

Sektor poslovne mreže
 RC RIJEKA

Datum: 11.04.2023.

OČEVIDNIK NEIZVRŠENIH OSNOVA ZA PLAĆANJE SA SPECIFIKACIJOM NAPLATE

LOŠINJ - BETON d. o. o., OIB: 22126413829

Redni broj duga	Vrsta duga, Kamatna stopa			
Model i PNB primatelja, Broj računa primatelja, Ovrhovoditelj/Primatelj				
	Početni iznos duga (glavnica + kamata iz osnove) ⁽⁴⁾	Ukupno obračunata kamata ⁽⁵⁾	Ukupan iznos zapljene/ Ukupan iznos naplate	Datum poč. obr. kamate
Status duga				
	Iznos na koji se obračunava kamata	Kamata do naplate	Iznos zapljene/ Iznos naplate	Datum zapljene/ Datum naplate
Ostatak duga:	Iznos ostatka glavnice	Iznos ostatka kamate		
1. Pređujem za namirenje troškova stečajnog postupka: PNTSP- 18				
Datum i vrijeme primitka: 19.01.2023., 08:32, Izdavatelj: Izdavatelj nije u šifarniku				
1. trošak, nema obračuna kamate				
	663,61 €		611,53 €	
			398,17 €	20.01.2023.
			106,68 €	21.02.2023.
			106,68 €	17.03.2023.
Ostatak duga:	52,08 €	0,00 €		52,08 €
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:				
2. Prethodna mjera/privremena pljenidba: R1-47/20-2-1				
Datum i vrijeme primitka: 29.05.2020., 12:26, Izdavatelj: Trgovački sud				
1. trošak, nema obračuna kamate				
HR00 47-20-2	265,45 €	0,00 €	265,45 €	
			265,45 €	11.01.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	0,00 €		
2. trošak, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora				
HR00 47-20-2	700,73 €	147,47 €	838,70 €	24.02.2019.
	700,73 €	137,97 €	838,70 €	11.01.2023.
	700,73 €	6,44 €	0,00 €	13.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	9,50 €		
3. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora				
HR00 47-20-2	7.042,27 €	3.162,78 €	10.022,72 €	31.05.2017.
	7.042,27 €	2.980,45 €	10.022,72 €	11.01.2023.
	7.042,27 €	123,58 €	0,00 €	13.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	182,33 €		
4. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora				
HR00 47-20-2	8.361,54 €	3.686,54 €	11.831,59 €	01.07.2017.
	8.361,54 €	3.470,05 €	11.831,59 €	11.01.2023.

	8.361,54 €	146,73 €	0,00 €	13.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	216,49 €		
5. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 47-20-2				
	2.430,42 €	975,67 €	3.343,16 €	01.12.2017.
	2.430,42 €	912,74 €	3.343,16 €	11.01.2023.
	2.430,42 €	42,65 €	0,00 €	13.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	62,93 €		
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:				471,25 €

Napomene:

Po ovoj osnovi za plaćanje obračunava se daljnja kamata do naplate.

Konverzija tražbine u valutu EUR izvršena je sukladno točki II. Odluke o objavi uvođenja EUR-a kao službene valute u RH (Narodne novine, broj: 85/2022.) po fiksnom tečaju konverzije: 1 EUR = 7,53450).

3. Rješenje o ovrsi: Ovr-18152/2022				
Datum i vrijeme primitka: 03.01.2023., 13:00, Izdavatelj: Općinski sud				
1. trošak, nema obračuna kamate				
HR00 02200897, HR1724840081100716564, UNIQA D.D.				
	19,91 €		19,91 €	
			19,91 €	06.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	0,00 €		
2. trošak, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora				
HR00 02200897, HR1724840081100716564, UNIQA D.D.				
	24,89 €	0,62 €	25,51 €	19.09.2022.
	24,89 €	0,62 €	0,00 €	06.03.2023.
	24,89 €	0,00 €	25,51 €	06.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	0,00 €		
3. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora				
HR00 02200897, HR1724840081100716564, UNIQA D.D.				
	73,44 €	10,04 €	83,48 €	05.06.2021.
	73,44 €	10,04 €	0,00 €	06.03.2023.
	73,44 €	0,00 €	83,48 €	06.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	0,00 €		
4. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora				
HR00 02200897, HR1724840081100716564, UNIQA D.D.				
	73,44 €	9,57 €	83,01 €	05.07.2021.
	73,44 €	9,57 €	0,00 €	06.03.2023.
	73,44 €	0,00 €	83,01 €	06.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	0,00 €		
5. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora				
HR00 02200897, HR1724840081100716564, UNIQA D.D.				
	73,44 €	9,09 €	82,53 €	05.08.2021.
	73,44 €	9,09 €	0,00 €	06.03.2023.
	73,44 €	0,00 €	82,53 €	06.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	0,00 €		
6. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora				
HR00 02200897, HR1724840081100716564, UNIQA D.D.				
	73,44 €	8,62 €	82,06 €	05.09.2021.
	73,44 €	8,62 €	0,00 €	06.03.2023.
	73,44 €	0,00 €	82,06 €	06.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	0,00 €		
7. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora				
HR00 02200897, HR1724840081100716564, UNIQA D.D.				

	73,44 €	8,16 €	81,60 €	05.10.2021.
	73,44 €	8,16 €	0,00 €	06.03.2023.
	73,44 €	0,00 €	81,60 €	06.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	0,00 €		
8. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 02200897, HR1724840081100716564, UNIQA D.D.				
	73,44 €	7,68 €	81,12 €	05.11.2021.
	73,44 €	7,68 €	0,00 €	06.03.2023.
	73,44 €	0,00 €	81,12 €	06.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	0,00 €		
9. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 02200897, HR1724840081100716564, UNIQA D.D.				
	73,44 €	7,22 €	80,66 €	05.12.2021.
	73,44 €	7,22 €	0,00 €	06.03.2023.
	73,44 €	0,00 €	80,66 €	06.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	0,00 €		
10. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 02200897, HR1724840081100716564, UNIQA D.D.				
	73,44 €	6,75 €	80,19 €	05.01.2022.
	73,44 €	6,75 €	0,00 €	06.03.2023.
	73,44 €	0,00 €	80,19 €	06.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	0,00 €		
11. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 02200897, HR1724840081100716564, UNIQA D.D.				
	73,44 €	6,39 €	69,26 €	05.02.2022.
	73,44 €	6,28 €	0,00 €	06.03.2023.
	73,44 €	0,00 €	69,26 €	06.03.2023.
Ostatak duga:	10,46 €	0,11 €		
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:			10,57 €	

Napomena:

Po ovoj osnovi za plaćanje obračunava se daljnja kamata do naplate.

4. Zadužnica: OV-3257/18-4JAM

Datum i vrijeme primitka: 18.01.2023., 13:12, Izdavatelj: Javni bilježnik

1. trošak, nema obračuna kamate				
HR00 3257-2018, HR9024020061100996035, POSLOVNA ULAGANJA d.o.o.				
	265,45 €		265,45 €	21.03.2023.
Ostatak duga:	0,00 €	0,00 €		
2. glavnica, nema obračuna kamate				
HR00 3257-2018, HR9024020061100996035, POSLOVNA ULAGANJA d.o.o.				
	45.494,79 €		102,00 €	21.03.2023.
Ostatak duga:	45.392,79 €	0,00 €		
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:			45.392,79 €	

5. Zadužnica: OV-6179/13

Datum i vrijeme primitka: 20.01.2023., 14:52, Izdavatelj: Javni bilježnik

1. trošak, nema obračuna kamate				
HR00 6179-2013, HR6524070001100052021, CEMEX HRVATSKA DIONIČKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I PRODAJU CEMENTA I DRUGIH GRAĐEVINSKIH MATERIJALA				
	132,72 €		0,00 €	
Ostatak duga:	132,72 €	0,00 €		

2. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 6179-2013, HR6524070001100052021, CEMEX HRVATSKA DIONIČKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I PRODAJU CEMENTA I DRUGIH GRAĐEVINSKIH MATERIJALA				
	2.026,29 €	410,19 €	0,00 €	19.03.2020.
Ostatak duga:	2.026,29 €	410,19 €		
3. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 6179-2013, HR6524070001100052021, CEMEX HRVATSKA DIONIČKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I PRODAJU CEMENTA I DRUGIH GRAĐEVINSKIH MATERIJALA				
	3.021,12 €	594,20 €	0,00 €	14.04.2020.
Ostatak duga:	3.021,12 €	594,20 €		
4. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 6179-2013, HR6524070001100052021, CEMEX HRVATSKA DIONIČKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I PRODAJU CEMENTA I DRUGIH GRAĐEVINSKIH MATERIJALA				
	1.588,73 €	311,42 €	0,00 €	17.04.2020.
Ostatak duga:	1.588,73 €	311,42 €		
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:				8.084,67 €

Napomena:

Po ovoj osnovi za plaćanje obračunava se daljnja kamata do naplate.

6. Rješenje o privremenom osiguranju naplate - čl. 36. st. 4. ZORT-a: UP/I-116-01/23-04/252				
Datum i vrijeme primitka: 24.01.2023., 08:16, Izdavatelj: Državni inspektorat				
1. naknada, nema obračuna kamate, FINA				
	53,09 €		0,00 €	
Ostatak duga:	53,09 €			
2. glavnica, nema obračuna kamate HR00 22126413829				
	1.244,28 €		0,00 €	
Ostatak duga:	1.244,28 €	0,00 €		
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:				1.297,37 €

7. Zadužnica: OV-2669/18-3JAM				
Datum i vrijeme primitka: 27.01.2023., 09:07, Izdavatelj: Javni bilježnik				
1. trošak, nema obračuna kamate HR00 100600514-510027718, HR6124880011900000032, BKS BANK AG				
	663,61 €		0,00 €	
Ostatak duga:	663,61 €	0,00 €		
2. kamata, nema obračuna kamate HR00 100600514-510027718, HR6124880011900000032, BKS BANK AG				
	1.999,23 €		0,00 €	
Ostatak duga:	0,00 €	1.999,23 €		
3. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora HR00 100600514-510027718, HR6124880011900000032, BKS BANK AG				
	409.381,93 €	11.894,51 €	0,00 €	01.01.2023.
Ostatak duga:	409.381,93 €	11.894,51 €		
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:				423.939,28 €

Napomena:

Po ovoj osnovi za plaćanje obračunava se daljnja kamata do naplate.

8. Rješenje o ovrsi: UP/I-415-02/2023-001/00281				
Datum i vrijeme primitka: 09.02.2023., 12:52, Izdavatelj: Porezna uprava				
1. naknada, nema obračuna kamate, FINA				
	663,61 €		0,00 €	
Ostatak duga:	663,61 €			
2. trošak, nema obračuna kamate				

HR68 4251-22126413829, HR1210010051863000160, DRŽAVNI PRORAČUN REPUBLIKE HRVATSKE		26,54 €	0,00 €	
Ostatak duga:		26,54 €	0,00 €	
3. glavnica, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora HR68 1201-22126413829, HR1210010051863000160, DRŽAVNI PRORAČUN REPUBLIKE HRVATSKE		49.143,93 €	610,67 €	03.02.2023.
Ostatak duga:		49.035,71 €	610,67 €	
4. glavnica, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora HR68 1880-22126413829-23501, HR5110010051700012007, Porez i prirez na dohodak.za upl.obv.temelj.JOPPD obr.tem.rješ.o ovrši		4.865,40 €	67,79 €	03.02.2023.
Ostatak duga:		4.847,28 €	67,79 €	
5. glavnica, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora HR68 2283-22126413829-23501, HR7610010051700036001, DOPR.ZA MIROV.OSIG. ZA STAROST NA TEMELJU IND.KAPIT.ŠTEDNJE		9.482,23 €	132,18 €	03.02.2023.
Ostatak duga:		9.446,85 €	132,18 €	
6. glavnica, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora HR68 8168-22126413829-23501, HR1210010051863000160, DRŽAVNI PRORAČUN REPUBLIKE HRVATSKE		39.747,77 €	553,80 €	03.02.2023.
Ostatak duga:		39.599,73 €	553,80 €	
7. glavnica, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora HR68 8486-22126413829-23501, HR6510010051550100001, HRVATSKI ZAVOD ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE-OBVEZNO ZDRAV. OSIGURANJE		24.835,40 €	338,38 €	03.02.2023.
Ostatak duga:		24.750,63 €	338,38 €	
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:				130.073,17 €

Napomena:

Po ovoj osnovi za plaćanje obračunava se daljnja kamata do naplate.

9. Rješenje o privremenom osiguranju naplate - čl. 36. st. 4. ZORT-a: UPI/116-01/23-04/599 Datum i vrijeme primitka: 22.02.2023., 09:00, Izdavatelj: Državni inspektorat				
1. naknada, nema obračuna kamate, FINA		53,09 €	0,00 €	
Ostatak duga:		53,09 €		
2. glavnica, nema obračuna kamate HR67 22126413829		1.244,28 €	0,00 €	
Ostatak duga:		1.244,28 €	0,00 €	
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:				1.297,37 €
10. Prekršajni nalog za naplatu: IKP-1551/21-6 Datum i vrijeme primitka: 20.03.2023., 10:33, Izdavatelj: Općinski sud				
1. naknada, nema obračuna kamate, FINA		6,64 €	0,00 €	
Ostatak duga:		6,64 €		
2. troš.prek., nema obračuna kamate HR63 6068-4253-1049171560, HR1210010051863000160, DRŽAVNI PRORAČUN REPUBLIKE HRVATSKE		13,27 €	0,00 €	
Ostatak duga:		13,27 €	0,00 €	
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:				19,91 €
11. Prekršajni nalog za naplatu: IKP-736/22-5 Datum i vrijeme primitka: 20.03.2023., 10:35, Izdavatelj: Općinski sud				

1. naknada, nema obračuna kamate, FINA	6,64 €	0,00 €	
Ostatak duga:	6,64 €		
2. troš.prek., nema obračuna kamate			
HR63 6068-4253-1054328420, HR1210010051863000160, DRŽAVNI PRORAČUN REPUBLIKE HRVATSKE	26,54 €	0,00 €	
Ostatak duga:	26,54 €	0,00 €	
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:			33,18 €

12. Prekršajni nalog za naplatu: IKP-1548/21-8			
Datum i vrijeme primitka: 20.03.2023., 10:36, Izdavatelj: Općinski sud			
1. naknada, nema obračuna kamate, FINA	6,64 €	0,00 €	
Ostatak duga:	6,64 €		
2. troš.prek., nema obračuna kamate			
HR63 6068-4253-1049104340, HR1210010051863000160, DRŽAVNI PRORAČUN REPUBLIKE HRVATSKE	13,27 €	0,00 €	
Ostatak duga:	13,27 €	0,00 €	
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:			19,91 €

13. Rješenje o ovrsi: Ovr-14766/2022			
Datum i vrijeme primitka: 04.04.2023., 09:45, Izdavatelj: Općinski sud			
1. trošak, nema obračuna kamate			
HR00 300-2022, HR5923400091411188729, GENERALI OSIGURANJE D.D.	19,91 €	0,00 €	
Ostatak duga:	19,91 €	0,00 €	
2. trošak, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora			
HR00 300-2022, HR5923400091411188729, GENERALI OSIGURANJE D.D.	66,36 €	1,80 €	0,00 € 11.10.2022.
Ostatak duga:	66,36 €	1,80 €	
3. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora			
HR00 300-2022, HR5923400091411188729, GENERALI OSIGURANJE D.D.	69,15 €	10,81 €	0,00 € 22.04.2021.
Ostatak duga:	69,15 €	10,81 €	
4. glavnica, kamata po ZOO za tražbine iz trgovačkih ugovora			
HR00 300-2022, HR5923400091411188729, GENERALI OSIGURANJE D.D.	145,06 €	21,74 €	0,00 € 22.05.2021.
Ostatak duga:	145,06 €	21,74 €	
Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:			334,83 €

Napomene:

Po ovoj osnovi za plaćanje obračunava se daljnja kamata do naplate.

Po ovoj osnovi za plaćanje provodi se zapljena sredstava sukladno odredbi čl. 206. Ovršnog zakona.

Očekivani datum prijenosa zaplijenjenih sredstava 04.06.2023.

	Ukupan početni iznos duga po svim osnovama za plaćanje	Ukupan naplaćeni i/ili zaplijenjeni iznos duga po svim osnovama za plaćanje	Ukupan obustavljeni iznos duga po svim osnovama za plaćanje	Ukupan preostali iznos duga za naplatu / zapljenu po svim neizvršenim osnovama za plaćanje ⁽¹⁾
Naknada	789,71 €	0,00 €	0,00 €	789,71 €
Trošak	2.849,18 €	1.887,96 €	0,00 €	961,22 €
Kamata ⁽²⁾	2.393,76 €	7.575,24 €	0,00 €	17.418,08 €
Glavnica	610.444,10 €	18.586,73 €	0,00 €	591.857,37 €
Ukupno	616.476,75 €	28.049,93 €	0,00 €	611.026,38 €

⁽¹⁾ Ukupan preostali iznos duga za naplatu / zapljenu iskazan je s obračunatom kamatom na dan izdavanja potvrde.

⁽²⁾ U koloni 'Početni iznos duga' u retku 'Kamata' prikazuje se ukupan iznos početne kamate iz osnove za plaćanje za sve vrste dugova (trošak, glavnica).

⁽⁴⁾ U koloni 'Početni iznos duga (glavnica + kamata iz osnove)' prikazuje se iznos glavnice iz osnove i obračunati iznos kamate naveden u osnovi za plaćanje.

⁽⁵⁾ U koloni 'Ukupno obračunata kamata' prikazuje se obračunati iznos kamate naveden u osnovi i obračunata kamata na iznos glavnice iz osnove za plaćanje.

Napomene:

Ako su iznosi u koloni 'Iznos zapljene/Iznos naplate' iskazani *ukošeno*, iznos duga je zapljenjen i nije prenesen na račun ovrhovoditelja.

Ovaj dokument je pravovaljan bez pečata i potpisa.

Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje
01.01.2022. do 31.12.2022. godine

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

LOŠINJ - BETON d.o.o., MALI LOŠINJ (u nastavku: Društvo), OIB 22126413829, MBS 040270736 osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište: MALI LOŠINJ, PRIKO 63

Uprava: MAGAZIN KARLO, direktor Društva

Osnovna djelatnost: Proizvodnja proizvoda od betona za građevinarstvo

Prosječan broj zaposlenih tijekom izvještajnog razdoblja: 0

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2022. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tijekove poduzetnika.

Vjerno su predočeni učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, a čine ju izdaci za razvoj, patenti, licence, koncesije, zaštitni znaci, računalni programi (softver), dozvole, franšize i ostala prava, goodwill, predujmovi za nematerijalnu imovinu te ostala nematerijalna imovina. Nematerijalna imovina priznaje se samo ako:

- je vjerojatno će pritijecati očekivane buduće ekonomske koristi, i
- da se trošak nabave može pouzdano izmjeriti.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja. Društvo može odlučiti da dugotrajnu nematerijalnu imovinu čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti iskazuje po revaloriziranom iznosu nakon početnog priznavanja imovine. Ako se pojedina dugotrajna nematerijalna imovina revalorizira, sva dugotrajna nematerijalna imovina iz iste skupine također se mjeri metodom revalorizacije.

Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u korisnom vijeku trajanja od 4 godine (stopa 25%). Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit. Iznimno, nematerijalna imovina s neodređenim korisnim vijekom upotrebe se ne amortizira već se testira na umanjenje.

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 obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6. Društvo može odlučiti da dugotrajnu materijalnu imovinu čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti iskazuje po revaloriziranom iznosu nakon početnog priznavanja imovine. Ako se pojedina dugotrajna materijalna imovina revalorizira, sva dugotrajna materijalna imovina iz iste skupine također se mjeri metodom revalorizacije.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

Građevinski objekti	5%
Brodovi veći od 1000 BRT	5%
Osobni automobili	20%
Osnovno stado	20%
Oprema	25%
Dostavna vozila	25%
Mehanička oprema	25%
Računalna oprema	50%
Telekomunikacijska oprema	50%
Ostala nespomenuta imovina	10%

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

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

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 poslovni prihodi odnosno poslovni rashodi u računu dobiti u gubitka.

Biološka imovina

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSFI 6.

Ulaganja u nekretnine

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, a ne putem korištenja pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine. Priznavanje i mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni

iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma 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.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjenjem vrijednosti te je iznos gubitka priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim usklađivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

Kapital i rezerve

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. 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.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

Rezerviranja

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerenje se provodi u skladu s 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 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

Tekući porez na dobit

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

Porez na dodanu vrijednost

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

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.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi. Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2022. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim приходima.

Rashodi

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

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

Na datum bilance, zalihe i dugotrajna imovina u stranoj valuti iskazuju se primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum transakcije, a potraživanja i obveze u stranoj valuti primjenom srednjeg tečaja HNB-a na dan bilance.

IV. PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

Sve eventualne transakcije s povezanim društvima po osnovi primljenih/danih zajmova i kredita te isporuka/nabava roba i usluga iskazuju se PD-IPO obrascu s detaljnim opisom transakcija.

V. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 1

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 2.576.409 kn.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 2

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 0 kn.

Materijalna imovina

Bilješka br. 3

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 2.553.409 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2021.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2022.
Zemljište	- kn	- kn
Građevinski objekti	- kn	- kn
Postrojenja i oprema	169.713 kn	- kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	161.941 kn	45.000 kn
Biološka imovina	966.003 kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	450.553 kn	2.508.409 kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	2.294.475 kn	- kn
UKUPNO	4.042.685 kn	2.553.409 kn

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

Dugotrajna financijska imovina

Bilješka br. 4

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu.

Društvo je na kraju poslovne godine imalo dugotrajnu financijsku imovinu u visini od 23.000 kn.

Ulaganja u udjele/dionice

Bilješka br. 4a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u udjele i/ili dionice.

Ulaganja u vrijednosne papire

Bilješka br. 4b

Dugoročna ulaganja u vrijednosne papire predstavljaju ulaganja u obveznice, blagajničke zapise, certifikate, opcije, zadužnice, mjenice i ostale vrijednosne papire, osim ulaganja u udjele (dionice).

Društvo je na dan izvještavanja imalo ulaganja u vrijednosne papire u visini od 20.000 kn.

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	Indeks 2022/2021
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	20.000 kn	20.000 kn	100,00
Ulaganja u vrijednosne papire	- kn	- kn	
UKUPNO	20.000 kn	20.000 kn	

Ulaganja u vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe i/ili društava povezanih sudjelujućim interesima iznosila su 20.000 kn.

Dani zajmovi, depoziti i slično

Bilješka br. 4c

Dani zajmovi i depoziti iskazani u dugotrajnoj financijskoj imovini odnose se na dugoročne zajmove, depozite i slično koji dospijevaju na podmirenje u razdoblju duljem od 12 mjeseci od datuma bilance.

Društvo je na dan izvještavanja imalo dane zajmove, depozite i slično u iznosu 3.000 kn.

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	Indeks 2022/2021
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Dani zajmovi, depoziti i slično	3.000 kn	3.000 kn	100,00
UKUPNO	3.000 kn	3.000 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita ili sličnog poduzetnicima unutar grupe i/ili društvima povezanim sudjelujućim interesima.

Ulaganja u ostalu dugotrajnu financijsku imovinu

Bilješka br. 4d

Ostala dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u udjele/dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20%, dugotrajna ulaganja u investicijske fondove i sl.

Društvo u poslovnoj godini nije ulagalo u ostalu dugotrajnu financijsku imovinu.

Dugoročna potraživanja

Bilješka br. 5

Dugoročna potraživanja obuhvaćaju sva potraživanja s rokom dospijeca dužim od 12 mjeseci.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih potraživanja.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 6

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 8.778.952 kn.

Zalihe

Bilješka br. 7

Društvo na dan izvještavanja nije imalo zaliha.

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 8

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 5.898.932 kn.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 8a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 4.556.714 kn.

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	Indeks 2022/2021
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	3.291.859 kn	4.556.714 kn	138,42
UKUPNO	3.291.859 kn	4.556.714 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Bilješka br. 8b

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova društva u iznosu 76.387 kn.

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 8c

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 23.638 kn.

Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 8d

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 1.242.193 kn.

Kratkotrajna financijska imovina

Bilješka br. 9

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine.

Na dan izvještavanja, kratkotrajna financijska imovina Društva iznosila je ukupno 2.880.020 kn.

Ulaganja u udjele/dionice

Bilješka br. 9a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u udjele i/ili dionice kod poduzetnika unutar grupe i/ili kod društava povezanih sudjelujućim interesima.

Ulaganje u vrijednosne papire

Bilješka br. 9b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u vrijednosne papire.

Ulaganje u zajmove, depozite i slično

Bilješka br. 9c

Društvo je na dan izvještavanja imalo ulaganja u dane zajmove, depozite i slično u iznosu 2.782.213 kn.

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	Indeks 2022/2021
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Dani zajmovi, depoziti i slično	2.777.213 kn	2.782.213 kn	100,18
UKUPNO	2.777.213 kn	2.782.213 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita i sličnog poduzetnicima unutar grupe i/ili društvima povezanim sudjelujućim interesima.

Ostala financijska imovina

Bilješka br. 9d

Ostala kratkotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u udjele/dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20%, kratkoročna ulaganja u investicijske fondove i sl.

Društvo je ulagalo u ostalu kratkotrajnu financijsku imovinu koja je na dan izvještavanja iznosila 97.807 kn.

Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 10

Društvo na dan izvještavanja nije imalo novca u banci (salda na kunskim i deviznim računima) i/ili blagajni.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 11

Društvo na dan izvještavanja nije imalo plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda.

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 12

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 1.109.412 kn.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 13

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 2.020.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 14

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitalnih rezervi.

Rezerve iz dobiti

Bilješka br. 15

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo rezervi iz dobiti.

Revalorizacijske rezerve

Bilješka br. 16

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

Rezerve fer vrijednosti

Bilješka br. 17

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu.

Društvo na dan izvještavanja nije oformilo rezerve fer vrijednosti.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 18

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 1.787 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 19

Društvo je u poslovnoj godini poslovalo s gubitkom u iznosu 912.375 kn. Predloženo postupanje s gubitkom Društvo je donijelo Odlukom o pokriću gubitka koja je dio javne objave godišnjih financijskih izvještaja za promatranu poslovnu godinu te je javno dostupna.

Manjinski (nekontrolirajući) interes

Bilješka br. 20

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20%.

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

Rezerviranja

Bilješka br. 21

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su rashodi za rizike za koje se procjenjuje da će nastati u sljedećim godinama, a imaju sadašnje učinke. Dugoročna rezerviranja sastoje se od rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obaveze, rezerviranja za porezne obaveze, rezerviranja za započete sudske sporove, rezerviranja za obnavljanje prirodnih bogatstava, rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima te druga rezerviranja.

Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima financijskog izvještavanja.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

Dugoročne obveze

Bilješka br. 22

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospjeća dužim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 265.895 kn.

Dugoročne obveze za primljene robe i usluge

Bilješka br. 22a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza za primljene robe i usluge.

Dugoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 22b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 22c

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 265.895 kn.

Dugoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 22d

Društvo na dan izvještavanja nije imalo obaveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je duži od godine dana.

Dugoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 22e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po vrijednosnim papirima.

Ostale dugoročne obveze

Bilješka br. 22f

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih dugoročnih obveza.

Odgodena porezna obveza

Bilješka br. 22g

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročne obveze po osnovi odgođene porezne obveze.

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 23

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijea kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 9.980.054 kn.

Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 23a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 3.533.940 kn.

Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 23b

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 779.339 kn.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 23c

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 3.172.398 kn.

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 23d

Društvo na dan izvještavanja nije imalo obveze za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 23e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 23f

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 1.241.195 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 23g

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 1.253.182 kn.

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu

Bilješka br. 23h

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane za obvezu isplate dobiti povezanim društvima.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu.

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji

Bilješka br. 23i

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane uz dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji.

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 23j

Društvo na dan izvještavanja nije imalo drugih kratkoročnih obveza.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 24

Društvo na dan izvještavanja nije imalo odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja.

Poslovni događaji nakon zaključivanja bilance

Društvo nije imalo značajnije događaje nakon datuma bilance koji bi imali utjecaja na poslovni rezultat poslovne godine niti događaja koji bi imali utjecaja na strukturu bilance Društva.

VI. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Poslovni prihodi

Bilješka br. 25

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihoda na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2022. godini ukupno su iznosili 333.326 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	1.805.349 kn	333.326 kn	18,46
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	- kn	- kn	
UKUPNO	1.805.349 kn	333.326 kn	

Prihodi od prodaje

Bilješka br. 25a

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 333.326 kn.

U poslovnoj godini nije bilo ostvarenih prihoda od prodaje poduzetnicima unutar grupe.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	1.805.349 kn	333.326 kn	18,46
UKUPNO	1.805.349 kn	333.326 kn	

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 25b

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga.

Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 25c

Ostali poslovni prihodi su svi prethodno nespomenuti prihodi ostvareni iz poslovnih aktivnosti, osim financijskih prihoda. Na poziciji ostalih poslovnih prihoda iskazuju se prihodi od ukidanja rezerviranja, državne potpore, viškovi, prihodi od otpisanih (ispravljenih) potraživanja, naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina, prihodi od naplate penala i štete, naknadno odobreni popusti i sl.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni rashodi

Bilješka br. 26

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

Društvo je u 2022. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 1.192.923 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	601.552 kn	388.937 kn	64,66
Troškovi osoblja	782.419 kn	205.896 kn	26,32
Amortizacija	470.517 kn	389.817 kn	82,85
Ostali troškovi	235.534 kn	14.914 kn	6,33
Vrijednosna usklađenja	- kn	- kn	
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	33.320 kn	193.359 kn	580,31
UKUPNO	2.123.342 kn	1.192.923 kn	

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Bilješka br. 26a

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje odnosi se samo na ona društva koja obavljaju proizvodnu djelatnost. U vrijednost zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju se izravni troškovi proizvodnje (troškovi utrošenog materijala i izravni troškovi rada), te raspoređeni opći troškovi proizvodnje. Smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda rezultira povećanjem rashoda u odnosu na proteklo razdoblje, dok povećanje vrijednosti zaliha rezultira smanjenjem rashoda u odnosu na proteklo razdoblje.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

Materijalni troškovi

Bilješka br. 26b

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 388.937 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Troškovi sirovina i materijala	420.988 kn	88.603 kn	21,05
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	180.564 kn	300.334 kn	166,33
UKUPNO	601.552 kn	388.937 kn	

Troškovi sirovina i materijala uključuju utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju, utrošene rezervne dijelove, otpis sitnog inventara i sl.

Troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 88.603 kn.

Troškovi prodane robe podrazumijevaju nabavnu vrijednost prodane robe. Trošak nabavne vrijednosti prodane robe priznaje se u razdoblju u kojem se priznaje prihod predmetne prodane robe.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo troškova prodane robe.

Vanjski troškovi podrazumijevaju troškove kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajmovi i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

Ostali vanjski troškovi su iznosili 300.334 kn.

Troškovi osoblja

Bilješka br. 26c

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2022. godini troškovi osoblja iznosili su 205.896 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Neto plaće i nadnice	534.291 kn	140.748 kn	26,34
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	137.313 kn	35.987 kn	26,21
Doprinosi na plaće	110.815 kn	29.161 kn	26,32
UKUPNO	782.419 kn	205.896 kn	

Amortizacija

Bilješka br. 26d

Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 389.817 kn.

Ostali troškovi

Bilješka br. 26e

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 14.914 kn ostalih troškova.

Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 26f

Društvo u poslovnoj godini nije provodilo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine.

Rezerviranja

Bilješka br. 26g

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarada financijskog izvještavanja, nije imalo potrebe niti obavezu izvršiti rezerviranja.

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 26h

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 193.359 kn.

Financijski prihodi

Bilješka br. 27

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama.

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo financijske prihode.

Financijski rashodi

Bilješka br. 28

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je u 2022. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 52.778 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	95.314 kn	52.778 kn	55,37
Tečajne razlike i drugi rashodi	- kn	- kn	
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	- kn	- kn	
UKUPNO	95.314 kn	52.778 kn	

Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 28a

Društvo nije iskazalo financijske rashode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe

Bilješka br. 28b

Financijski rashodi nastali iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 52.778 kn.

Nerealizirani gubici od financijske imovine

Bilješka br. 28c

Društvo ne posjeduje financijsku imovinu koja se svodi na prodajnu vrijednost prema tržišnoj vrijednosti izlistanoj na burzi i/ili uređenom tržištu vrijednosnih papira odnosno nije ostvarilo gubitke na dionicama iz vlastitog portfelja.

Neto vrijednosna usklađenja financijske imovine

Bilješka br. 28d

Neto vrijednosno usklađenje financijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjerenju po fer vrijednosti.

Društvo nije provodilo neto vrijednosna usklađenja u poslovnoj godini.

Ostali financijski rashodi

Bilješka br. 28e

Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo nije imalo ostalih financijskih rashoda u poslovnoj godini.

UKUPNI PRIHODI

Bilješka br. 29

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo ukupne prihode u visini od 333.326 kn.

UKUPNI RASHODI

Bilješka br. 30

Društvo je u poslovnoj godini 2022. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 1.245.701 kn.

POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 31

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Dobit prije oporezivanja	- kn	- kn	
Gubitak prije oporezivanja	411.379 kn	912.375 kn	221,78
Porez na dobit	- kn	- kn	
Dobit razdoblja	- kn	- kn	
Gubitak razdoblja	411.379 kn	912.375 kn	221,78

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva, na temelju odluke Skupštine o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za poslovnu godinu 2022., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki:
Igor Vidulić

Direktor:
MAGAZIN KARLO

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

Link na stranicu obrasca i uputa: <http://www.fina.hr/Default.aspx?sec=915>

U nastavku će biti navedene sve ispravke i promjene u odnosu na Inicijalnu verziju Excel datoteke 4.0.0.

Verzija	Promjene po verzijama
4.0.0.	Nova izmijenjena verzija obrasca za 2021. godinu