednak zbroju ukupnih prihoda od prodaje (AOP 128+129). U iznimnim slučajevima zbroj prihoda po djelatnosti može biti i veći. Kontrola javlja pogrešku ako je zbroj prihoda po djelatnosti manji od prihoda od prodaje, a upozorenje ako je veći. Kontrola zanemaruje razliku od 1kn/0,14€ 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 oznaka 128+129 u RDG-u uz dopušteno odstupanje od 1kn/0,14€. |
| 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 | Provjera | Troškovi energije (AOP 262) trebali bi biti veći od nule ako je poslovni subjekt aktivan. |
| 79 | Provjera | Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša (AOP 263) trebali bi biti veći od nule. |
| 80 | OK | Iznos na stavci Prihodi od subvencija-ukupni (AOP 256), u pravilu ne bi smio biti veći od zbroja AOP oznaka 131 + 132. |
| 81 | OK | Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge (AOP 264) ne bi smjeli biti veći od zbroja prihoda svih djelatnosti (osim prihoda od trgovine - AOP 242). Kontrola upozorava ako je AOP 264 veći od zbroja AOP-a 241 + 245 + 246 + 248 do 251. |
| 82 | OK | Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge (AOP 264) trebali bi biti manji ili jednaki AOP oznaci 137. |
| 83 | Provjera | Kontrola upozorenja na broj zaposlenih upozorava ako je promjena broja zaposlenih iz godine u godinu neuobičajeno velika ili ako je razlika između broja zaposlenih prema satima rada i prosjeka broja zaposlenih veća od 20%. Ako se javi ovo upozorenje, provjerite upisane podatke jer postoji mogućnost da je broj zaposlenih u nekom polju pogrešno upisan. |
| 84 | OK | Kontrola broja neplaćenih osoba upozorava ako je broj neplaćenih osoba neuobičajeno velik (veći od 3 i veći od 10% prosjeka broja zaposlenih na referentnoj stranici). Provjerite upisani broj neplaćenih osoba pod AOP oznakom 297. |
| 85 | Provjera | 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 javlja, provjerite upisane podatke pod navedenim AOP oznakama. |
| 87 | OK | AOP 296 mora biti manji ili jednak sumi AOP oznaka 288 i 293 osim u iznimnim situacijama. Ako se kontrola javlja, provjerite upisane podatke pod navedenim AOP oznakama. |
| 88 | OK | Poslovni subjekt koji je u stavci Status autonomnosti odabrao 2, 3, 5, 6 ili 7, (član grupe), trebao bi imati neki od poslovnih prihoda ostvaren unutar grupe (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 zbroju AOP oznaka 023+026+028+030+056+059+061+062. |
| 90 | OK | Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 232 do 234 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 031+046+124. |
| 91 | OK | Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 235 do 237 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 099+101+102+103+111+113+114+115. |
| 92 | OK | Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 238 i 239 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 064+104+105+116+117. |
| 93 | OK | Ako su Dodatni podaci popunjeni, Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH, AOP 240 moraju biti manji ili jednaki stavci Prihodi od 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 (razlika AOP oznaka 128 i 240) moraju biti manji ili jednaki stavci Prihodi od prodaje u inozemstvu, AOP 253. |
| 95 | OK | Postavke Regional Settingsa na ovom računalu su pogrešne. Ako je ova kontrola pogrešna znači da postavke na računalu nisu primjerene hrvatskom pravopisu. Prema hrvatskom pravopisu, tisuće se odvajaju točkom, a decimalna mjesta se odvajaju zarezom. Ova pogreška ne znači da je obrazac matematičke ili logički neispravan, već da zbog postavke ovog računala obrazac neće biti moguće učitati kroz aplikaciju. Potrebno je u Control Panel-u, opcija Regional Settings ili Regional And Language Options postaviti formate brojeva na način da se tisuće odvajaju točkom (digit group symbol), a decimalna mjesta zarezom (decimal symbol). Datoteku snimljenu na računalu sa ovakvim postavkama biti će moguće učitati. |

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 onim stupcima u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Izuzetak su poduzetnici koji nisu bili poslovno aktivni. Oni na Referentnoj stranici upisuju broj mjeseci poslovanja, ali moraju označiti da su bili poslovno neaktivni te tada mogu Račun dobiti i gubitka imati prazan i za stupac u kojem je broj mjeseci poslovanja veći od nule, ali se smatra kao da je popunjen. |
| 97 | OK | Obrazac Dodatni podaci obavezno se popunjava ako se izvještaj predaje za statističke svrhe ili istovremeno za statističke svrhe i za javnu objavu. Dodatni podaci se popunjavaju uz vrste izvještaja 10, 11, 20, 30 i 40. Obveznici koji su na referentnoj stranici označili da su poslovno neaktivni ne moraju popuniti dodatne podatke. U tom će slučaju kontrola upozoriti da su Dodatni podaci prazni. Kontrola javlja pogrešku ako obrazac Dodatni podaci nije popunjen kada je predaja u statističke svrhe ili je popunjen, a predaja je samo u svrhu javne objave. Dodatni podaci mora biti popunjen u svim stupcima u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule. |
| 98 | OK | Bilješke uz financijske izvještaje predaju se u svrhu javne objave (samo za javnu objavu ili za javnu objavu i statistiku) uz sve vrste izvještaja, a ne predaju se ako je svrha predaje samo u statističke potrebe. Pogreška je kada je u Općim podacima označeno "NE", a treba biti "DA" ili nije upisano ni "NE" ni "DA". |
| 99 | OK | Izvještaj o novčanim tokovima moraju popuniti srednji i veliki poduzetnici ako predaju izvještaj u svrhu javne objave. Ovisno o primjeni računovodstvenih politika poduzetnik popunjava jedan izvještaj, po indirektnoj ili direktnoj metodi. Kontrola javlja pogrešku ako su popunjena oba izvještaja, ili nije ni jedan, a poduzetnik ga je dužan popuniti. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako je svrha predaje samo statistika te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali. U svakoj godini (tekuća ili prethodna) gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule, moraju biti upisani podaci i u ovaj izvještaj. |
| 100 | OK | Izvještaj o promjenama kapitala moraju popuniti svi srednji i veliki poduzetnici koji predaju izvještaj u svrhu javne objave. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako 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 potrebe javne objave, i za vrste izvještaja 10 i 11. |
| 102 | OK | Odluka o raspodjeli dobiti ili gubitka predaje se za sve veličine poduzetnika, uz izvještaje s oznakom vrste izvještaja 10 i 11. Za vrste izvještaja 20 i 30 ova odluka može se predati, ali nije obvezna dok se uz ostale vrste izvještaja kao ni uz konsolidirane izvještaje ne predaje. |
| 103 | OK | Odluka o utvrđivanju godišnjeg izvještaja predaje se za sve veličine poduzetnika, i to za izvještaje s oznakom vrste izvještaja 10 i 11 - ako je svrha predaje javna objava. Kod vrsta izvještaja 20 i 30 odluka se može predati ali i ne mora (zavisi od stečajnog ili likvidacijskog upravitelja). |
| 104 | OK | Izvještaji s oznakom vrste izvještaja 11 ne mogu biti istovremeno predani u svrhu javne objave i statistike jer se izvještaj za statistiku predaje za kalendarsku godinu, dok se izvještaj za javnu objavu predaje za poslovnu godinu koja je kod vrste izvještaja 11 različita od kalendarske, pa shodno tome podaci za dva 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 30 te za svrhu javne objave, broj mjeseci poslovanja ne može biti veći od 12 i ne može biti nula u stupcu tekuće godine. Ako stvarno razdoblje poslovanja u tekućoj godini nije 1.1. do 31.12., broj mjeseci poslovanja mora odgovarati trajanju razdoblja datuma od i datuma do Računa dobiti u gubitka. Ako su u stupcu prethodne godine upisani podaci i broj mjeseci poslovanja mora biti veći od nule (vrijedi i obratno). Samo kod predaje vrste izvještaja 30 u svrhu javne objave datum od i datum do razdoblja mogu biti i duži od godine dana, pa može i broj mjeseci poslovanja biti veći od 12, a u tom slučaju stupac prethodne godine mora biti prazan. Vrsta izvještaja 10 ne može imati završni datum drugačiji od 31.12. osim u iznimnim slučajevima kad se tvrtka zatvara po ubrzanom postupku bez stečaja ili likvidacije. U tom slučaju, kontrola javlja upozorenje. Vrsta izvještaja 11 kod predaje za javnu objavu ne može imati završni datum 31.12., ali kod predaje za statistiku mora imati 31.12. Ni u jednom obrascu ne mogu biti popunjeni podaci za stupac godine u kojem je broj mjeseci poslovanja nula. |
| 106 | Pogreška | Pogrešan tip datoteke. Kako je moguće da i novije i starije verzije Microsoft Excel-a rade sa starijim tipom datoteka, za predaju u Finu zadržan je stariji tip Excel datoteka jer je kompatibilan i sa svim verzijama Excel-a te je s te strane pogodan za rad i korisnicima s novim i sa starijim verzijama Microsoft Excel-a. Noviji format Excel datoteka ima u nazivu nastavak ".xlsx", dok stari tip ima nastavak ".xls". Ako je ova kontrola pogrešna, znači da datoteka u nazivu ima tekst ".xlsx" tj. da je pretvorena u novi format. Da bi se datoteka mogla učitati u Finine aplikacije potrebno ju je prije predaje snimiti u stariju verziju. Potrebno je odabrati "File" > "Save As" te pod "File Type" odabrati "Microsoft Excel 97-2003 workbook" (za englesku verziju Excel-a) ili "Datoteka" > "Spremi kao..." te odabrati "Microsoft Excel 97-2003 radna knjiga" u hrvatskoj verziji Office-a. U tom slučaju će se i u nazivu datoteke ".xlsx" pretvoriti u ".xls", datoteku će biti moguće poslati putem web-a ili učitati u poslovnici Fine, a ova kontrola neće javljati pogrešku. |
| 107 | OK | Niti jedan iznos u kunama ne smije biti upisan s lipama, a iznosi upisani u eurima upisuju se na najviše 2 decmale (eurocenti). Ako ova kontrola javlja pogrešku, neki iznos je upisan na više decimala nego je to dopušteno. Kod ručnog unosa Excel ne dopušta upis više od dvije decimale, ali Copy/Paste (kopiraj/zalijepi) metodom moguće je prebaciti podatke s više više od 2 decimale ili u lipama. Podaci se u Excel datoteci uvijek prikazuju na 2 decimale bez obzira s koliko je stvarno decimala vrijednost upisana. Ako podatke kopirate iz nekog drugog Excel-a, obavezno ih prije kopiranja zaokružite ne dopušten broj decimala. |