

DAVOS GRUPA J.D.O.O., Tominovac

Tominovac 62, Kutjevo

Bilješke uz financijska izvješća za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

Ove izmjene godišnjeg izvješća načinjene osnovom novih spoznaja do kojih je došlo u poreznom nadzoru, a koji je obavljen prema obavjesti Porezne uprave, broj: 513-07-11-22-02, od: 21.02.2022

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1. Naziv, adresa, pravni oblik, država osnivanja

DAVOS GRUPA j.d.o.o., Tominovac, (u nastavku: Društvo), OIB: 25712336733, MBS: 030235169, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: Kutjevo, Tominovac 62

Uprava Društva: Robert Vukas, osnivač i direktor.

2. Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Osnovna djelatnost društva je:

49.41 Cestovni prijevoz robe

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN, br.30/08 i br4/09) uključujući izmjene HSFI 1, HSFI 9, HSFI 12, HSFI 15, HSFI 16 koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN br. 109/07). Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine oprema trgovine, uredska oprema, računala i teretna vozila. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave Društva. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji uz neto kupovnu cijenu obuhvaća sve ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI-u 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva u skladu s HSFI-om 5, a primjenom sljedeći stopa:

- Za građevinske objekte i brodove veće od 1000 BRT, (20 godina) 5%,
- Za osnovno stado, osobne automobile (5 godina), 20%,
- za nematerijalnu imovinu, opremu, vozila, osim za osobne automobile, te za mehanizaciju (4 godine), 25%,
- za računala, računalnu opremu i programe, mobilne telefone i opremu za računalne mreže (2 godine), 50%,
- za ostalu nespomenutu imovinu (10 godina), 10%.

Ukoliko Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku Izvanredni – ostali prihodi odnosno Izvanredni – ostali rashodi u računu dobiti i gubitka.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, pomoćnog materijala, sirovine, poluproizvoda i gotovih proizvoda, a iskazuju iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome koja je niža, u skladu s HSFI-10. Obračun utroška zaliha provodi se primjenom metode FIFO. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrednuju se po metodi ukupnih troškova (direktni materijal, direktni rad i sustavni raspored fiksnih i varijabilnih općih troškova proizvodnje). Zalihe sitnog inventara i pomoćnog materijala otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Kapital

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, revalorizacijskih rezervi, rezervi za otkup vlastitih udjela, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI-u 14.

Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza i koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Sve vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima i bilješkama izražene su u kunama bez lipa.

IV. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka br. 1.

Prihodi

U odnosu na prethodnu godinu podaci pokazuju blagi ali neznatni rast prihoda od osnovne djelatnosti,

Tablica 1. *Struktura prihoda*

Pozicija	2020	%	2021	%	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Poslovni prihodi (AOP 127)	454.520	99.8	6.338.663	100.0	11.96
Financijski prihodi (AOP 156)	1.135	0.2	96.788	0	0
Izvanredni – ostali prihodi (AOP 161)	0	0	0	0	0
Udio u dobiti od društava povezanih sudjel. interes. (AOP 173)	0	0	0	0	0
Ukupni prihodi (AOP 177)	455.655	100.0	6.338.663	100	11.96

Bilješka br. 2.

Rashodi

Tablica 2. *Struktura rashoda*

Pozicija	2020	%	2021	%	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Poslovni rashodi (AOP 133)	350.735	99.6	5.190.242	92.4	1381.78
Financijski rashodi (AOP 167)	64.071	0.4	0	7.6	0
Udio u gubitku od zajedničkih pothvata (AOP 176)	0	0	0	0	0
Udio u gubitku od društava povez. sudjeluj. interesom (AOP 175)	0	0	0	0	0
Ukupni rashodi (AOP 178)	322.109	100.0	5.190.242	100	1489.00

Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 89,5%.

Bilješka br. 3.

Financijski rashodi

Financijski rashodi odnose se na vrijednosna usklađenja zaliha i obveza prema dobavljačima.

Bilješka br. 4.

Poslovni rezultat prije oporezivanja

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose financijski izvještaji iskazalo sljedeći rezultat prije oporezivanja

Tablica 3. Utvrđivanje rezultata

Pozicija	2020	2021	Indeks
Ukupni prihodi (AOP 179)	455.655	6.435.451	11.9
Ukupni rashodi (AOP 180)	352.109	5.190.242	13.6
Dobit prije oporezivanja (AOP 181)	103.546	1.245.209	6.1
Gubitak prije oporezivanja (AOP 181)	0	0	0

Odnosi poslovnih rezultata u odnosu na proteklu poslovnu godinu iskazani su u tablici 3.

Bilješka br. 5.

Poslovni rezultat nakon oporezivanja

Društvo je, sukladno o Zakonu o porezu na dobit, obračunalo porez na dobit po stopi od 10% na osnovicu poreza na dobit (dobit prije oporezivanja+uvećanje porezne osnovice-umanjenje porezne osnovice). U tablici 4. prikazan je obračun dobiti/gubitka razdoblja.

Tablica 4. Neto dobit/gubitak razdoblja, porez na dobit

R.Br.	Opis	Iznos
1	Dobit prije oporezivanja (AOP 182)	1.245.209
2	Gubitak prije oporezivanja (AOP 183)	0
3	Porez na dobit (AOP 184)	133.105
4	Dobit razdoblja nakon oporezivanja (AOP 186)	1.112.104
5	Gubitak razdoblja nakon oporezivanja (AOP 187)	0

V. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 6.

Dugotrajna materijalna imovina

Odnosi se na nabavljenu dugotrajnu imovinu u toku poslovne godine za potrebe djelatnosti trgovine i poslovnih usluga. Amortizacija se obračunava sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 7.

Zalihe

Društvo ne posjeduje zaliha.

Bilješka br. 8.

Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u iznosu 745.930 kn odnose se najvećim dijelom na potraživanja od kupaca.

Bilješka br. 9.

Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac koje Društvo ima na poslovnom računu kod poslovnih banaka i u blagajni Društva iznosi 430 kn.

PASIVA

Bilješka br. 10.

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve Društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 1.203.233 kn.

Ukupni kapital i rezerve sastoje se od zbroja temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti, dobitka poslovne godine, manjinskog interesa koji se umanjuje za preneseni gubitak.

Bilješka br. 11.

Temeljni upisani kapital

Na dan sastavljanja finansijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosio je 10 kn.

Bilješka br. 12.

Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznose 0 kn.

Bilješka br. 13.

Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznose 0 kn.

Bilješka br. 14.

Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve iz dobiti na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznose 0 kn.

Bilješka br. 15.

Zadržana dobit

Zadržana dobiti na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosi 91.119 kn.

Bilješka br. 16.

Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosi 0 kn

Bilješka br. 17.

Dobitak poslovne godine

Dobitak poslovne godine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 1.112.104 kn.

Bilješka br. 18.

Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose 0 kuna.

Bilješka br. 19.

Kratkoročne obveze

Obveze prema dobavljačima

Kratkoročnih obveza prema dobavljačima iznose 2.588.198 kn, koje se odnose na datum dospijeća u narednoj poslovnoj godini.

Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze odnose se prema nedospjelim potraživanjima zaposlenika.

Obveze za poreze i doprinose

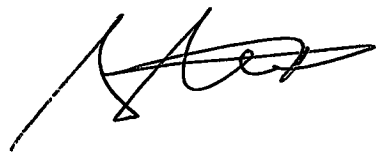
Obveze za poreze i doprinose čine 2,7% ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na obveze pretporeza koji još nije u dospijeću i dio obračuna poreza na dohodak koji nije pokriven.

VI. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava Društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila ispravke financijskih izvještaja za 2021. godinu i odobrila objavu.

Voditelj računovodstva



Direktor:

Robert Vukas

