

PYRAMIS OPTIMUS d.o.o.
IV Trokut 12
10020 Zagreb
MB: 2797534
OIB: 75324841573

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

• OPĆI PODACI O DRUŠTVU

PYRAMIS OPTIMUS društvo s ograničenom odgovornošću sa sjedištem u Zagrebu, IV Trokut 12, osnovano je i upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem 080773917. Osnovna djelatnost društva je gradnja stambenih i nestambenih zgrada, NKD 4120

• SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo vodi svoje računovodstvene evidencije u hrvatskim kunama i u skladu s hrvatskim zakonom i uobičajenim računovodstvenim načelima u Hrvatskoj.

• SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

Bilješka br. I. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina ima sljedeću strukturu:

| | Vrijednost na dan 31.12.2021. | | | Promjena tijekom 2021 | |
|------------------------------------|-------------------------------|----------|---------|-----------------------|-----------|
| | Bruto | ispravak | neto | povećanje | smanjenje |
| - Građev.u pripremi | 218.791 | - | 218.791 | - | - |
| - Putnička vozila | 183.256 | 142.884 | 40.372 | - | - |
| - Računalna oprema | 7.518 | 7.518 | - | - | - |
| - Uredska oprema | 13.519 | 12.769 | 750 | - | - |
| - Telekomunikacijska oprema | 8.238 | 8.238 | - | - | - |
| - Oprema za graditeljstvo | 1.168.885 | 584.156 | 584.729 | 18.800 | 393.780 |
| - Teretna zatvorena vozila | 237.000 | 207.084 | 29.916 | - | - |
| - Priključna transportna sredstva | 3.920 | 1.388 | 2.532 | - | - |
| - Ostala transportna sredstva | 9.301 | 3.488 | 5.813 | - | - |
| - Uredsko pokućstvo, sagovi, i sl. | 14.761 | 6.417 | 8.344 | - | - |

| | | | | | |
|------------------------------------|-----------|---------|---------|--------|---------|
| - Alati,mj,i kontr.inst.i pom.opr. | 26.312 | 20.066 | 6.246 | - | - |
| Ukupno: | 1.891.501 | 994.008 | 897.493 | 18.800 | 393.780 |

Obračun amortizacije materijalne imovine provodi se linearnom metodom po godišnjim stopama:

- osobna vozila 20%
- oprema za graditeljstvo 25%
- teretna zatvorena vozila 25%
- alati,mj,i kont.inst. i pom.opr. 25%

Bilješka br. 2. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 225.911 kuna se odnosi na ulaganja u udjele poduzetnika unutar grupe 20.050 kuna i na oročenja u bankama 205.861 kunu.

Bilješka br. 3. Dugotrajna potraživanja

Dugoročna potraživanja u iznosu od 771.240 kuna se odnosi na potraživanja s osnove Ugovor Lekenik 944-18/20.

Bilješka br. 4. Zalihe

Zalihe u iznosu od 6.515.003 kuna se odnose na zalihe sirovina i materijala (892.528 kuna), proizvodnju u tijeku,odnosno vrijednost nedovršenih usluga gradnje na dan bilance (564.008 kuna), gotove proizvode (211.825 kuna),trgovaču robu (4.846.672 kune), odnosno nabavnu vrijednost nekretnine za preprodaju (837.675 kuna) i troškove dodatnog uređenja te nekretnine (4.008.997 kuna).

Bilješka br. 5. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na:

| | 31.12.2020. | 31.12.2021 . |
|---|-------------|--------------|
| - Potraživanja od kupaca | 2.896.165 | 1.216.778 |
| - Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 33.198 | - |
| - Potraživanja od države i drugih institucija | 38.615 | 214.379 |
| - Potraživanja za dane predujmove | - | 23.375 |
| Ukupno: | 2.967.978 | 1.454,532 |

Kratkotrajna potraživanja u iznosu od 1.454.532 kune se odnosi na potraživanja od kupaca 1.216.778 kuna, koja su dospjela 372.800 kuna,koja dospijevaju u siječnju i veljači 2022. 843.978 kuna, potraživanja od države 214.379 kuna,koja dospijevaju u ožujku 2022. godine i potraživanja za dane predujmove 23.375 kuna.

Ukupna potraživanja od kupaca je 3.072.442 kune minus 1.855,664 kune vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca = 1.216.778 kuna.

Bilješka br. 6. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 874.451 kuna se odnosi na dane depozite za poslovne aktivnosti 120.971 kunu i dane zajmove poduzetnicima 753.480 kuna.

Bilješka br. 7. Novac

| | 31.12.2020. | 31.12.2021. |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Novac u banci -redovni račun | 76.274 | 784 |
| Novac u banci-devizni račun | 775 | - |
| <u>Novac u glavnoj blagajni</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Ukupno: | 77.049 | 784 |

Vrijednost deviza iskazana je u kunama po srednjem tečaju HNB-a na dan 31.12.2021.godine.

Bilješka br. 8. Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije temeljni kapital, zadržana dobit i dobit poslovne godine. Temeljni kapital iznosi 20.000 kuna i sastoji se od upisanog temeljnog kapitala koji je plaćen. Zadržana dobit iznosi 5.141.015 kuna. Dobit u 2021. godini je 174.149 kuna i on se odlukom o raspodjeli dobiti prenosi u zadržanu dobit.

Bilješka br. 9. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u iznosu od 3.109.980 kune se odnose na obveze za financijski kredit banka 2.315.405 kuna, obveze prema dobavljačima 638.115 kuna i obveze za zajmove članova društva 156.460 kuna

Bilješka br. 10. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u iznosu od 2.888.048 kuna se odnose na:

Obveze za kratkoročne kredite u banci 1.105.505 kuna.

Obveze za prekoračenej po računu (okvirni kredit) 34.387 kuna.

Obveze za primljene predujmove 1.018 kuna.

Obveze prema dobavljačima su 1.499.244 kune, i to:

- obveze prema dobavljačima u zemlji 1.451.253 kune, 1.101.853 kune koje su dospjele, 228.426 kuna koje dospijevaju u siječnju 2022. i 120.974 kune koje dospijevaju u veljači 2022.
- obveze prema dobavljačima iz EU 47.991 kunu, koje su dospjele.

Obveze prema zaposlenicima 37.316 kuna.

Obveze za poreze ,doprinosi i slična davanja 210.577 kuna, koje dospijevaju u siječnju 2022. godine

BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

Bilješka br. 11. Prihodi

| | 31.12.2020. | 31.12.2021. |
|-----------------------|------------------|------------------|
| - Poslovni prihodi | 6.938.969 | 4.924.060 |
| - Financijski prihodi | 18.449 | 467 |
| | <u>6.957.418</u> | <u>4.924.527</u> |

Poslovni prihodi u iznosu od 4.924.060 kuna se odnose na prihode od graditeljskih usluga 3.181.423 kune, prihode od obavljenih usluga u EU 131.959 kuna, prihodi od najmova opreme 88.900 kuna, prihodi od prodaje ostalih usluga 101.650 kuna, prihode od prodaje stanova 910.246 kuna, prihodi od naknadnih odobrenja 157.562 kune i prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine 352.320 kuna.

Financijski prihodi u iznosu od 467 kuna se odnose na prihode od redovnih kamata 61 kunu i prihode od tečajnih razlika 406 kuna.

Bilješka br. 12. Rashodi

| | 31.12.2020. | 31.12.2021. |
|-----------------------|------------------|------------------|
| - Poslovni rashodi | 4.643,128 | 4.655.653 |
| - Financijski rashodi | 61.600 | 75.355 |
| | <u>4.704.728</u> | <u>4.731.008</u> |

Poslovni rashodi u iznosu od 4.655.653 kune se odnose na materijalne troškove 2.211.835 kuna (troškovi sirovina i materijala 873.916 kuna, troškovi prodane robe 818.090 kuna i ostali vanjski troškovi 519.829 kuna), minus nedovršene usluge 356.825 kuna, troškovi osoblja 96.072 kune, amortizacija 413.199 kuna i ostali troškovi 131.810 kuna (premije osiguranja prometnih sredstava 32.908 kuna, bankovne usluge 22.962 kuna, članarina HGK 503 kune, troškovi naknadno utvrđenih poreza 21.561 kuna, troškovi uporabe računalnih programa i prava korištenja 4.607 kuna i ostali nespomenuti materijalni troškovi 49.270 kuna.)

Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupca ka nisu naplaćena dulje od 60 dana 1.855.664 kune. Ostali poslovni rashodi u iznosu od 303.898 kuna se odnose na neamortizirani vrijednost prodane dugotrajne imovine.

Financijski rashodi u iznosu od 75.355 kuna se odnose na kamate na kredite banaka 60.369 kuna, zatezne kamate 13.570 kuna, negativne tečajne razlike 306 kuna , i ostali nespomenuti financijski troškovi 1.110 kuna.

U Zagrebu 22.04.2022.

Član uprave – direktor

(Dario Šalić)

Pyramis Optimus d.o.o.
Zagreb