

MUTUI D.O.O.
OBALA JURIČEV IVE COTE 27
22211 VODICE
OIB: 06079707013

BILJEŠKE

NA DAN 31.08.2024. GODINE

OSNOVNI PODACI O TRGOVAČKOM DRUŠTVU

Sjedište trgovačkog društva MUTUI D.O.O. (u daljnjem tekstu: "Društvo") nalazi se na adresi OBALA JURIČEV IVE COTE 27, 22211 VODICE, u općini Vodice, županija ŠIBENSKO-KNINSKA.

Ovlaštena osoba za zastupanje je MATEJ FERK ČAUČI.

Matični broj (MB), dodijeljen od DZS-a, je 2902605, a matični broj subjekta (MBS), dodijeljen od nadležnog trgovačkog suda, je 060283774.

Društvo je Privatno od osnivanja, a pripada kategoriji Mikro poduzetnik.

Kapital Društva je 0 % domaći te 100 % strani.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, osnovna djelatnost, odnosno predmet poslovanja Društva je/su: Proizvodnja proizvoda od plastike za g...

Status autonomnosti Društva: Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju .

Prosječni broj zaposlenih krajem razdoblja u prethodnoj godini bio je 1, a do 31.08. tekuće 2024. godine je 1 zaposlenih.

U 2023. godini Društvo je poslovalo 12 mjeseci, a u 2024. godini do 31.08.2024. 8 mjeseci.

OSNOVNE PRIPREME

Regularni okvir sastavljanja GFI-a

- Zakon o računovodstvu (NN 78/15 do 82/23)
- Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 96/15 do 144/20), HSFI (NN 86/15-150/22)

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (u nastavku HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (u nastavku Odbor) u Narodnim novinama broj (NN 86/15-150/22). HSFI nastali su sukladno Zakonu o računovodstvu (NN 78/15 do 82/23) koje je donio Odbor na temelju članka 19., st 1. Zakona o računovodstvu (NN 78/15 do 82/23).

Računovodstvene politike

Računovodstvene politike Društva su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15 do 114/22) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15-150/22).

Financijski izvještaji sastavljeni su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja na temelju članka 19. stavka 5. Zakona o računovodstvu (NN 78/15 do 114/22).

Društvo je u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 144/20) prilikom izrade financijskih izvještaja za 2023. godinu provelo reklasifikaciju usporednih podataka za 2022. godinu. Navedena reklasifikacija nije imala utjecaj na iskazan rezultat niti na pozicije aktive te kapitala i rezervi u usporednim financijskim izvještajima za 2022. godinu.

Društvo je tijekom godine usvojilo nove HSFI-eve koje je objavio Odbor u Narodnim novinama koji nisu imali utjecaja na usporedne podatke niti na računovodstvene politike prilikom definiranja financijskih izvještaja za 2023. godinu.

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška i sastavljeni po načelu nastanka poslovnog događaja te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u eurima, tj. valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

Transakcije u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja provode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranoj valuti preračunavaju po srednjem tečaju HNB-a na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka (RDG).

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Priznavanje prihoda

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza. Priznaju se u skladu s HSFI 15.

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za PDV, trošarine, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji Društva koje su opisane u nastavku.

Prihodi od prodaje robe

Prihodi Društva se priznaju kada Društvo obavi isporuke kupcu, kada kupac ima slobodu određivanja prodajne cijene i kada ne postoji nijedna nepodmirena obveza koja bi mogla utjecati na prihvaćanje proizvoda od strane kupca. Isporuka je izvršena kad se proizvodi otpreme na određenu lokaciju, rizici gubitka prenesu na kupca i kad je utvrđeno jedno od navedenog: kupac prihvaća proizvode u skladu s ugovorom ili Društvo ima objektivne dokaze o tome da su svi kriteriji prihvaćanja zadovoljeni.

Prihodi od prodaje iskazuju se na temelju cijene iz ugovora o prodaji, umanjeni za procijenjene količinske popuste i povrate. Prodaja ne sadržava elemente financiranja, jer je rok naplate potraživanja u rasponu od 15 do 60 dana, što je u skladu s tržišnom praksom.

Prihodi od usluga

Prihodi od izvršenih usluga određuju se temeljem sklopljenog ugovora s fiksnom cijenom uz ugovorene rokove do najduže godine dana te se priznaju u razdoblju u kojem su usluge obavljene prema pravocrtnoj metodi tijekom razdoblja trajanja ugovora.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Prihodi od kamata od zajmova čija je naplata upitna, priznaju se koristeći metodu originalne efektivne kamatne stope.

Rashodi

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza. Sučeljavaju se s pripadajućim приходima. Priznaju se u skladu s HSFI 16.

Porez na dobit

Društvo obračunava obvezu poreza na dobit u skladu s aktualnim hrvatskim zakonom.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (osim zemljišta). Trošak nabave se sastoji od nabavne cijene i svih troškova povezanih s dovođenjem sredstva u stanje spremno za uporabu. Priznaju se u skladu s HSFI 7.

Dugotrajna imovina

Sredstva dugotrajne imovine nabavne vrijednosti niže od 464,53 € otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu (sitni inventar).

Obračun amortizacije počinje prilikom stavljanja u uporabu. Imovina u izgradnji i zemljišta se ne amortiziraju. Amortizacija se prikazuje u računu dobiti i gubitka korištenjem linearne metode otpisa tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina obuhvaća opremu koju društvo koristi za potrebe djelatnosti. Procijenjeni korisni vijek upotrebe imovine je duži od godine dana.

Dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave koji je umanjen za diskonte i rabate, a uvećan za zavisne troškove koji nastaju prilikom stavljanja sredstva u upotrebu. Priznaju se u skladu s HSFI 5 i 6.

Amortizacija

Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se linearnom metodom uz korištenje porezno dopustivih stopa, prema članku 12. Zakona o porezu na dobit (NN 177/04 do 144/22). Prilikom obračunavanja amortizacije mogu se koristiti podvostručene stope amortizacije, što je moguće prema poreznim propisima.

Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave. Sitni inventar se otpisuje u 100%-tnom iznosu prilikom stavljanja u uporabu.

Vrijednosno usklađenje zaliha robe radi se pojedinačno za svaki proizvod ako je roba oštećena, ako je djelomično ili u potpunosti zastarjela ili je pala njena prodajna cijena.

Priznaju se u skladu s HSFI 10.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovnih aktivnosti. Potraživanja se iskazuju u ukupnom iznosu po nominalnoj vrijednosti.

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se ako su nenaplativa. Procjena rizika nenaplativosti provodi se u slučaju kašnjenja naplate, a najkasnije na dan bilance.

Priznaju se u skladu s HSFI 11.

Novac

Novac i novčane ekvivalenti su gotovina, depoziti kod banaka po viđenju i ostali instrumenti s rokovima plaćanja do tri mjeseca ili kraće.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su nastale za nabavljena dobra ili usluge u redovnom poslovanju. Ako dospijevaju u roku do jedne godine ili kraću su kratkoročne, a duže od godine klasificiramo kao dugoročne.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti i razvrstavaju se na kratkoročne i dugoročne.

BILJEŠKE

RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Ukupni prihodi trgovačkog društva MUTUI D.O.O. do 31.08.2024. godine (iskazani po fakturnoj vrijednosti) iznose 980.778,81 € te su u odnosu na 2023. godinu zabilježili promjenu od +307,95 %.

Poslovni prihodi

sastoje se od tri vrste prihoda, a to su prihodi od prodaje (I.), prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga (II.) te ostalih poslovnih prihoda (III.) a koji su ostvareni unutar i izvan grupe (IV.).

Analizirajući strukturu ukupnih prihoda, iznos poslovnih prihoda Društva do 31.08.2024. godini je 980.777,55 € čiji udio u ukupnim prihodima iznosi +99,99 %, a to je promjena za +310,15 % u odnosu na prethodnu godinu.

Ukupni financijski prihodi podijeljeni su u 5 glavnih vrsta.

Financijski prihodi

Društva su oni prihodi koji su ostvareni s osnove tečajnih razlika (I.), kamata (II.), od ulaganja u dionice (III.), od zajmova (IV.) i ostalih financijskih prihoda (V.). Oni su ostvareni izvan i/ili unutar grupe.

Ukupni financijski prihodi

Izvještajne do 31.08.2024. godine iznose 1,26 € što je promjena za - 0,05 % u odnosu na prethodnu 2023. godinu.

RASHODI

Ukupni rashodi

Društva MUTUI D.O.O. do 31.08. 2024. godini iznose 885.254,27 €, dok su prethodne 2023. godine iznosili 329.401,76 €, što znači da je zabilježena promjena od +268,75 %.

Poslovni rashodi

trgovačkog društva MUTUI D.O.O., kao strukturni dio ukupnih rashoda, iznose 885.254,07 €. U odnosu na prethodnu godinu to je promjena od +555914,60 €. U strukturi ukupnih rashoda, poslovni rashodi sudjeluju sa +99,99 %.

Od većih poslovnih troškova izdvajamo materijalne troškove koji su u odnosu na prethodnu godinu zabilježili promjenu od +379,18 % tj. za +631.925,39 €, zatim troškove osoblja koji obuhvaćaju plaće, nadnice, doprinose i poreze, promijenili su se za -26,94 %, tj. – 3.450,48 € te amortizacija i vrijednosna usklađenja za – 51,65 %.

Financijski rashodi, kao strukturni dio ukupnih rashoda, iznose 0,20 € do 31.08.2024. godine. Navedeni iznos označava promjenu za – 62,09 €, tj. promjenu od -99,99 %.

POSLOVNI REZULTAT

Rezultat poslovanja prije oporezivanja

Poslovni rezultat prije oporezivanja dobiven je oduzimanjem ukupnih rashoda od ukupnih prihoda. Tako je trgovačko društvo MUTUI D.O.O. do 31.08.2024. godine ostvarilo rezultat u iznosu +95.524,54 €, tj. Pozitivna razlika prihoda i rashoda razdoblja predstavlja ostvarenu dobit prije oporezivanja u iznosu od 95.524,54 €.

Prethodne godine poslovni rezultat iznosio je -10.919,96 €. Usporedivši izvještajni period do 31.08.2024. s prethodnom financijskom godinom, razlika u rezultatu iznosi +106.444,50 €.

Rezultat poslovanja nakon oporezivanja

Obveza poreza na dobit utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit (NN 114/23) koja se primjenjuje na 2024. poslovnu godinu i utječe na rezultat poslovanja financijske godine. Društvo je na osnovicu od 95.924,54 E obračunalo porez na dobit po pripadajućoj stopi prema odredbama Zakona o porezu na dobit.

Porez na dobit

iznosi 10.069,33 €.

Poslovni rezultat

Društva do 31.08.2024. godine iznosi +85.455,21 €.

BILANCA

AKTIVA

Ukupna imovina

trgovačkog društva MUTUI D.O.O. na kraju 2023. godine iznosila je 1.442.918,11 €, a 31.08.2024. tekuće godine 790.749,11 €, što je promjena 0,55 puta, odnosno za -652.169,11 €.

Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina do 31.08.2024. godini bilježi promjenu od -82,79 % u odnosu na 2023. godinu, odnosno promijenila se za -1.129.518,01 €.

Materijalna imovina

U strukturi dugotrajne imovine, dugotrajna materijalna imovina čini 0,00 %.

Usporedbom dviju izvještajnih financijskih godina dugotrajna materijalna imovina promijenila se -100,00% , odnosno za -1.081.737,92 €.

Vrijednost zemljišta Društva u 2023. godini iznosi 216.603,62 €, a građevinskih objekata 742.422,31 €. Vrijednost postrojenja i opreme iznosi 0,00 €, a alata, pogonskog inventara i transportne imovine 13.029,46 €. Vrijednost biološke imovine iznosi 0,00 €, a predujmova za materijalnu imovinu 685,71 € i materijalne imovine u pripremi 108.996,82 €. Vrijednost nekretnina iznosi 0,00 € te se 0,00 € odnosi na ostalu materijalnu imovnu.*

Vrijednost ukupne materijalne imovine (zemljišta, građevinski objekti, postrojenja I opreme, alata, pogonski inventar I transporna imovina, biološka imovina, predujmovi za materijalnu imovinu, materijalna imovina u pripremi, ostala materijalna imovina i nekretnine) na dan 31.08.2024. iznosi 0,00 E

Potraživanja

Potraživanja Društva dijele se na dugotrajna i kratkotrajna te na dan 31.08.2024. iznose 528.300,31 €.

Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja na dan 31.08.2024. godine u odnosu na prethodnu 2023. godinu nisu se promijenila i iznose 18.878,67 E.

Zalihe

Zalihe Društva na dan 31.08.2024. iznose 0,00 € te su se u odnosu na prethodnu godinu izmijenile – 7.123,83 E puta.

Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva Društva do 31.08.2024. godine prezentiraju novac na EUR računima, novac na deviznim računima te novac u blagajni. Na dan 31.08.2024. godine na računima je zabilježena svota od 8.716,87 € što je promjena od -19,70 %, odnosno -2.137,65 € u odnosu na prethodnu financijsku godinu.

PASIVA

Pasiva trgovačkog društva MUTUI D.O.O. sastoji se od ukupnog kapitala i rezervi, rezerviranja, dugoročnih i kratkoročnih obveza te odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja.

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve Društva na dan 31.08. 2024. godine iznosi 361.673,82 €. Promjena u odnosu na 2023. godinu je -651.769,75 € ili izraženo u postocima -64,31 %.

Temeljni kapital

Upisani temeljni kapital Društva iznosi je 238.900,00 €. Prethodne godine iznosio je 238.901,06 €, što predstavlja promjenu od -1,06€, odnosno promijenjen je 0,00 %.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Zadržana dobit trgovačkog društva na dan 31.08.2024. godine iznosi 37.318,61 €. U odnosu na prethodnu financijsku godinu to je promjena od -10.919,96 € u apsolutnom iznosu.

Zadržana dobit 31.08.2024. iznosi 37.318,61 €, a prethodne poslovne godine na dan 31.12. iznosila je 133.106,24 €.

Iz prethodne financijske godine trgovačko društvo MUTUI D.O.O. je prenijelo gubitak u iznosu od 0,00 €, dok je prethodne, tj. 2023. godine preneseni gubitak iznosio 84.867,68 €.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Dobit na dan 31.08.2024. godine iznosi 85.455,21 €, što je promjena od uspoređujući s 2023. godinom + 85.455,21 E. Prethodne poslovne godine dobit je iznosila 0,00 €, odnosno Društvo je ostvarilo gubitak od 10.919,96 €.

Obveze

Ukupne obveze Društva 31.08.2024. godine iznose 429.075,29 €, a 2023. godine iznosile su 429.474,54 €, tj. u odnosu na prethodnu poslovnu godinu promjena iznosi -0,10 %, odnosno -399,25 €.

Ukupne obveze

sastoje se od dugoročnih obveza, koje u izvještajnoj godini iznose 0,00 €, i od kratkoročnih obveza koje iznose 429.075,29 €.

Društvo na dan 31.08. 2024. godine duguje bankama i drugim financijskim institucijama 0,00 € koje čine 0,00 % ukupnih kratkoročnih obveza. U odnosu na isti dan prethodne financijske godine to je promjena u svoti od 0,00 €.

Kratkoročne obveze

prema dobavljačima promijenile su se za +30,44 %, odnosno u svoti od +100.131,24 €, a odnose se na obveze prema dobavljačima u zemlji, prema dobavljačima u inozemstvu za nabavku materijala, roba i usluga.

Na dan 31.08. 2024. godine trgovačko društvo MUTUI D.O.O. zaposlenicima za neisplaćene plaće duguje 0,00 €.

Obveze za poreze doprinose i slična davanja Društva 31.08.2024 čine 6,30 % ukupnih kratkoročnih obveza, a iznose 27.045,33 €.

* * *

VODICE, dana 31.08.2024. godine

Za MUTUI D.O.O., ovlaštena osoba Društva

MATEJ FERK ČAUČI