

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ NA DAN 31.12.2021.GODINE

NAZIV TVRTKE	AUTO KUĆA R D.O.O.	
ADRESA	ILOVAC 4	
GRAD	KARLOVAC	
DRŽAVA OSNIVANJA	HRVATSKA	
OIB	96978140722	
PRAVNI OBLIK PODUZETNIKA	društvo sa ograničenom odgovornošću	
MBS	081227763	
MATIČNI BROJ	05058821	
STATUS TVRTKE	u redovnom radu	
Djelatnost Društva, u skladu s nacionalnom klasifikacijom djelatnosti, registrirana pri Trgovačkom sudu je		
ŠIFRA DJELATNOST	4520	Održavanje i popravak motornih vozila
ZASTUPNIK	FERDO HORVAT	
BROJ DJELATNIKA	12	

1. INFORMACIJE O OSNOVI ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH 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.	77.242,16 kn
Vrijednost nove imovine tijekom 2021.	193.557,07 kn
Amortizacija za 2021.godinu	38.992,68 kn
Prodaja imovine tijekom 2021.	61.479,16 kn
Preostala knjigovodstvena vrijednost 31.12.21.	170.327,39 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 dospjeća,
- 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 dospjeća 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 pritijecati 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 najmnine, 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 najmoprimca 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 bilanci i račun dobitka i gubitka.

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

Sudski sporovi - Protiv Društva trenutno se ne vodi nikakav sudski spor.

Izdane garancije i jamstva

Na dan 31. prosinca 2021. godine Društvo nije dalo nikakva jamstva ni bankovne garancije.

1.17. ODOBRENI ZAJMOVI ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVLJAČKIH I NADZORNIH TIJELA

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

Član Uprave	Roberto Horvat
Svota zajma	545.116,00
Datum odobrenja	31.12.2021.
Kamatna stopa	-
Rok otplate	31. 12. 2022.
Način otplate	-
Otplaćeno u toku godine	-

1.18. PRIHODI I RASHODI IZUZETNE VELIČINE ILI IZUZETNE POJAVE

Društvo je tijekom godine primilo ukupno 142.900.28 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	137.537,89 kn	496.652,97 kn	361
više od 5 godina	-	-	-
Ukupno	137.537,89 kn	496.652,97 kn	361

Kao sredstvo osiguranja tvrtka je dostavila zadužnicu na iznos od :

380.000,00 kn

Bilješka 1. Prihodi od prodaje

Poslovni prihodi su u 2021.godini iznosili :

3.274.041 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		1.662.308	3.274.041	197
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		1.516.276	3.049.519	201
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		146.032	224.522	154

Prihodi od prodaje odnose na prihode od prodaje roba i usluga u ugostiteljskoj djelatnosti, te servisu i popravku, te prodaji vozila. Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode od HZZ mjera, prihod od zakupnine, prihod od prodaje dugotrajne imovine, te donacija.

Bilješka 2. Financijski prihodi

Financijski prihodi su u 2021.godini iznosili :

775 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	156		2	775	38750
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		2	1	50
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		0	774	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	0	0

Financijski prihodi se odnose na prihod od kamata po žiro-računu i pozitivnih tečajnih razlika.

Bilješka 3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi su u 2021.godini iznosili :

3.035.027 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		745.306	3.035.027	407
a) Troškovi sirovina i materijala	136		204.505	736.696	360
b) Troškovi prodane robe	137		210.669	1.988.705	944
c) Ostali vanjski troškovi	138		330.132	309.626	94

U 2021.godini nabavna vrijednosti prodane robe iznosi

1.988.705 kn

Troškovi materijala se sastoje od potrošnog materijala, materijala za čišćenje, uredskog materijala, htz opreme, električne energije, goriva, sitnog inventara, rez.djelova za popravke i materijala za održavanje poslovnog prostora.

Ostali vanjski troškovi sastoje se od usluga telefona, poštarine, prijevoza, usluge tek.održavanja, reklame, najмова, grijanja, usluge reg.vozila, usluge knjigovodstva i javnog bilježnika, hrt pretplate, usluga zaštite, te komunalnih usluga.

Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iznosili su u 2021.godini:

753.439 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		660.548	753.439	114
a) Neto plaće i nadnice	140		484.856	533.885	110
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		125.441	139.035	111
c) Doprinosi na plaće	142		50.251	80.519	160

Tijekom 2021.godine bilo je prosječno zaposlenih djelatnika :

12

Bilješka 5. Trošak amortizacije

Trošak amortizacije u 2021.godini iznosi:

38.993 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
4. Amortizacija	143		28.194	38.993

Amortizacija je obračunata po redovnoj stopi.

Bilješka 6. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2021.godini iznose:

192.224 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	3	4	5	6
5. Ostali troškovi	144		87.075	192.224	221

Ostali troškovi se sastoje od provizije banaka, troškova osiguranja, reprezentacije, prigodnih nagrada zaposlenicima, putnih troškova radnika, troškova prehrane, nagrada za radne rezultate, članarina i pristojbi.

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:

74.361 kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	3	4	5	6
8. Ostali poslovni rashodi	155		0	74.361	0

U 2021.g. ostali poslovni rashodi se odnose na troškove iz prethodnog razdoblja i neotpisanu vrijednost prodanog osnovnog sredstva.

Bilješka 10. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2021.godini iznose:

20.633 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		9.104	20.633	227
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		8.325	17.664	212
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		779	2.969	381
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		0	0	0

Financijski rashodi sastoje se od redovnih i zatezних 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		1.662.310	3.274.816	197
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	180		1.530.227	4.114.677	269
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	181		132.083	-839.861	-636
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	182		132.083	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	183		0	839.861	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		765	0	0

XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	185		131.318	-839.861	-640
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	186		131.318	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	187		0	839.861	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI 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 slijedeću 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		77.242	170.327	221
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		77.242	170.327	221
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		823.441	803.090	98
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		587.979	7.778	1
1. Sirovine i materijal	039		587.979	7.778	1
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0	0

4. Trgovačka roba	042		0	0	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 materijala na skladištu tvrtke. Stanje u bilanci odgovara stanju materijala 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		162.308	239.475	148
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		155.474	233.914	150
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		561	5.561	991
6. Ostala potraživanja	052		6.273	0	0

Potraživanja od kupaca dospijevaju u 2022.g.

Potraživanja od države i drugih institucija odnosi se na potraživanja za više plaćene poreze.

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		67.312	545.116	810
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		67.312	545.116	810
9. Ostala financijska imovina	062		0	0	0

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na dane pozajmice.

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 BANCII BLAGAJNI	063		5.842	10.721	184

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:

973.417 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		900.683	973.417	108

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		169.551	-670.310	-395
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000	100
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0	0
1. Zakonske rezerve	071		0	0	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. Recajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		0	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		18.233	149.551	820
1. Zadržana dobit	084		18.233	149.551	820
2. Preneseni gubitak	085		0	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		131.318	-839.861	-640
1. Dobit poslovne godine	087		131.318	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088		0	839.861	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		0	0	0

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

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		181.731	706.444	389
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		0	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		181.731	706.444	389
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 ima dugoročnih obveza prema poslovnoj banci za kredit i prema leasing društvu za financijski leasing.

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		549.401	937.283	171
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		0	70.000	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim	115		0	0	0
7. Obveze za predujmove	116		6.750	348.523	5163
8. Obveze prema dobavljačima	117		327.389	190.694	58
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		0	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119		41.785	25.373	61
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		173.477	302.693	174
12. Obveze s osnovne 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 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 poreze i doprinose dospijevaju u 2021.g. i u slijedećem razdoblju.
Tvrtka ima obveze za primljenu pozajmicu, te za primljeni predujam.

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. nije bilo odgođenog plaćanja troškova i 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		900.683	973.417	108

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 Karlovcu, dana 04.06.2022.

RENATA VUKOVIĆ
voditelj računovodstva

FERDO HORVAT
osoba ovlaštena za potpis