

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2021 . godinu

Kontrolni broj

2.433.218.724,53

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 21

Izveštaj kojeg sastavlja obveznik za razdoblje od početka godine do dana koji prethodi danu otvaranja stečajnog postupka.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HFSI

Izveštaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izveštaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 72272725407

Matični broj (MB): 05414873

Matični broj subjekta (MBS): 010122391

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: ANAMIL LOGISTIKA D.O.O. ZA USLUGE

Poštanski broj: 33000

Naziv naselja: MILANOVAC (POKRAJ VIROVITICE)

Ulica i kućni broj: ULICA SVETOG KRIŽA I ODVOJAK 1

Adresa e-pošte obveznika: anamil@anamil.com.hr

Telefon: 01/5545-803

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 491

Virovitica

Županija:

10 VIROVITIČKO-PODRAVSKA

Šifra NKD-a: 1729

Proizvodnja ostalih proizvoda od papir...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 2

Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: 21

Privatno od osnivanja

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 20 (prethodna godina)

14 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 20 (prethodna godina)

14 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

5 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izveštaj o novčanim tokovima

NE

Izveštaj 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: MILAN RADIŠIĆ

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 01/5545-803

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: anamil@anamil.com.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.0.

MILAN RADIŠIĆ

ANAMIL
LOGISTIKA d.o.o.
SVETI KRIŽ I ODVOJAK 1
VIROVITICA

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

47

BILANCA
stanje na dan 01.09.2021.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 72272725407; ANAMIL LOGISTIKA D.O.O. ZA USLUGE

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		79.168.482	48.620.472
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	0
3. Goodwill	006		0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		79.168.482	48.620.472
1. Zemljište	011		20.912.567	11.748.609
2. Građevinski objekti	012		49.522.430	30.693.898
3. Postrojenja i oprema	013		5.190.319	2.999.063
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		373.549	9.285
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		2.711.484	2.711.484
7. Materijalna imovina u pripremi	017		458.133	458.133
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		24.013.575	54.124.352
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		13.205.879	12.976.530
1. Sirovine i materijal	039		6.046.637	5.812.038
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		75.531	67.063
4. Trgovačka roba	042		7.083.711	7.097.429
5. Predumovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0

BILANCA
stanje na dan 01.09.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 72272725407; ANAMIL LOGISTIKA D.O.O. ZA USLUGE

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		3.930.535	3.092.940
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		262.519	427.067
6. Ostala potraživanja	052		6.496.051	36.205.820
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		118.591	1.421.995
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	1.268.497
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		0	0
9. Ostala financijska imovina	062		118.591	153.498
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		0	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		103.182.057	102.744.824
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		1.265.526	-789.730
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		10.424.900	10.444.900
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		17.210.318	17.210.318
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-21.320.892	-28.149.484
1. Zadržana dobit	084		0	0
2. Preneseni gubitak	085		21.320.892	28.149.484
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-5.048.800	-295.464
1. Dobit poslovne godine	087		0	0
2. Gubitak poslovne godine	088		5.048.800	295.464
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		1.520.617	1.520.617

BILANCA
stanje na dan 01.09.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 72272725407; ANAMIL LOGISTIKA D.O.O. ZA USLUGE

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		1.530.617	1.530.617
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		0	0
6. Druga rezerviranja	096		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		75.245.340	77.260.489
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		40.344.617	40.344.617
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		34.900.723	36.915.872
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		0	0
7. Obveze za predujmove	104		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107		0	0
11. Odgođena porezna obveza	108		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		25.140.574	24.743.448
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		8.872.171	9.982.951
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		6.835.557	9.659.146
7. Obveze za predujmove	116		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117		2.863.107	2.648.534
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119		63.443	37.236
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		1.857.533	2.003.453
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123		4.648.763	412.128
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		103.182.057	102.744.824
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 10.04.2021. do 01.09.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 72272725407; ANAMIL LOGISTIKA D.O.O. ZA USLUGE

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		16.233.033	1.504.937
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		7.267.804	20.443
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		8.965.229	1.484.494
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		15.690.641	411.535
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		7.085.550	232.006
a) Troškovi sirovina i materijala	136		761.959	52.730
b) Troškovi prodane robe	137		5.023.942	545
c) Ostali vanjski troškovi	138		1.299.649	178.731
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		1.167.821	160.616
a) Neto plaće i nadnice	140		812.284	106.872
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		195.489	29.461
c) Doprinosi na plaće	142		160.048	24.283
4. Amortizacija	143		2.160.241	
5. Ostali troškovi	144		297.122	16.663
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		0	0
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		1.530.617	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		1.530.617	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	155		3.449.290	2.250
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		12.344	15.198
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		5.174	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		7.170	15.198
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		5.603.536	1.404.064
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		5.603.536	1.395.342
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		0	8.722
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 10.04.2021. do 01.09.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 72272725407; ANAMIL LOGISTIKA D.O.O. ZA USLUGE

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		16.245.377	1.520.135
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		21.294.177	1.815.599
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-5.048.800	-295.464
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		5.048.800	295.464
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-5.048.800	-295.464
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		5.048.800	295.464
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	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190		0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204		0	0
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207		0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208		0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209		0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211		0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212		0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214		0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217		0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 10.04.2021. do 01.09.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 72272725407; ANAMIL LOGISTIKA D.O.O. ZA USLUGE

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218		0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219		0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220		0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221		0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222		0	0
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227		0	0


ANAMIL
LOGISTIKA d.o.o.
 SVETI KRIŽ I ODVOJAK 1
 VIROVITICA

„ANAMIL LOGISTIKA“ DOO MILANOVAC (POKRAJ VIROVITICE)

ULICA SVETOG KRIŽA I ODVOJAK 1
(OIB7227275407 IBAN HR 7325030071121000833)

Temeljem članka 19 stavak 2 i 3 Zakona o računovodstvu NN 116/18 u sklopu financijskog izvještaja za dio poslovne 2021-e godine a u svrhu upotpunjavanja prijedloga za pokretanje predstajnog postupka sukladnog članku 25 Zakona o stečaju NN 71/15 i 104/17 predlažu se

BILJEŠKE UZ GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 10.04.2021-01.09.2021. GODINE

Ad 1) Podaci o poslovnom subjektu

Poslovni subjekt je osnovan rješenjem Trgovačkog suda u Bjelovaru Tt-21-2420-2 dana 09.04.2021. što je objavljeno 10.04.2021. godine koja predstavlja i početni datum izrade financijskog izvještaja za dio poslovne godine sa svrhom predlaganja predstajnog postupla.

Poštujući odredbe Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja HSFI 1.38 objavljujemo kako sljedi:

1. Puni naziv društva glasi: Anamil logistika d.o.o. za usluge
2. Skraćeni naziv društva glasi: Anamil logistika d.o.o.
3. Sjedište društva je: kao gore navedeno Milanovac pokraj Virovitice Ulica sv križa I odvojak I
4. Osnovna djelatnost društva je 17.29.
5. OIB 72272725407
6. Matični broj društva je 05414873
7. MBS 010122391

Temeljem članka 5 Zakona o računovodstvu poslovni subjekt se ubraja u „male poslovne subjekte“ jer mu je ukupni prihod za bilanciranu periodu manji od 60.000.000,00 kn a broj zaposlenih manji od 50, pa se po kriteriju iz stavka 5 točka 1 istog članka temeljem dva od ukupno 3 kriterija ubraja u „male poslovne subjekte“

Temeljem članka 6 istog zakona poslovni subjekt se razvstava i u grupu malih poduzetnika.

Obzirom na gore navedeno a sukladno članku 17 „Zakona o računovodstvu“ na ovaj poslovni subjekt primjenjuju se stručni standardi na nacionalnom nivou tj Hrvatski standardi financijskog izvještavanja.

Porezni subjekt je obveznik poreza na dobit sukladno stavku 1 članka 2 „Zakona o porezu na dobit“ NN 138/20 pri čemu mu je razdoblje oporezivanja za 2020-tu godini jednoako poslovnoj godini.

Ad 2-1) Statusne promjene u tijeku bilancirane periode i proširenje lokacija za pružanje usluga

Rješenjem Trgovačkog suda u Bjelovaru Tt-21/2510-2 dana 11.05.2021. izvršen je upis pripajanja društva Anamil d.o.o.OIB 29315506757 sa upisanim sjedištem na istoj adresi pri čemu su sukladno članku 19 Zakona o porezu na dobit na društvo pripajatelja prenešeni sva imovina i obveze pripojenog subjekta, pa se time i prostor na kojemu subjekt obavlja svoju djelatnost proširio na

1. Pogon za proizvodnju aluminijskih i samoprijanjajućih folija u Zagrebu Slavenska avenija 24a
2. Pogon kartonaže tzv tvornicu spiralne ambalaže u Belišću.

Ovom promjenom na poslovni subjekt pripajatelja prenešeno 19 zaposlenika.

Ad 2-1) Opći podaci od bilanci društva

Pregledom bilance vidimo da se poslovanje društva temelji na prevagi dugoročne imovine nad kratkoročnom i dugoročnih obveza nad kratkoročnim.

BILANČNA POZICIJA	AOP oznaka	31.12.2020	1.9.2021
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	79.168.482	48.620.472
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	79.168.482	48.620.472
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	24.013.575	54.124.352
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	13.205.879	12.976.530
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	10.689.105	39.725.827
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	118.591	1.421.995
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	103.182.057	102.744.824
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.265.526	-789.730
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-21.320.892	-28.149.484
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-5.048.800	-295.464
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.530.617	1.530.617
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	75.245.340	77.260.489
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	25.140.574	24.743.448
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	103.182.057	102.744.824

U odnosu na 31.12.2020. godine došlo je do značajnog smanjenja dugotrajne imovine radi provođenja prijenosa gospodarske cjeline sukladnog odredbama članka 38-41 „Općeg poreznog zakona“ NN 42/20 te članka 20a stavak 4 i 5 Zakona o porezu na dobit NN 138/20 i Europskim direktivama 90/434/EEZ i 2005/19/EZ – dalje objašnjenog u točki Ad 2-2 Dugotrajna imovina.

Prilikom prijenosa gospodarske cjeline došlo je i do rasknjiženja revalorizacijskih rezervi izvršenog sukladno stavku 1 članka 20d Zakona o porezu na dobit NN 138/20 pa je i ukupni kapital s rezervama smanjen. Bitno je istaknuti da sa danom bilaciranja društvo nije ušlo u gubitak iznad visine kapitala mada se bilježi višegodišnji trend negativnog poslovanja te da je ukupna visina kapitala sa razarvama još uvijek veća od kumuliranog gubitka – dalje objašnjenog u točki Temeljni kapital.

Ad 2-2 Dugotrajna imovina

Knjigovodstveno evidentiranje dugotrajne imovine provodi se sukladno standardima struke primjenom

Hrvatskog standardna financijskog izvještavanja HSFI 5 za nematerijalnu imovinu te

Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja HSFI 6 za materijalnu imovinu.

BILANČNA POZICIJA	AOP oznaka	31.12.2020	1.9.2021
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	79.168.482	48.620.472
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	0
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	79.168.482	48.620.472
1. Zemljište	011	20.912.567	11.748.609
2. Građevinski objekti	012	49.522.430	30.693.898
3. Postrojenja i oprema	013	5.190.319	2.999.063
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	373.549	9.285
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.711.484	2.711.484
7. Materijalna imovina u pripremi	017	458.133	458.133
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0

V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
-----------------------------	-----	---	---

Poštujući obveze objavljivanja iz HSFI 6 objavljujemo kako slijedi:

HSFI 6,65 a)

Bruto knjigovodstvena vrijednost određena je po osnovi početnog priznavanja temeljenog na nabavnoj vrijednosti sredstva metodom troška sukladnom HSFI 6.29 ali je dio bruto vrijednosti imovine, posebice nekretnina radi financijskog pregovaranja u prethodnim godinama ponovno procjenjen i usklađen sa tadašnjom tržišnom vrijednosti te je za isto izvršeno knjiženje na kontima revalorizacije i protukontima revalorizacijskih rezervi a sve sukladno HSFI 6,30-6,38 HSFI.

Napominjemo da u bilanciranoj periodu nije došlo do ponovne procjene dugotrajne imovine, te da su nasljeđene revalorizacijske vrijednosti smanjenje sukladno stavku 1 članka 20d ZTD-a

HSFI 6,65 b)

Radi izrazitog smanjenja aktivnosti nakon statusne promjene poslovni subjekt nije terećen troškovima amortizacije te se isto neće priznati niti u poreznoj bilanci sve sukladno članku 12 stavak 7 „Zakona o porezu na dobit“

HSFI 6,65 c)

Do bilancirane periode korištene su pune stope amortizacije propisane člankom 12 Zakona o porezu na dobit te nije korištena zakonska mogućnost podvostručavanja stope iz stavka 6 istog članka.

HSFI 6,65 d)

Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne imovine na dan bilanciranja iznosila je kn 48.620.472 kn

HSFI 6,65 e)

2. U sklopu ove obveze objavljivanja ističemo da u bilanciranoj periodu nije bilo smanjenja radi otpisa dugotrajne imovine koja bi bila uzrokovana dotrajalošću ili oštećenjem i kao takva predložena od strane inventurne komisije sukladne članku 15 Zakona o računovodstvu.

Ad 2 -3 Kratkotrajna imovina

C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	24.013.575	54.124.352
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	13.205.879	12.976.530
1. Sirovine i materijal	039	6.046.637	5.812.038
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	75.531	67.063
4. Trgovačka roba	042	7.083.711	7.097.429
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0

7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	10.689.105	39.725.827
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	3.930.535	3.092.940
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	262.519	427.067
6. Ostala potraživanja	052	6.496.051	36.205.820
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	118.591	1.421.995
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	1.268.497
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	
9. Ostala financijska imovina	062	118.591	153.498
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	0	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	103.182.057	102.744.824

Ad 2-3 Kratkotrajna imovina - zalihe

Zalihe čine dvadeset i četiri posto kratkotrajne imovine

Zalihe su knjižene sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja HSFI 10 Strukturalno zalihe prate vrstu djelatnosti društva pa se tako sastoje od zaliha materijala, poluproizvoda i gotovih proizvoda te trgovačke robe.

Zalihe su sukladno pravilima struke knjiženje prema odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja HSFI 10

Poštujući odredbe HSFI 10,40 objavljujemo kako slijedi:

- knjigovodstveni iznos zaliha na dan bilanciranja iznosi 12.976.530,00 kn
- zalihe materijala knjižene su po vrijednosti nabave uvećane za sve manipulativne troškove
- vrijednost zaliha nabavljen iz inozemstva je bilančno zanemariv pa je i utjecaj tečajnih razlika na zalihe zanemariv
- rasknjiženje je vršenom FIFO metodom

- u financijskom pregovaranju zalihe nisu korištene kao sredstvo osiguranja niti je prilikom njihove nabave ispostavljen dokument osiguranja plaćanja čiju bi vrijednost bilo potrebno navesti

AD 2 -4 Kratkotrajna imovina- potraživanja

Potraživanja čine 74% kratkotrajne imovine.

Evidencija vezana uz potraživanja knjižena je sukladno pravilima struke prema HSFI 11.

Sukladno dijelu standarda 11 koji se odnosi na objavljivanje navodimo sljedeće

HSFI 11.39 Sva potraživanja navedene u bilanci obračunske periode odnose se na kratkotrajna potraživanja i na dan bilanciranja iznose ukupno 39.725.827 kn

HSFI 11.40

Potraživanja od kupaca na dan 01.09.2021 godine iznose 3.092.940,00 kn i specificirana su u pregledima priloženim uz predstečajnu dokumentaciju

U bilanciranoj periodu promatrano društvo nije imalo povezanih društava sukladnih članku 126 OPZa NN 121/19 pa ne postoji obveza razdvajanja potraživanja na kontima kupaca

HSFI 11.41

Radi istinitog i fer prikaza imovine društva a posebice radi obveze iz članka 19 Zakona o porezu na dobit poslovni subjekt je sukladno odredbama HSFI 21,22 I 33 izvršio popis i procjenu postojećih potraživanja pri čemu je izvršen otpis zastarjelih potraživanja sukladno člancima 232 i 228 „Zakona o obveznim odnosima“

U promatranoj periodu društvo je koristilo mogućnost otpisa dozvoljenu člankom 9 „Zakona o porezu na dobit“ .

Za osiguranje plaćanja navedenih potraživanja nisu zaprimljena sredstva osiguranja plaćanja koja bi se vodila u vanbilančnoj evidenciji.

AD 3 BILJEŠKE VEZANE UZ STRUKTURU PASIVE

AD 3-1 Bilješke vezane uz kapital i rezerve

Knjigovodstvena evidencija kapitala društva vodena je sukladno pravilima struke propisanim u HSFI 12

BILANČNA POZICIJA	AOP oznaka	31.12.2020	1.9.2021
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.265.526	-789.730
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	10.424.900	10.444.900
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0
1. Zakonske rezerve	071	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	17.210.318	17.210.318
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-	-
1. Zadržana dobit	084	21.320.892	28.149.484
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-5.048.800	-295.464
1. Dobit poslovne godine	087	21.320.892	28.149.484
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	5.048.800	295.464

Mada je u strukturi bilance temeljni kapital bilančno značajna pozicija njegova vrijednost značajno opada radi višegodišnje kumulacije negativnog poslovnog rezultata. Tek u ovoj bilanciranoj periodi društvo ulazi u gubitak iznad visine kapitala što je jedan od uzroka priloženog predstečajnog prijedloga

Sukladno obvezama objavljivanja propisanim u HSFI 12.47 navodimo kako slijedi:

Na dan bilanciranja temeljni kapital je iznosio 10.444.900,00 kn što je za 20.000,00 kn veće nego prethodne godine a posljedica je pripajanja društva Anamil društvu Anamil logistika čiji je osnivački kapital zakonom propisanih minimalnih 20.000,00 kn za d.o.o..

Temeljni kapital je u cijelosti domaći i na dan bilanciranja pripadao je jednom članu društva Milanu Radišić

Osim upisanog kapitala stavka kapitala i rezervi sastoji se i od revalorizacijskih rezervi nastalih procjenom i uskladom dugotrajne imovine sa tržišnim cijenama u pripojenom društvu Anamil d.o.o. kao što je već prije opisano pod stavkama dugotrajne imovine te od višegodišnjeg kumuliranog gubitka.

Ad 3-2 Rezerviranja

Sukladno mogućnostima propisanim člankom 11 stavak 2 „Zakona o porezu na dobit“ na način definiran u HSFI 13.13. Osnova za rezerviranje je započeti sudski spor sa talijanskim dobavljačem čijim gubitkom bi bilancirano društvo izgubilo tuženi iznos od 1.530.617,00 kn.

Obzirom da postoji egzaktni sudski spis jednostavno je potvrditi mjerljivost ove stavke što je uvijet za rezerviranje propisan spomenutim Hrvatskim standardom financijskog izvještavanja a radi činjenice da je sudski spor još u tijeku neosporan je i mogući budući odljev resursa.

Ad 3-3 Dugoročne obveze

C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	75.245.340	77.260.489
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	40.344.617	40.344.617
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	34.900.723	36.915.872
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	0	0
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0

Dugoročne obveze predstavljaju bilančno najznačajniju poziciju pasive i u cjelosti se sastoje od financijskih obveza po dvije osnove:

1. Obveze po osnovi pozajmica jedinom članu društva – gđi Ani Radišić koja se sukladno Zakonu o porezu na dobit smatra povezanom osobom društva i članu njene porodice gospodinu Milanu Radišiću koji je sukladno odredbama Općeg poreznog zakona kao član porodice gospođe Radišić također povezana osoba. Sukladno Zakonu o porezu na dobit obveze su redovito godišnje praćene obrascem PD-IPO
2. Dugoročne obveze po osnovi financiranja od strane Hrvatske banke za obnovu i razvoj. Ove obveze odnose se na dvije kreditne partije koje su detaljnije specificirane u prilogima predstajajnoj prijedloga.

Tek u 2021-oj godini dugoročne obveze postaju veće od dugotrajne imovine što implicira Dugoročnu nepokrivenost društva što je također jedan od razloga predstajajnog prijedloga.

Ad 3-4 Kratkoročne obveze

Na dan bilanciranja kratkoročne obveze bile su tri puta manje od dugoročnih obveza i za samo 24% ukupne aktive i u odnosu na poslovnu 2020-tu njihov udio u ukupnoj aktivni kao i nominalni iznos okvirno je nepromjenjen.

D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	25.140.574	24.743.448
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	8.872.171	9.982.951
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	6.835.557	9.659.146
7. Obveze za predujmove	116	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	2.863.107	2.648.534
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	63.443	37.236
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	1.857.533	2.003.453
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	4.648.763	412.128
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0

Napominjemo da su obveze društva u evidencijama vezanim za standarde struke knjižene sukladno HSFI 13 pa stoga poštujući obveze objavljivanja propisane u HSFI 13.14-13.16 objavljujemo kako slijedi:

1. na dan bilanciranja neto kratkoročnih obveza iznosi 24.743.448 kn
2. radi istinitog i fer prikaza obveze su procjenjivane pa je izvršen otpis zastarjelih obveza sukladno članku 228 i 232 Zakona o obveznim odnosima
3. za navedene obveze na dan bilanciranja nisu postojala jamstva koja bi bilo potrebno navesti uz financijski izvještaj
4. niti u bilancnoj aktivni niti u bilancnoj pasivi nisu izvršena razgraničenja koja bi bilo potrebno formirati sukladno HSFI 14.

A4) Bilješke vezane uz račun dobiti i gubitka

Vezano za obračun uspjeha poslovnog subjekta s obzirom na zbirne pokazatelje vidimo da je dugogodišnji pad prodaje pripojenog društva uzrokovao i promjenu prirode poslovnog rezultata očito sporom reakcijom na uvođenjem promjena fiksnih troškova koji su uobičajeni za proizvodnju, te nepravovremenim financijskim pregovaranjem na promjene u ročnosti i reprograma kredita koji su radi naglog pada prometa postali preveliko opterećenje za društvo sa smanjenim prometom i smanjenim brojem ljudi kako u proizvodnji tako i u prodaji..

Ad 4-2 Bilješke vezane uz prihode društva

Sukladno pravilima struke evidencija prihoda vodi se sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja HSFI -15.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	16.233.033	1.504.937
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	7.267.804	20.443
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	8.965.229	1.484.494
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	15.690.641	411.535
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	12.344	15.198
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	5.174	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164	7.170	15.198
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165	0	0
10. Ostali financijski prihodi	166	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	16.245.377	1.520.135

Iz gore navedenog pregleda vidimo da je društvo u bilanciranoj periodi bilo gotovo neaktivno.

Sukladno obvezama objavljivanja definiranim u HSFI 15.72 objavljujemo

- sukladno članku 19 Zakona o porezu na dobit radi otvaranja predstečaja društvo je izvršilo ponovnu kontrolu realnosti prikaza i otpis zastarjelih obveza iz pozicija bilance pa u uvjetima neaktivnosti prihodi od otpisa vrijednosti obveza čine pretežiti dio prihoda bilancirane periode
- prihode društva čine prihodi od prodaje proizvoda društva i najmovi poslovnog prostora
- na prihode društva nisu značajno utjecale tečajne razlike u bilanciranoj periodi
- na prihode društva nisu značajno utjecale financijske aktivnosti društva općenito
- na dan bilanciranja društvo bilježi ukupni prihod od 1.520.135 kn

Ad 4-3 Bilješke vezane za rashode društva

Sukladno standardima struke rashodi su knjiženi prema odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja HSFI 16.

U promatranoj periodi zabilježena je sljedeća struktura rashoda:

II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	15.690.641	411.535
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134	0	
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	7.085.550	232.006
a) Troškovi sirovina i materijala	136	761.959	52.730
b) Troškovi prodane robe	137	5.023.942	545
c) Ostali vanjski troškovi	138	1.299.649	178.731
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	1.167.821	160.616
a) Neto plaće i nadnice	140	812.284	106.872
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	195.489	29.461
c) Doprinosi na plaće	142	160.048	24.283
4. Amortizacija	143	2.160.241	
5. Ostali troškovi	144	297.122	16.663
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	0	0
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148	1.530.617	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	150	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151	1.530.617	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153	0	0
f) Druga rezerviranja	154	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	155	3.449.290	2.250
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	5.603.536	1.404.064
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	5.603.536	1.395.342
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	0	8.722
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173	0	0
7. Ostali financijski rashodi	174	0	0
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	21.294.177	1.815.599

Poštujući obveze objavljivanja iz Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja HSFI 16.39 navodimo kako slijedi:

HSFI 16.39a

U poslovni rashodima povećava se udio troškova plaća u odnosu na udio troškova prodane robe jer je radi reorganizacije vezane za strukturne promjene poslovna aktivnost opala, a zadržani su fiksni troškovi plaća i doprinosa koji su redovito mjesečno isplaćivani čak i u uvjetima kada je društvo imalo blokiran transakcijski račun slanjem obrazaca zahtjeva za prisilnu naplatu zpn i neisplaćene plaće np-1 kao ovršnih dokumenata za sve zaposlene radnike od strane poslodavca u poslovnicu Financijske agencije provog dana u mjesecu za prethodni mjesec.

U bilanciranoj period društvo nije imalo rezerviranja u rashodima mada se ona pojavljuju u bilanci jer su rezerviranja već ukinuta i ponovno postavljena u istoj poslovnoj godini za potrebe bilance vezane uz statusnu promjenu i prijave poreza na dobit predane Poreznoj upravi RH u rokovima propisanim u članku 35 Zakona o porezu na dobit.

Obzirom da sudski spor nije završen smatramo da za dio poslovne godine nije bilo potrebno vršiti ukidanje i ponovno postavljanje rezerviranja koje bi se izvršilo sukladno HSFI 16.30 te da su zadovoljeni svi uvjeti propisani Hrvatskim standardom financijskog izvještavanja HSFI 16.21 tj.

HSFI 16.39.

Poštujući ovu odredbu objavljujemo da je u obračunima kamata obračunski značajan iznos proizašao iz usklade sa stanjem ugovornih kamata na dan komfirmiranim sa Hrvatskom bankom za obnovu i razvoj.

Budući da nisu postojali razlozi navedeni u članku 14 stavak 3 Zakona o porezu na dobit NN 138/20 nisu obračunavane kamate jednim povezanim osobama vlasnicima društva jer suobje ugovorne strane rezidenti, niti jedna od ugovornih strana nije koristila prijenos porezne obveze kako je to dalje u ovim bilješkama objašnjeno u bilješci 4-4 koja je vezana za poslovni rezultat

Ad 4-4 Bilješke vezane uz poslovni rezultat društva

Kao što je već prije navedeno društvo je u bilanciranoj periodu zabilježilo negativan poslovni rezultat koji je prvenstveno rezultat kontinuiranog pada prometa te nepravovremenog ukidanja fiksnih troškova i sklapanja ugovora koji bi prilagodili mogućnosti aktualnog poslovanja financijskoj zaduženosti koja je bila prilagođena za znatno veći promet.

U promatranoj godini konstatira se gubitak od

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	4	5
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	-5.048.800	-295.464
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	5.048.800	295.464
XII. POREZ NA DOBIT	184		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	-5.048.800	-295.464
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	5.048.800	295.464

Vidimo da je negativni poslovni rezultat unatoč činjenici da referentni datum prethodne godine obuhvaća dvostruko veću periodu značajno smanjen nakon statusne promjene koja je provedena u 2021-oj godini, ali obzirom da gubitak prelazi u stavku gubitka iznad visine kapitala poslovni subjekt odlučio se za priloženi predstacajni prijedlog za potrebe kojeg je i izrađen ovaj financijski izvještaj.

Sukladno gore navedenom i priloženom računu dobiti i gubitka konstatira se da je društvo za bilancirani dio poslovne godine ostvarilo negativan poslovni rezultat od

295.464 kn

(dvijestodevedesetpettisućaačetiristotinešezdesetiičetirikune)

Te da nije potrebno donositi odluku o njegovom rasporedu koja bi proizlazila iz članka 406a „Zakona o trgovčakim društvima“ NN 111/93-40/19.

Ad 5 Usvajanje

Bilješke navedene u prethodnom tekstu koje čine sastavni dio financijskog izvještaja za dio poslovne godine od dana osnivanja društva pa do dana podnošenja predstavnog prijedloga koji je izrađen sukladno članku 19 Zakona o računovodstvu NN 116/18 i „Pravilniku o obliku, sadržaju i strukturi godišnjih financijskih izvještaja „ koji propisuje ministar financija objavljenom u NN 95/16 te „Pravilniku o izmjenama i dopunama pravilnika o sadržaju, strukturi godišnjih financijskih izvještaja“ Klasa 011-01/20-05/225 Urudžbeni broj 513-06-03-3022 iz 2021.

U znak suglasnosti bilješke se potpisuju.

U Zagrebu, 22.listopada 2021. godine

Ovlaštena osoba društva:
Milan Radišić, direktor

A NAMIL
LOGISTIKA d.o.o.
SVETI KRIŽ I ODVOJAK 1
VIROVITICA