

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**OBVEZE DUŽNIKA UNESENE U POSLOVNE KNJIGE**

## a) Neosigurani vjerovnici

| RB | OIB         | NAZIV VJEROVNIKA                           | ADRESA VJEROVNIKA                  | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA |
|----|-------------|--|------------------------------------|--------------|-----------|
| 1  | 33437375299 | AUTO CENTAR KOS d.o.o.                     | Cehovska 18, Varaždin              | 19.189,00    | 7,51%     |
| 2  | 2041255260  | BAUSTOFF+METALL HRVATSKA d.o.o.            | Gospodarska 9, Gornji Stupnik      | 27.050,91    | 10,58%    |
| 3  | 47029776972 | CARIN-TRANSPORTI d.o.o.                    | Buzovečka 47, Čakovec              | 500,00       | 0,20%     |
| 4  | 25471712975 | DEJAN NOVAK, vl. TRGOVINE "TEKSTIL-PROMET" | BANA JOSIPA JELAČIĆA 2, MAČKOVEC   | 19.876,15    | 7,78%     |
| 5  | 98383948072 | ECOMISSION D.O.O.                          | Zagrebačka ulica 183, VARAŽDIN     | 3.700,00     | 1,45%     |
| 6  | 14001865632 | GKP ČAKOM d.o.o.                           | Mihovljanska 10, Mihovljan         | 177,00       | 0,07%     |
| 7  | 43965974818 | HEP ELEKTRA d.o.o.                         | Ulica grada Vukovara 37, Zagreb    | 2.175,68     | 0,85%     |
| 8  | 62345613352 | INEL-MONTAŽA d.o.o.                        | Dane Duića 3, 10000 Zagreb         | 3.621,00     | 1,42%     |
| 9  | 15146109460 | KONPLAST d.o.o.                            | Matije Gupca 10, Pušćine           | 750,00       | 0,29%     |
| 10 | 88543041746 | LASERCOPY d.o.o.                           | Sajmište 12, Varaždin              | 1.382,50     | 0,54%     |
| 11 | 29732862130 | LUKOM d.o.o.                               | Koprivnička 17, Ludbreg            | 964,02       | 0,38%     |
| 12 | 65554584683 | MARIO PLANTAK, vl. TRGOVINE "DADA",        | ŠENOINA 12, VARAŽDIN               | 11.167,06    | 4,37%     |
| 13 | 89973875235 | Marko Krobot, vl. obrta za ztrgovinu KIKA  | IVANA GORANA KOVAČIĆA 33, SRAČINEC | 28.282,50    | 11,06%    |
| 14 | 99827582733 | MARKOV-TRADE d.o.o.                        | Braće Graner 5, Čakovec            | 3.070,35     | 1,20%     |
| 15 | 29035933600 | MEDIMURJE-PLIN d.o.o.                      | Obrtnička 4, Čakovec               | 1.911,11     | 0,75%     |

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**POPIS TRAŽBINA RADNIKA**

| RB | OIB         | IME I PREZIME ZAPOSLENIKA     | IZNOS OBVEZE     |
|----|-------------|-------------------------------|------------------|
| 1  | 23767326143 | IVAN RISEK                    | 4.774,12         |
| 2  | 08790163051 | ZLATKA PURIĆ                  | 3.400,00         |
| 3  | 04076548870 | MOHAMMAD SADIKUR RAH TALUKDAR | 3.400,00         |
| 4  | 02043247805 | MST SHELUFA BEGUM             | 618,18           |
|    |             | <b>Ukupno:</b>                | <b>12.192,30</b> |

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

Ivan Risek, direktor

**CPZ j.d.o.o.**

Ulica Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB 72046919410

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**POPIS SVIH POSTUPAKA POKRENUTIH PRED SUDOVIMA ILI JAVNOPRAVNIM  
TIJELIMA U KOJIMA JE DUŽNIK STRANKA**

| Druga strana   | Broj predmeta                  | Sporno potraživanje u kunama | Položaj dužnika |
|--|--------------------------------|------------------------------|-----------------|
| MINISTARSTVO FINACIJA,<br>POREZNA UPRAVA, OIB:<br>18683136487, KATANČIČEVA 5,<br>10000, ZAGREB | UP/I-415-02/2021-<br>001/00532 | 48.559,88                    | ovršenik        |
| MINISTARSTVO FINACIJA,<br>POREZNA UPRAVA, OIB:<br>18683136487, KATANČIČEVA 5,<br>10000, ZAGREB | UP/I-415-02/2021-<br>001/00535 | 747,75                       | ovršenik        |
| MARTIAL GLOBAL d.o.o., OIB:<br>40204836796, Dubrava 26, 10000,<br>Zagreb                       | Povrv-195/2020                 |                              | ovršenik        |
|  | OVRV-885/2021                  |                              | ovršenik        |
| GKP ČAKOM d.o.o.,<br>OIB:14001865632, Mihovljanska<br>10, 49252 Mihovljan                      | OVRV-474/2021                  |                              | ovršenik        |

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

**CPZ**, direktor  
**J.D.O.O.**  
Ulica Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB: 72046919410

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**VISINA PROSJEČNIH MJESEČNIH TROŠKOVA REDOVNOG POSLOVANJA**

**Prosječni mjesečni troškovi:**

| <b>POZICIJA</b>                              | <b>PROSJEČNI MJESEČNI TROŠAK</b> |
|--|----------------------------------|
| 1. Troškovi sirovina i materijala            | 33.704                           |
| 2. Troškovi prodane robe                     | 83.782                           |
| 3. Ostali vanjski troškovi                   | 58.348                           |
| 4. Neto plaće i nadnice                      | 131.077                          |
| 5. Troškovi poreza i doprinosa iz plaća      | 32.769                           |
| 6. Doprinosi na plaće                        | 27.035                           |
| 7. Amortizacija                              | 10.339                           |
| 8. Ostali troškovi                           | 83.388                           |
| 9. Ostali poslovni rashodi                   | 89.829                           |
| 10. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 1.550                            |
| 11. Tečajne razlike i drugi rashodi          | 19                               |
| <b>UKUPNO</b>                                | <b>551.840,00</b>                |

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

**CPZ J.D.O.O.**, direktor  
Ulica Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB 72046919410

11

Vjerovnike molimo da prate javne objave na navedenoj stranici i da pravovremeno prijave svoje tražbine. Također molimo da daju potporu Planu operativnog i financijskog restrukturiranja kojemu je cilj podmirenje tražbina vjerovnika i radnika, uspostava likvidnosti i solventnosti te u konačnosti opstanak tvrtke.

U Čakovcu, 15.11.2021.

CPZ J.D.O.O.  
Ivan Šibenik direktor  
**CPZ J.D.O.O.**  
Ulica Tihom Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB: 3046919410

---

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE  
PREDSTEČAJNOG POSTUPKA**

Uz usmene obavijesti vjerovnicima prije pokretanja predstečajnog postupka na prvoj stranici Plana financijskog i operativnog restrukturiranja, koji je objavljen na e-oglasnoj ploči Trgovačkog suda u Varaždinu, nalazi se Obavijest vjerovnicima o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka slijedećeg sadržaja:

*«Uprava društva CPZ J.D.O.O., ovom izjavom, koja će biti objavljena putem javne objave na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči, obavještava sve vjerovnike o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka. Cilj pokretanja predstečajnog postupka je nastavak poslovanja i namirenje vjerovnika sukladno pravilu jednakosti i pravednosti poštujući sve odredbe Stečajnog zakona.*

*Sve obavijesti i dokumentacija vezane uz predstečajni postupak tvrtke CPZ J.D.O.O. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke CPZ J.D.O.O. da podrže naš Plan restrukturiranja, a sve u svrhu nastavka poslovanja i namirenja tražbina vjerovnika te omogućavanja poslovanja našeg Društva.*

*Nakon prihvaćanja Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka za tvrtku CPZ J.D.O.O. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana potrebna većina potrebna za prihvaćanje Plana financijskog i operativnog restrukturiranja. «*

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNIMA**

Uprava društva **CPZ J.D.O.O.**, OIB: 72046919410, Tina Ujevića 12 a, 40000 **Čakovec**, ovom izjavom izjavljuje da nema novčanih sredstava na računima.

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

Ivan Bišek, direktor

**CPZ j.d.o.o.**  
Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB 72046919410

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

### RAZLUČNA PRAVA NA IMOVINI DUŽNIKA

Uprava društva **CPZ J.D.O.O.**, OIB: 72046919410, Tina Ujevića 12a, 40000 **Čakovec**, ovom izjavom izjavljuje da nema vjerovnika sa razlučnim pravom.

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

Ivan Risek, direktor

**CPZ j.d.o.o.**

Ulica Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB 72046919410

15

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

### IZLUČNA PRAVA

Uprava **CPZ J.D.O.O.**, OIB: 72046919410, Tina Ujevića 12 a, 40000 Čakovec, ovom izjavom izjavljuje da nema vjerovnika s izlučnim pravom.

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**  
Ivo Ribek, direktor  
**CPZ j.d.o.o.**  
Ulica Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB 72046919410

---

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**IZJAVA**

**da sklapanje predstečajnog postupka neće utjecati na tražbine radnika**

Uprava društva **CPZ J.D.O.O.**, OIB: 72046919410, Tina Ujevića 12 a, 40000 **Čakovec**, ovom izjavom izjavljuje da sklapanje predstečajnog postupka neće utjecati na tražbine radnika iz radnog odnosa kod dužnika **CPZ j.d.o.o.**

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

Ivan Risek, direktor

**CPZ j.d.o.o.**  
Ulica Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB 72046919410

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**DRUGE NOVČANE I NENOVČANE OBVEZE DUŽNIKA**

Uprava društva **CPZ J.D.O.O.**, OIB: 72046919410, Tina Ujevića 12 a, 40000 **Čakovec**, ovom izjavom izjavljuje da nema drugih novčanih i nenovčanih obveza.

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

**CPZ J.D.O.O.**, direktor  
Mina Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB 72046919410

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**DRUGA PRAVA KOJA ČINE IMOVINU DUŽNIKA**

Uprava društva **CPZ J.D.O.O.**, OIB: 72046919410, Tina Ujevića 12a, 40000 **Čakovec**, ovom izjavom izjavljuje da nema drugih prava koja čine imovinu društva.

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**  
**CPZ** direktor  
Tina Ujevića  
Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB: 72046919410

---

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**DRUGA IMOVINA DUŽNIKA**

Uprava društva **CPZ J.D.O.O.**, OIB: 72046919410, Tina Ujevića 12 a, 40000 **Čakovec**, ovom izjavom izjavljuje da nema druge imovine u vlasništvu Društva.

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

Ivan Bišek, direktor

**CPZ j.d.o.o.**  
Ulica Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB 72046919410

du

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**IZJAVA**

Uprava društva **CPZ J.D.O.O.**, OIB: 72046919410, Tina Ujevića 12 a, 40000 **Čakovec**, ovom izjavom izjavljuje da na dan 31.10.2021. godine ima 4 zaposlena.

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

Marko Špak, direktor  
**CPZ j.d.o.o.**  
Ulica Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB 72046919410

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**NOVČANE I NENOVČANE TRAŽBINE DUŽNIKA**

| R<br>B | OIB         | NAZIV DUŽNIKOVIH<br>DUŽNIKA | ADRESA                         | IZNOS<br>POTRAŽIVANJ<br>A |
|--------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 1      | 18683136487 | MINISTARSTVO<br>FINANCIJA   | Katančičeva 5, 10000<br>Zagreb | 625,00                    |
| 2      |             | GRAĐANI                     |                                | 3.482,00                  |
|        |             | <b>Ukupno:</b>              |                                | <b>4.107,00</b>           |

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

Ivica Pusić, direktor  
**CPZ J.D.O.O.**  
Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB: 72046919410

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**IMOVINSKA PRAVA DUŽNIKA NA TUĐIM STVARIMA**

Uprava društva **CPZ J.D.O.O.**, OIB: 72046919410, Tina Ujevića 12 a, 40000 **Čakovec**, ovom izjavom izjavljuje da nema imovinskih prava na tuđim stvarima.

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

Iva **CPZ** direktor

**CPZ J.D.O.O.**  
Ulica Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB 72046919410

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**POPIS POKRETNINA DUŽNIKA**  
upisanih u odgovarajuće upisnike

| Rbr | Vozilo         | Godina proizvodnje | Broj šasijske     |
|-----|----------------|--------------------|-------------------|
| 1   | RENAULT KANGOO | 2004               | VF1KCR8BF32957190 |

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

**CPZ** direktor  
Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB 72046919410

**CPZ J.D.O.O.**

OIB: 72046919410

Tina Ujevića 12 a

40000 Čakovec

**Trgovački sud u Varaždinu**

Ul. Braće Radić 2

42000 Varaždin

**POPIS NEKRETNINA**  
**upisanih u odgovarajuće upisnike**

Uprava društva **CPZ J.D.O.O.**, OIB: 72046919410, Tina Ujevića 12 a, 40000 **Čakovec**, ovom izjavom izjavljuje da nema nekretnina u vlasništvu Društva.

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

\_\_\_\_\_  
Bisek, direktor  
**CPZ j.d.o.o.**  
Ulica Tina Ujevića 12/A, Čakovec  
OIB 72046919410

25

| Navigacija | Naslovna | RefStr | Bilanca | RDG | Dodatni | NT_I | NT_D | PK | Kont |
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|----|------|
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|----|------|

Ovaj dio ne spada u standardni obrazac GFI-POD izvještaja, ali ispunjavanjem ovih podataka osigurat ćete da Vas Excel datoteku koju popratnu (nestandardnu) dokumentaciju ste dužni predati prilikom predaje GFI-POD izvještaja. Isto tako, upisom datuma izvještaj datum će se automatski prenijeti na sve obrasce i omogućiti provjeru vrste izvještaja i broja mjeseci poslovanja. Odat poslovnog subjekta, moguće je da obrazac, iako je točan u Excelu bude netočan nakon predaje na šalteru ili putem web-a te da dokumentacija bude nepotpuna.

Razdoblje izvještavanja:  do  (završni dan razdoblja je ujedno i datum

Vrsta poslovnog subjekta:  0

Poslovna aktivnost u raz

Referentna stranica

## GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za  . godinu

Kontrolni broj

**768,240,734.93**

Evidencijski

Vrsta izvještaja:  0

Šifra svrhe predaje:  0

Primjena računovo

Izvještaj je konsolidiran:  (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE):

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća:  0

OIB subjekta:

Matični broj (MB):

Matični broj subjek

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijelje

Naziv obveznika:

Poštanski broj:

Naziv naselja:

Ulica i kućni broj:

Adresa e-pošte obveznika:

Telefon:

Internet adresa:

Šifra grada/općine:  0

Županija:

Šifra NKD-a:

Status autonomnosti:  0

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nac  
matičnog

Oznaka veličine:  0

Oznaka vlasništva:

Porijeklo kapitala (%):  (domaći)

(strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja:  (prethodna godina)

(tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada:  (prethodna godina)

(tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja:  (prethodna godina)

(tekuća godina)

### Popis dokumentacije

Bilanca i Račun

Dodatni podaci

DA Bilješke uz finan

Izvještaj o novča

Izvještaj o promj



|  |            |  |   |
|--|------------|--|---|
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja   | 210        |  |   |
| 8. Ostale nevladničke promjene kapitala  | 211        |  |   |
| <b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>  | <b>212</b> |  |   |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)  | 213        |  | 0 |
| V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)   | 214        |  | 0 |
| <b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvješ</b> |            |  |   |
| VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)  | 215        |  | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice  | 216        |  |   |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu   | 217        |  |   |

|      |   |
|------|---|
|      |   |
|      |   |
|      |   |
|      | 0 |
|      | 0 |
| (aj) |   |
|      | 0 |
|      |   |
|      |   |

|         |
|---------|
|         |
| 200,559 |
| 7,769   |
|         |
| 4,107   |
|         |
| 0       |
| 625     |
| 3,482   |
| 681,698 |
|         |
|         |
|         |
|         |
|         |
|         |
|         |
|         |
|         |
| 681,698 |
|         |
| 49      |
|         |
|         |
| 894,182 |
|         |
|         |
| 626,386 |
| 10      |
|         |
| 107,990 |
| 107,990 |
|         |
|         |
|         |
|         |
|         |
|         |
|         |
| 0       |
|         |
|         |
|         |
| 564,285 |
| 564,285 |
|         |
| -45,899 |
|         |
| 45,899  |
|         |
| 0       |
|         |

|   |            |           |
|---|------------|-----------|
| 2. Rezerviranja za porezne obveze   | 090        |           |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove  | 091        |           |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                      | 092        |           |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                                 | 093        |           |
| 6. Druga rezerviranja   | 094        |           |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>                                       | <b>095</b> | 117,370   |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 096        |           |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | 097        |           |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | 098        |           |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099        |           |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | 100        |           |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 101        | 117,370   |
| 7. Obveze za predujmove   | 102        |           |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 103        |           |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 104        |           |
| 10. Ostale dugoročne obveze   | 105        |           |
| 11. Odgođena porezna obveza   | 106        |           |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>                                     | <b>107</b> | 534,753   |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 108        |           |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | 109        |           |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | 110        |           |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111        |           |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | 112        |           |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 113        |           |
| 7. Obveze za predujmove   | 114        | 31,021    |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 115        | 378,142   |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 116        |           |
| 10. Obveze prema zaposlenicima  | 117        | 21,859    |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja                                 | 118        | 103,731   |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu  | 119        |           |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                       | 120        |           |
| 14. Ostale kratkoročne obveze   | 121        |           |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                  | <b>122</b> |           |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>                               | <b>123</b> | 1,324,409 |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>124</b> |           |



| Navigacija | Naslovna | RefStr | Bilanca | RDG | Dodatni | NT_I | NT_D | PK |
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|----|
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|----|

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

0

| Naziv pozicije   | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješk<br>e | Prethodna godina |
|--|---------------|----------------------|------------------|
| 1  | 2             | 3                    | 4                |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>  | <b>125</b>    |                      | 1,838,564        |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe   | 126           |                      |                  |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)  | 127           |                      | 1,838,564        |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 128           |                      |                  |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 129           |                      |                  |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)   | 130           |                      |                  |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>                            | <b>131</b>    |                      | 1,707,630        |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 132           |                      |                  |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)   | 133           |                      | 813,485          |
| a) Troškovi sirovina i materijala  | 134           |                      | 216,827          |
| b) Troškovi prodane robe   | 135           |                      | 368,967          |
| c) Ostali vanjski troškovi   | 136           |                      | 227,691          |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)   | 137           |                      | 561,445          |
| a) Neto plaće i nadnice  | 138           |                      | 389,536          |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća  | 139           |                      | 98,809           |
| c) Doprinosi na plaće  | 140           |                      | 73,100           |
| 4. Amortizacija  | 141           |                      | 38,708           |
| 5. Ostali troškovi   | 142           |                      | 293,992          |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)  | 143           |                      | 0                |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine   | 144           |                      |                  |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine   | 145           |                      |                  |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)   | 146           |                      | 0                |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 147           |                      |                  |
| b) Rezerviranja za porezne obveze  | 148           |                      |                  |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove   | 149           |                      |                  |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                 | 150           |                      |                  |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima  | 151           |                      |                  |
| f) Druga rezerviranja  | 152           |                      |                  |
| 8. Ostali poslovni rashodi   | 153           |                      |                  |
| <b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>  | <b>154</b>    |                      | 0                |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 155           |                      |                  |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima         | 156           |                      |                  |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157           |                      |                  |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe                     | 158           |                      |                  |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe       | 159           |                      |                  |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova                            | 160           |                      |                  |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata  | 161           |                      |                  |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi  | 162           |                      |                  |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                                     | 163           |                      |                  |
| 10. Ostali financijski prihodi   | 164           |                      |                  |
| <b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>   | <b>165</b>    |                      | 3,383            |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 166           |                      |                  |

| Kont               |
|--------------------|
| Obrazac<br>POD-RDG |
| 0                  |
| Tekuća godina      |
| 5                  |
| 507,686            |
| 419,686            |
| 88,000             |
| 550,271            |
| 175,834            |
| 33,704             |
| 83,782             |
| 58,348             |
| 190,881            |
| 131,077            |
| 32,769             |
| 27,035             |
| 10,339             |
| 83,388             |
| 0                  |
| 0                  |
| 89,829             |
| 0                  |
| 1,569              |



|   |            |  |                  |
|---|------------|--|------------------|
| 3. Gotovi proizvodi   | 041        |  |                  |
| 4. Trgovačka roba   | 042        |  | 280,529          |
| 5. Predujmovi za zalihe   | 043        |  |                  |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji   | 044        |  |                  |
| 7. Biološka imovina   | 045        |  |                  |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)   | 046        |  | 69,685           |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 047        |  |                  |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 048        |  |                  |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 049        |  | 65,890           |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 050        |  |                  |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 051        |  | 1,745            |
| 6. Ostala potraživanja  | 052        |  | 2,050            |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)                            | 053        |  | 865,657          |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 054        |  |                  |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 055        |  |                  |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 056        |  |                  |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 057        |  |                  |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058        |  |                  |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 059        |  |                  |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire  | 060        |  |                  |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično  | 061        |  | 865,657          |
| 9. Ostala financijska imovina   | 062        |  |                  |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI   | 063        |  | 8,371            |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>                 | <b>064</b> |  |                  |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>                                     | <b>065</b> |  | <b>1,324,409</b> |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>066</b> |  |                  |
| <b>PASIVA</b>   |            |  |                  |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>                  | <b>067</b> |  | <b>672,286</b>   |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL   | 068        |  | 10               |
| II. KAPITALNE REZERVE   | 069        |  |                  |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)                                  | 070        |  | 107,990          |
| 1. Zakonske rezerve   | 071        |  | 107,990          |
| 2. Rezerve za vlastite dionice  | 072        |  |                  |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                                     | 073        |  |                  |
| 4. Statutarne rezerve   | 074        |  |                  |
| 5. Ostale rezerve   | 075        |  |                  |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE  | 076        |  |                  |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)                                       | 077        |  | 0                |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju                      | 078        |  |                  |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova   | 079        |  |                  |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu                              | 080        |  |                  |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)                            | 081        |  | 454,809          |
| 1. Zadržana dobit   | 082        |  | 454,809          |
| 2. Preneseni gubitak  | 083        |  |                  |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)                              | 084        |  | 109,477          |
| 1. Dobit poslovne godine  | 085        |  | 109,477          |
| 2. Gubitak poslovne godine  | 086        |  |                  |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES  | 087        |  |                  |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>   | <b>088</b> |  | <b>0</b>         |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                           | 089        |  |                  |

|            |          |        |         |     |         |      |      |    |
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|----|
| Navigacija | Naslovna | RefStr | Bilanca | RDG | Dodatni | NT_I | NT_D | PK |
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|----|

## BILANCA

0

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješk<br>e | Prethodna godina<br>(neto) |
|---|---------------|----------------------|----------------------------|
| 1   | 2             | 3                    | 4                          |
| <b>AKTIVA</b>   |               |                      |                            |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                            | <b>001</b>    |                      |                            |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>                            | <b>002</b>    |                      | 100,167                    |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>                                  | <b>003</b>    |                      | 0                          |
| 1. Izdaci za razvoj   | 004           |                      |                            |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | 005           |                      |                            |
| 3. Goodwill   | 006           |                      |                            |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                     | 007           |                      |                            |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | 008           |                      |                            |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | 009           |                      |                            |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>                                   | <b>010</b>    |                      | 100,167                    |
| 1. Zemljište  | 011           |                      |                            |
| 2. Građevinski objekti  | 012           |                      |                            |
| 3. Postrojenja i oprema   | 013           |                      |                            |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 014           |                      | 100,167                    |
| 5. Biološka imovina   | 015           |                      |                            |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu  | 016           |                      |                            |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | 017           |                      |                            |
| 8. Ostala materijalna imovina   | 018           |                      |                            |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | 019           |                      |                            |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>                        | <b>020</b>    |                      | 0                          |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 021           |                      |                            |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 022           |                      |                            |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 023           |                      |                            |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 024           |                      |                            |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025           |                      |                            |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 026           |                      |                            |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire  | 027           |                      |                            |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično  | 028           |                      |                            |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                            | 029           |                      |                            |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina   | 030           |                      |                            |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>  | <b>031</b>    |                      | 0                          |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 032           |                      |                            |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 033           |                      |                            |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 034           |                      |                            |
| 4. Ostala potraživanja  | 035           |                      |                            |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>  | <b>036</b>    |                      |                            |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>                              | <b>037</b>    |                      | 1,224,242                  |
| <b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>   | <b>038</b>    |                      | 280,529                    |
| 1. Sirovine i materijal   | 039           |                      |                            |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | 040           |                      |                            |

37

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: **02440563** (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv: **RATIO d.o.o. Čakovec**

Osoba za kontaktiranje: **Jasminka Herman**  
(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: **040/390-050**  
(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: **ratio.ks@gmail.com**  
(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

NE Revizorsko izvje

NE Godišnje izvješć

NE Odluka o prijedlo  
pokriću gubitka

NE Odluka o utvrđiv  
financijskog izvj

**Risek Ivan**

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

\_\_\_\_\_  
(potpis)

šće

e

ogu raspodjele dobiti ili

anju godišnjeg  
eštaja

0

---

ovlaštene osobe)

|  |            |  |           |
|--|------------|--|-----------|
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe  | 167        |  |           |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi  | 168        |  | 2,949     |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi   | 169        |  | 434       |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine   | 170        |  |           |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)   | 171        |  |           |
| 7. Ostali financijski rashodi  | 172        |  |           |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>                                       | <b>173</b> |  |           |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>   | <b>174</b> |  |           |
| <b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>                                    | <b>175</b> |  |           |
| <b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>  | <b>176</b> |  |           |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>  | <b>177</b> |  | 1,838,564 |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>   | <b>178</b> |  | 1,711,013 |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>  | <b>179</b> |  | 127,551   |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)  | 180        |  | 127,551   |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)  | 181        |  | 0         |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>   | <b>182</b> |  | 18,074    |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>   | <b>183</b> |  | 109,477   |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)   | 184        |  | 109,477   |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)   | 185        |  | 0         |
| <b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>   |            |  |           |
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>                       | <b>186</b> |  | 0         |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja  | 187        |  |           |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja  | 188        |  |           |
| <b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>  | <b>189</b> |  |           |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)  | 190        |  | 0         |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)  | 191        |  | 0         |
| <b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>      |            |  |           |
| <b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>   | <b>192</b> |  | 0         |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)  | 193        |  | 0         |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)  | 194        |  | 0         |
| <b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>  | <b>195</b> |  | 0         |
| <b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>  | <b>196</b> |  | 0         |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)   | 197        |  | 0         |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)   | 198        |  | 0         |
| <b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b> |            |  |           |
| <b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>  | <b>199</b> |  | 0         |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice  | 200        |  |           |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu   | 201        |  |           |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>        |            |  |           |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>  | <b>202</b> |  |           |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>                                | <b>203</b> |  | 0         |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja   | 204        |  |           |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                       | 205        |  |           |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju             | 206        |  |           |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova   | 207        |  |           |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu                                | 208        |  |           |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom                   | 209        |  |           |

|            |          |        |         |     |         |      |      |    |
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|----|
| Navigacija | Naslovna | RefStr | Bilanca | RDG | Dodatni | NT_I | NT_D | PK |
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|----|

### DODATNI PODACI

0

| Naziv pozicije   | AOP<br>oznaka | Prethodna godina |
|--|---------------|------------------|
| 1  | 2             | 3                |
| <b>Bilanca - aktiva</b>  |               |                  |
| 1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto  | 218           |                  |
| 2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima  | 219           |                  |
| 3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima  | 220           |                  |
| 4. Zajmovi dani nerezidentima  | 221           |                  |
| 5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima   | 222           |                  |
| 6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima   | 223           |                  |
| 7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima   | 224           |                  |
| <b>Bilanca - pasiva</b>  |               |                  |
| 8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata   | 225           |                  |
| 9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta  | 226           |                  |
| 10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća   | 227           |                  |
| 11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta  | 228           |                  |
| 12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća  | 229           |                  |
| <b>Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi</b>   |               |                  |
| 13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH  | 230           |                  |
| <b>Prihodi od prodaje prema djelatnostima</b>  |               |                  |
| 14. Prihod od industrijskih djelatnosti  | 231           |                  |
| 15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni  | 232           |                  |
| 16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH   | 233           |                  |
| 17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)   | 234           |                  |
| 18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama   | 235           |                  |
| 19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama  | 236           |                  |
| 20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podgovaratelj (podizvođač)   | 237           |                  |
| 21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva   | 238           |                  |
| 22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića   | 239           |                  |
| 23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa          | 240           |                  |
| 24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama) | 241           |                  |
| <b>Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca</b>  |               |                  |
| 25. Prihodi od prodaje u zemlji  | 242           |                  |
| 26. Prihodi od prodaje u inozemstvu  | 243           |                  |
| <b>Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga</b>  |               |                  |
| 27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe   | 244           |                  |
| <b>Ostali poslovni prihodi</b>   |               |                  |
| 28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH   | 245           |                  |
| 29. Prihodi od subvencija ukupno   | 246           |                  |
| 29.1. u tome: subvencije na proizvode  | 247           |                  |
| 30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično   | 248           |                  |



|  |     |   |
|--|-----|---|
| 31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara   | 249 |   |
| 32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja  | 250 |   |
| <b>Poslovni rashodi</b>  |     |   |
| 33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH   | 251 |   |
| 34. Troškovi energije  | 252 |   |
| 35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša  | 253 |   |
| 36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge  | 254 |   |
| 37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge  | 255 |   |
| 38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove  | 256 |   |
| 39. Troškovi usluga investicijskog održavanja  | 257 |   |
| 40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine  | 258 |   |
| 41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost  | 259 |   |
| 42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa   | 260 |   |
| 43. Troškovi agencijskih radnika   | 261 |   |
| 44. Premije osiguranja (bruto)   | 262 |   |
| 44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)  | 263 |   |
| 45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe   | 264 |   |
| 46. Stipendije   | 265 |   |
| 47. Nadoknade članovima uprave   | 266 |   |
| 48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi  | 267 |   |
| 48.1. u tome: otpremnine   | 268 |   |
| 49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara   | 269 |   |
| 50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala  | 270 |   |
| 51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe  | 271 |   |
| 52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)  | 272 |   |
| 53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju   | 273 |   |
| <b>Financijski prihodi i rashodi</b>   |     |   |
| 54. Prihodi s osnove kamata  | 274 |   |
| 55. Prihodi od dividendi   | 275 |   |
| 56. Prihodi od udjela u dobiti   | 276 |   |
| 57. Rashodi s osnove kamata  | 277 |   |
| <b>Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)</b>   |     |   |
| 58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282)   | 278 | 0 |
| 59. Bruto investicije u građevine  | 279 |   |
| 60. Bruto investicije u strojeve i opremu  | 280 |   |
| 61. Bruto investicije u prijevozna sredstva  | 281 |   |
| 62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina) | 282 |   |
| 63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)  | 283 |   |
| 64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu   | 284 |   |
| 65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)   | 285 |   |
| 66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH   | 286 |   |
| <b>Podaci o zaposlenima</b>  |     |   |
| 67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)  | 287 |   |



0

44

| Navigacija | Naslovna | RefStr | Bilanca | RDG | Dodatni | NT_J | NT_D |
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|

## IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

0

| Naziv pozicije   | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješk<br>e |
|--|---------------|----------------------|
| 1  | 2             | 3                    |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>  |               |                      |
| 1. Dobit prije oporezivanja  | 001           |                      |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010):  | 002           |                      |
| a) Amortizacija  | 003           |                      |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine      | 004           |                      |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | 005           |                      |
| d) Prihodi od kamata i dividendi   | 006           |                      |
| e) Rashodi od kamata   | 007           |                      |
| f) Rezerviranja  | 008           |                      |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane)   | 009           |                      |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke                            | 010           |                      |
| <b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>           | <b>011</b>    |                      |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)   | 012           |                      |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza   | 013           |                      |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja  | 014           |                      |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha  | 015           |                      |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala  | 016           |                      |
| <b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>   | <b>017</b>    |                      |
| 4. Novčani izdaci za kamate  | 018           |                      |
| 5. Plaćeni porez na dobit  | 019           |                      |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>                                     | <b>020</b>    |                      |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>   |               |                      |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                               | 021           |                      |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata  | 022           |                      |
| 3. Novčani primici od kamata   | 023           |                      |
| 4. Novčani primici od dividendi  | 024           |                      |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga  | 025           |                      |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti   | 026           |                      |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>                           | <b>027</b>    |                      |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                 | 028           |                      |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata   | 029           |                      |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje                                      | 030           |                      |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac  | 031           |                      |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti  | 032           |                      |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>                             | <b>033</b>    |                      |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>                                   | <b>034</b>    |                      |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>   |               |                      |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala  | 035           |                      |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                           | 036           |                      |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi   | 037           |                      |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti   | 038           |                      |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>                               | <b>039</b>    |                      |



|   |            |  |
|---|------------|--|
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040        |  |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi  | 041        |  |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam  | 042        |  |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala                          | 043        |  |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti   | 044        |  |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>                                    | <b>045</b> |  |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>   | <b>046</b> |  |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima  | 047        |  |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>                                    | <b>048</b> |  |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>  | <b>049</b> |  |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>  | <b>050</b> |  |

|   |   |
|---|---|
|   |   |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
|   |   |
| 0 | 0 |
|   |   |
| 0 | 0 |

| Navigacija | Naslovna | RefStr | Bilanca | RDG | Dodatni | NT_I | NT_D | PK |
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|----|
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|----|

## IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda

0

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina |
|---|---------------|------------------|------------------|
| 1   | 2             | 3                | 4                |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>   |               |                  |                  |
| 1. Novčani primici od kupaca  | 001           |                  |                  |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.   | 002           |                  |                  |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta   | 003           |                  |                  |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza  | 004           |                  |                  |
| 5. Novčani izdaci dobavljačima  | 005           |                  |                  |
| 6. Novčani izdaci za zaposlene  | 006           |                  |                  |
| 7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta  | 007           |                  |                  |
| 8. Ostali novčani primici i izdaci  | 008           |                  |                  |
| <b>I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)</b>  | <b>009</b>    |                  | 0                |
| 9. Novčani izdaci za kamate   | 010           |                  |                  |
| 10. Plaćeni porez na dobit  | 011           |                  |                  |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)</b>  | <b>012</b>    |                  | 0                |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>  |               |                  |                  |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 013           |                  |                  |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata   | 014           |                  |                  |
| 3. Novčani primici od kamata  | 015           |                  |                  |
| 4. Novčani primici od dividendi   | 016           |                  |                  |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga   | 017           |                  |                  |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti  | 018           |                  |                  |
| <b>II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)</b>                                 | <b>019</b>    |                  | 0                |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 020           |                  |                  |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata  | 021           |                  |                  |
| 3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga   | 022           |                  |                  |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac   | 023           |                  |                  |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti   | 024           |                  |                  |
| <b>III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)</b>                                 | <b>025</b>    |                  | 0                |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)</b>                                      | <b>026</b>    |                  | 0                |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>  |               |                  |                  |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala   | 027           |                  |                  |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                                | 028           |                  |                  |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi  | 029           |                  |                  |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti  | 030           |                  |                  |
| <b>IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)</b>                                   | <b>031</b>    |                  | 0                |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 032           |                  |                  |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi  | 033           |                  |                  |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam  | 034           |                  |                  |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala                          | 035           |                  |                  |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti   | 036           |                  |                  |
| <b>V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)</b>                                     | <b>037</b>    |                  | 0                |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)</b>  | <b>038</b>    |                  | 0                |



| Navigacija | Naslovna | RefStr | Bilanca | RDG | Dodatni | NT_I | NT_D | PK | Kont |
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|----|------|
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|----|------|

## Izveštaj o promjenama kapitala

0

| Opis pozicije   | AOP oznaka | Rbr. bilješke |                            |                   |
|---|------------|---------------|----------------------------|-------------------|
|   |            |               | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve |
| 1   | 2          | 3             | 4                          | 5                 |
| <b>Prethodno razdoblje</b>  |            |               |                            |                   |
| 1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja  | 01         |               |                            |                   |
| 2. Promjene računovodstvenih politika   | 02         |               |                            |                   |
| 3. Ispravak pogreški  | 03         |               |                            |                   |
| 4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)   | 04         |               | 0                          | 0                 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja  | 05         |               |                            |                   |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 06         |               |                            |                   |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                  | 07         |               |                            |                   |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju                      | 08         |               |                            |                   |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka  | 09         |               |                            |                   |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 10         |               |                            |                   |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom                             | 11         |               |                            |                   |
| 12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja   | 12         |               |                            |                   |
| 13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala   | 13         |               |                            |                   |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu   | 14         |               |                            |                   |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe) | 15         |               |                            |                   |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti  | 16         |               |                            |                   |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe   | 17         |               |                            |                   |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela  | 18         |               |                            |                   |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende   | 19         |               |                            |                   |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima  | 20         |               |                            |                   |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu  | 21         |               |                            |                   |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe   | 22         |               |                            |                   |
| 23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)   | 23         |               | 0                          | 0                 |
| <b>DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                        |            |               |                            |                   |
| I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)                                 | 24         |               | 0                          | 0                 |
| II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)  | 25         |               | 0                          | 0                 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)                        | 26         |               | 0                          | 0                 |
| <b>Tekuće razdoblje</b>   |            |               |                            |                   |
| 1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja   | 27         |               |                            |                   |
| 2. Promjene računovodstvenih politika   | 28         |               |                            |                   |







|   |           |  |   |   |
|---|-----------|--|---|---|
| 3. Ispravak pogreški  | 29        |  |   |   |
| <b>4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)</b>   | <b>30</b> |  | 0 | 0 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja  | 31        |  |   |   |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 32        |  |   |   |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                  | 33        |  |   |   |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju                      | 34        |  |   |   |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka  | 35        |  |   |   |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 36        |  |   |   |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom                             | 37        |  |   |   |
| 12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja   | 38        |  |   |   |
| 13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala   | 39        |  |   |   |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu   | 40        |  |   |   |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe) | 41        |  |   |   |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti  | 42        |  |   |   |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe   | 43        |  |   |   |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela  | 44        |  |   |   |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende   | 45        |  |   |   |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima  | 46        |  |   |   |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu  | 47        |  |   |   |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe   | 48        |  |   |   |
| <b>23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)</b>   | <b>49</b> |  | 0 | 0 |
| <b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                       |           |  |   |   |
| <b>I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)</b>                              | <b>50</b> |  | 0 | 0 |
| <b>II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)</b>   | <b>51</b> |  | 0 | 0 |
| <b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)</b>                    | <b>52</b> |  | 0 | 0 |

|  |     |  |   |
|--|-----|--|---|
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima             | 039 |  |   |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA<br>(AOP 012 + 026 + 038 + 039) | 040 |  | 0 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA                            | 041 |  |   |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)                | 042 |  | 0 |

|   |
|---|
| 0 |
|   |
| 0 |
|   |







| Navigacija | Naslovna | RefStr | Bilanca | RDG | Dodatni | NT_I | NT_D |
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|
|------------|----------|--------|---------|-----|---------|------|------|

**Nepopunjen obrazac javit će mnoštvo pogrešaka zbog same nepopunjenosti. Tek nakon što popunite Referentnu stranicu i sve pripadajuće obrasce, provjerite status kontrola. Pogreške se moraju ispraviti da bi obrazac bio ispravan, a kod upozorenja provjerite jeste li ispravno upisali podatak na koji kontrola upozorava te ako je upisani podatak neupitno ispravan, upozorenje zanemarite.**

Redni broj i rezultat  
kontrola

Opis koja polja kontrola provjerava i koji podatak treba popraviti ako kontrola jav

### Kontrole popunjenosti i ispravnosti upisanih podataka na Referentnoj stranici

|    |   |   |
|----|---|---|
| 1  | 0 | Pogreška signalizira da Datum Od i/ili Datum Do izvještajnog razdoblja nisu popunjeni ili nisu ispravno   |
| 2  | 0 | Pogreška signalizira da oznaka primjene MSFI/HSFI, Vrste poslovnog subjekta ili oznaka poslovne ak  |
| 3  | 0 | Pogreška signalizira da Vrsta izvještaja nije popunjena ili je pogrešno popunjena   |
| 4  | 0 | Pogreška signalizira da oznaka konsolidacije nije upisana (DA ili NE) ili da je označeno da je izvještaj subjekta je takva da ne može imati konsolidaciju. Konsolidirani izvještaj se ne predaje za statističke pc svrhe predaje 2 (javna objava).  |
| 5  | 0 | Pogreška signalizira da Šifra svrhe predaje nije popunjena ili je pogrešno popunjena. Kontrola također javna objava za vrstu subjekta koji ne može imati javnu objavu. U tom slučaju ispravite svrhu ili ispravi  |
| 6  | 0 | Pogreška signalizira da polje Obveznost predaje nefinancijskog izvješća nije popunjena ili je pogrešno primjeni tek od 2017. godine. Ako je obrazac popunjen za 2016. godinu, smije biti upisana samo oznak obveznik od 2017. nadalje. Obveznost predaje nefinancijskog izvješća različitu od 1 mogu imati samo su veliki, da imaju više od 500 zaposlenih u koloni prethodne godine i da spadaju u grupu od posebno koji nije trgovačko društvo ili obveznik koji nije veliki i nema 500 zaposlenih označi nešto drugo osim 1 će također javiti i upozorenje ako je obveznik veliki, ima više od 500 zaposlenih, a nije označio da je ol izvješća. |
| 7  | 0 | Pogreška signalizira da Oznaka revizije i/ili OIB revizora nisu popunjeni ili su pogrešno popunjeni (ako popunjen i OIB revizora, a ako nije revidiran polje OIB revizora mora biti prazan). Ako je predaja samo revidiran izvještaj pa se u oznaku revizije i pored Revizorskog izvješća na popisu dokumentacije obav  |
| 8  | 0 | Pogreška signalizira da OIB nije upisan ili je pogrešna duljina OIB-a.  |
| 9  | 0 | Pogreška signalizira da Matični broj nije upisan ili je pogrešan. Moguće je da je pogrešno odabrana i \ osobe bez djelatnosti nemaju matični broj, obrtnici moraju imati matični koji počinje s brojem 9, slobod ovi s brojem 5.  |
| 10 | 0 | Pogreška signalizira da Matični broj subjekta nije upisan ili je pogrešno označena Vrsta poslovnog sut registarsko tijelo mora biti upisan u suprotnom polje mora biti prazno)  |
| 11 | 0 | Pogreška signalizira da Naziv poslovnog subjekta nije popunjen ili je pogrešno popunjen   |
| 12 | 0 | Pogreška signalizira da Poštanski broj i/ili mjesto nisu popunjeni ili su pogrešno popunjeni. Broj pošte, ne smije se upisivati u naziv naselja.  |
| 13 | 0 | Pogreška signalizira da adresa (ulica i broj) ili telefon poduzetnika nisu popunjeni ili nisu ispravno pop  |
| 14 | 0 | Pogreška signalizira da adresa e-pošte obveznika nije popunjena ili je pogrešno popunjena, a to znači znak koji adresa e-pošte ne bi smjela sadržavati. U polje adrese e-pošte upišite samo jednu adresu.   |
| 15 | 0 | Pogreška signalizira da šifra grada/općine nije upisana ili je pogrešno upisana   |
| 16 | 0 | Pogreška signalizira da šifra Statusa autonomnosti nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.   |
| 17 | 0 | Kontrola uspoređuje vrstu subjekta u zaglavlju referentne stranice i šifru autonomnosti. Samo trgovačk autonomnost različitu od 10. Obrtnici, slobodna zanimanja, zadruge, ustanove i ostali obveznici porezi autonomnosti 10. Ako ova kontrola javlja pogrešku pogrešno je upisana vrstu subjekta ili šifra autonon  |
| 18 | 0 | Kontrola provjerava da li je za ovisna društva pod kontrolom matice izvan RH (šifra autonomnosti 3 ili i sjedišta nadređenog društva. Isto tako kontrola javlja pogrešku ako je šifra autonomnosti drugačija od sjedišta nadređenog društva.  |



| Navigacija  | Naslovna   | RefStr | Bilanca | RDG | Dodatni | NT_I | NT_D | PK | Kont |
|---|--|--------|---------|-----|---------|------|------|----|------|
| <p>Od 2016. godine izmijenjeni su struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja. Osim financijskog dijela izvještaja izmijenjen je i sadržaj Referentne stranice, neki dijelovi su izbačeni, a dodane su neke nove oznake. Iz nove Excel datoteke izbačene su sve upute i šifrnici kako bi se smanjila veličina datoteke, a samim time i ubrzalo slanje putem Web-a. Upute o načinu popunjavanja općih podataka na Referentnoj stranici i dodatnih podataka za statističke i druge potrebe, upute za rad s Excel datotekom i šifrnici sadržani su u posebnom dokumentu objavljenome uz obrazac i možete ga preuzeti s Finine web stranice. Navigacija između radnih listova i dalje je omogućena kao i u prijašnjim Excel datotekama.</p> |  |        |         |     |         |      |      |    |      |
| <p>Link na stranicu obrasca i uputa: <a href="http://www.fina.hr/Default.aspx?sec=915">http://www.fina.hr/Default.aspx?sec=915</a></p>  |  |        |         |     |         |      |      |    |      |
| <p><b>U nastavku će biti navedene sve ispravke i promjene u odnosu na Inicijalnu verziju Excel datoteke 3.0.0.</b></p>  |  |        |         |     |         |      |      |    |      |
| Verzija   | Promjene po verzijama  |        |         |     |         |      |      |    |      |
| 3.0.0.  | Prva verzija obrasca za 2016. godinu   |        |         |     |         |      |      |    |      |
| 3.0.1.  | Ispravke izgleda obrazaca: OIB se sa Referentne stranice prenosi na sve ostale radne listove pojedinačnih obrazaca, omogućen je odabir i oznake vlasništva 11, omogućen je i upis početnog datuma razdoblja prije 1.1.2016 (zbog obveznika koji predaju vrstu izvještaja 11 u svrhu javne objave), korigirane su i kontrole 42 i 43 (pravila vrijede samo za oznakuk autonomnosti 1, ne više i za 10), kontrola 56 (oznaka primjene MSFI-a obvezna samo za velike pojedinačne, ne više i konsolidirane izvještaje), izvještaji koji imaju udio stranog kapitala veći od nule neće više javljati pogrešku kod učitavanja. |        |         |     |         |      |      |    |      |
| 3.0.2.  | Ispravljena je pogreška zbog koje se naziv knjigovodstvenog servisa i prezime i ime osobe za kontaktiranje nisu se učitali u aplikaciju. Dodana kontrola na duljinu OIB-a revizora.  |        |         |     |         |      |      |    |      |
| 3.0.3.  | Ukinuta kontrola na vezu AOP-a 023 i 030 u PK obrascu. Ispravljen opis kontrola 89 do 92. Omogućen unos negativnih stavaka na AOP-ima 270 do 270 u Dodatnim podacima, te vezano s tim, promijenjena kontrola na negativne AOP-e u Dodatnim podacima. Ispravljena kontrola 63 i 90. Omogućen unos matičnog broja s početnim brojem 9 za trgovce pojedince. Izvještaj više ne javlja pogrešku kada se odabere oznaka vlasništva 13.  |        |         |     |         |      |      |    |      |
| 3.0.4.  | Omogućen unos oznake obveznosti nefinancijskog izvještaja, dorađena kontrola u vezi njega. Omogućen unos "datuma od" razdoblja od 2005. godine nadalje zbog dugotrajnih likvidacija, broj mjeseci u likvidaciji omogućen najviše 132 umjesto dosadašnjih 60. Dorađeni opisi nekih AOP pozicija u Dodatnim podacima (smisao ostao isti, samo su opisi prošireni). Prosjek broja zaposlenih krajem razdoblja preimenovan u Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja. Smisao broja zaposlenih i dalje isti, računa se kao prosjek stanja na datume: 1.1., 31.3., 30.6., 30.9. i 31.12.                                    |        |         |     |         |      |      |    |      |

ika preko kontrola upozori  
razdoblja za koje predajete  
berete li krivu vrstu  
a nestandardna

stanja u Bilanci)

loblju izvještavanja: **DA**

vrsta posla: 777

broj (popunjava Registar)

dstvenih standarda: **HSFI**

la (MBS): **070147744**  
n od nadležnog Trgovačkog suda)

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**0989282567**

0

0

iređenog  
g društva: \_\_\_\_\_

dobiti i gubitka

cijske izvještaje

inim tokovima

enama kapitala

|    |   |  |
|----|---|--|
| 19 | 0 | Matični broj nadređenog društva (odnosno dostupni identifikator za nadređena društva iz inozemstva) autonomnosti 2, 3, 5 i 6. Kontrola javlja pogrešku ako je matični broj nadređenog društva upisan, a šifra četiri. Isto tako, kontrola javlja pogrešku ako je šifra autonomnosti jedna od navedenih, a matični broj nadređenog društva (ako je upisan) mora biti različit od matičnog broja poslovnog subjekta. |
| 20 | 0 | Ova kontrola javlja pogrešku ako je izvještaj konsolidiran, a upisan je oznaka autonomnosti uz koju se izvještaj (obveznik nije matično društvo u grupi).  |
| 21 | 0 | Status autonomnosti različit od 10 mogu imati samo poduzetnici koji su obveznici javne objave. Svi osobe (obrtnici, slobodna zanimanja, OPG-ovi, zadruge, ustanove...) moraju imati status autonomnosti 10. Pr je upisana ili pogrešna šifra autonomnosti ili je odabrana pogrešna vrsta poslovnog subjekta.   |
| 22 | 0 | Ova pogreška signalizira da je upisana nepostojeća šifra države nadređenog (matičnog) društva ako je upisana.  |
| 23 | 0 | Pogreška signalizira da šifra djelatnosti nije upisana ili je upisana pogrešna (ili je upisana za vrstu subjekta).   |
| 24 | 0 | Pogreška signalizira da oznaka veličine nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.   |
| 25 | 0 | Pogreška signalizira da oznaka vlasništva nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.   |
| 26 | 0 | Pogreška signalizira da postotak domaćeg i stranog kapitala nije dobro popunjen. Zbrojno moraju dati brojevi.  |
| 27 | 0 | Pogreška signalizira da je broj mjeseci poslovanja izvan granica dopuštenog ili nije upisan za one kolone Bilanci.   |
| 28 | 0 | Pogreška signalizira da nije popunjen ili je pogrešno popunjen podatak o osobi za kontaktiranje, telefonski broj i e-pošta osobe za kontakt provjerava se ispravnost adrese (ne smije imati razmake, slova čžšđ, specijalni znakovi).  |
| 29 | 0 | Matični broj i naziv knjigovodstvenog servisa unose se samo ako je vanjski servis sastavio financijski i računovodstveni izvještaj, a računovodstvo obveznika, ova polja se ne popunjavaju. Ako postoji servis, adresa e-pošte obveznika i adresa e-pošte su obvezne zbog komunikacije i zbog slanja potvrde o predaji putem web-a.  |
| 30 | 0 | Ime i prezime osobe ovlaštene za zastupanje mora biti upisano u za to predviđeno polje na Referentnoj stranici.  |

### Matematičko - logičke obvezne kontrole (kontrole koje u svim uvjetima moraju biti zadovoljene)

|    |   |  |
|----|---|--|
| 31 | 0 | Pozicije ukupno aktiva (AOP 065) i ukupno pasiva (AOP 123) moraju biti jednake uz dopušteno odstupanje veće od nule u svakoj godini u kojoj je poslovni subjekt poslovao, tj. gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule.  |
| 32 | 0 | Pozicije izvanbilančni zapisi u aktivima (AOP 066) moraju biti jednaki izvanbilančnim zapisima u pasivima (AOP 123) u tekućoj godini i prethodnoj godini. Zbog zaokruživanja iznosa, kontrola dozvoljava razliku od 1.   |
| 33 | 0 | Stavka Dobit poslovne godine (AOP 085) i Gubitak poslovne godine (AOP 086) ne mogu biti istovremeno veći od nule ili tekuće godine.  |
| 34 | 0 | Stavka Dobit poslovne godine (AOP 085) u Bilanci mora biti jednake stavci Dobit razdoblja (AOP 184) u Bilanci uz dopušteno odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja. Ova kontrola ne vrijedi samo kod konsolidiranih izvještaja.   |
| 35 | 0 | Stavka Gubitak poslovne godine (AOP 086) u Bilanci mora biti jednake stavci Gubitak razdoblja (AOP 185) u Bilanci uz dopušteno odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja. Ova kontrola ne vrijedi samo kod konsolidiranih izvještaja.   |
| 36 | 0 | Kod obveznika organizacijskog oblika D.D. ili D.O.O. AOP oznaka 068 mora biti veća od nule za svaki mjesec poslovanja veći od nule (za godine u kojima je subjekt poslovao). Ako ova kontrola javlja pogrešku, matični broj obveznika na Referentnoj stranici ili podaci nisu upisani.   |
| 37 | 0 | AOP 087 u Bilanci se popunjava samo u konsolidiranom izvještaju. Kontrola javlja pogrešku ako je ovaj izvještaj nije konsolidiran, a upozorenje ako izvještaj jeste konsolidiran, a ova stavka je jednaka nuli. Polje podataka ako je u obje kolone broj mjeseci poslovanja veći od nule.  |
| 38 | 0 | 0  |
| 39 | 0 | Samo neaktivni poduzetnik može imati nepopunjen RDG i PodDop za kolonu prethodne ili tekuće godine u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule u istoj toj koloni. Aktivni poduzetnik mora imati podatke u svakoj koloni u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Ako obveznik ima podatke u RDG-u i/ili Dodatnim podacima, ne može biti poslovno neaktivni. |

može biti upisan samo kod šifri  
a autonomnosti je različita od ove  
određenog društva nije upisan.  
a za koji se izvještaj predaje.

ne popunjava konsolidirani

tali obveznici poreza na dobit  
ogreška na ovoj kontroli znači da

z upisana.

ekta koji je nema)

100 i moraju biti upisani cijeli

ne podataka koje su popunjene u

onu, adresa e-pošte. Kod adrese  
alne znakove itd.)

zvještaj, ako je izvještaj sastavljen  
a i e-pošte za kontakt ne može biti

oj stranici.

e)

vanje od 1kn zbog zaokruživanja i  
či od nule.

OP 124) u obje kolone podataka -

eno popunjene u koloni prethodne

) u Računu dobiti i gubitka uz  
ještaja.

\* 185) u Računu dobiti i gubitka uz  
ještaja.

u kolonu u kojoj je broj mjeseci  
oguče je da je krivo označena

z AOP oznaka popunjena, a  
rovjeravaju se podaci u obje

ine, a istovremeno imati broj  
u u kojoj je broj mjeseci poslovanja  
tivan.

|    |   |   |
|----|---|---|
| 40 | 0 | Pogreška u ovoj kontroli signalizira da je obveznik uz izvještaj obavezan predati i revizorsko izvješće jer upozorava ako je označeno da je poduzetnik podnio revizorsko izvješće a nije obveznik što je dopušte obveznik iz nekih razloga koji se ne odnose na ovaj izvještaj (npr. obveznik od državnog interesa). Re vrste izvještaja 10 i 11.   |
| 41 | 0 | Samo vrste izvještaja 10, 11, 20 i 30 mogu biti konsolidirane. Kontrola javlja pogrešku ako je označeno konsolidirana. Konsolidirani izvještaj može se predati samo za javnu objavu.  |
| 42 | 0 | Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake RDG-a koje se od tj. AOP oznake: 126, 129, 155, 157, 158, 159, 166 i 167 u koloni tekućeg razdoblja.   |
| 43 | 0 | Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake Dodatnih podataka: vezane uz grupu, tj. AOP oznake: 230, 233, 251 i 286 u koloni tekućeg razdoblja.  |
| 44 | 0 | Broj zaposlenih ne može biti veći od 30.000 (u konsolidaciji 65.000). Isto tako, kontrola upozorava ako polju veći od 1000.   |
| 45 | 0 | U Bilanci samo AOP oznake 067, 069, 070, 076 do 081, 084 i 087 mogu biti negativne. Kontrola javlja AOP oznaka osim ovih negativna.   |
| 46 | 0 | U Računu dobiti i gubitka samo AOP oznake 132, 143 do 152, 171, 179, 182, 183, 186, 189, 192, 195 negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka negativna.  |
| 47 | 0 | U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 003, 007, 021 do 027, 035 do 03 pozitivne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak.   |
| 48 | 0 | U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 006, 018, 028 do 030, 032, 033, negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisana pozitivna vrijednost.  |
| 49 | 0 | U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 001 do 004, 013 do 019, 027 do 03 pozitivne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak.   |
| 50 | 0 | U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 005 do 007, 010, 020 do 022, 024, negativne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan pozitivan podatak.   |
| 51 | 0 | Ako je izvještaj konsolidiran, AOP oznaka 183 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa.  |
| 52 | 0 | AOP oznaka 183 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 202 kod obveznika p odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa.  |
| 53 | 0 | AOP oznaka 214 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 215 u konsolidiranom MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa.  |
| 54 | 0 | U konsolidiranom izvještaju svi obveznici moraju imati popunjenu AOP oznaku 199 (a obveznici primje koloni svake godine u kojoj je poslovni subjekt poslovao (broj mjeseci poslovanja veći od nula).  |
| 55 | 0 | Svi obveznici primjene MSFI-a moraju popuniti i izvještaj o Sveobuhvatnoj dobiti tj. moraju popuniti AC primjene HSFI-a ne mogu popuniti ovaj izvještaj.  |
| 56 | 0 | Veliki poduzetnici su obveznici primjene MSFI-a, ne mogu odabrati primjenu HSFI-a na Referentnoj st izvještaj, tada i za izvještaj velike grupe može označiti i HSFI.   |
| 57 | 0 | Podatke koji se odnose na prekinuto poslovanje mogu popuniti samo obveznici primjene MSFI-a. Ova primjene HSFI-a popunio bilo koju od AOP oznaka 186 do 198.  |
| 58 | 0 | Ako je popunjen izvještaj o novčanim tokovima po indirektnoj metodi tada AOP oznaka 001 mora biti j dobiti i gubitka, a AOP oznaka 003 mora biti jednaka AOP oznaci 141 u Računu dobiti i gubitka. Dopu: zaokruživanja. Kontrola javlja pogrešku ako je razlika u bilo kojoj koloni veća od 1.  |
| 59 | 0 | Ako je obrazac Promjene Kapitala popunjen, vrijednost upisanih podataka u obrascu Promjene kapital istovrsnim pozicijama u Bilanci. AOP oznaka 23 za podatke iz kolone prethodne godine, a AOP 49 za Za navedene AOP oznake, stupci 4 do 16, mora odgovarati AOP oznakama Bilance (redom): 068, 069, 078, 079, 080, 081, 084 a stupac 18 mora odgovarati AOP oznaci 087. Dopušteno je odstupanje od 1 |
| 60 | 0 | Ni jedan iznos u dodatnim podacima ne može biti negativan. Iznimno, na AOP oznakama 270 do 272 slučajnu negativnog iznosa na ovim AOP oznakama kontrola će javiti upozorenje, a u slučaju negativn AOP-u u Dodatnim podacima kontrola javlja pogrešku jer negativni iznosi nisu dopušteni.  |

#### Kontrole dodatnih podataka

|  |
|--|
| <p>je obveznik revizije. Kontrola<br/>no iz razloga što može biti<br/>vizorsko izvješće obavezno je uz</p>                               |
| <p>da je neka druga vrsta izvještaja</p>   |
| <p>nose na pozicije vezane uz grupu,</p>   |
| <p>koje se odnose na pozicije</p>  |
| <p>je broj zaposlenih u bilo kojem</p>   |
| <p>pogrešku ako je bilo koja druga</p>   |
| <p>, 196, 199 do 217 mogu biti</p>   |
| <p>9, 049 i 050 mogu biti nula ili</p>   |
| <p>040 do 045 mogu biti nula ili</p>   |
| <p>01, 041 i 042 mogu biti nula ili</p>  |
| <p>025 i 032 do 037 mogu biti nula ili</p>   |
| <p>oznaci 199 uz dopušteno</p>   |
| <p>primjene MSFI-a, uz dopušteno</p>   |
| <p>izvještaju obveznika primjene</p>   |
| <p>ne MSFI standarda i AOP 215) u</p>  |
| <p>OP oznake 202 do 214. Obveznici</p>   |
| <p>ranici, osim ako je konsolidirani</p>   |
| <p>pogreška se javlja ako je obveznik</p>  |
| <p>jednaka AOP oznaci 179 u Računu<br/>štena je razlika od 1 kn zbog</p>   |
| <p>a mora u obje kolone odgovarati<br/>podatke iz kolone tekuće godine.<br/>071, 072, 073, 074, 075, 076,<br/>kn zbog zaokruživanja.</p> |
| <p>moguć je i negativan iznos. U<br/>og iznosa na bilo kojem drugom</p>  |

68

|    |   |   |
|----|---|---|
| 61 | 0 | Prihod od posredništva (provizija od posredovanja), AOP 234 mora biti manji ili jednak stavci Prihod od nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni, AOP 232.   |
| 62 | 0 | Prihod od građevinske djelatnosti kao podgovaratelj (podizvođač) (AOP 237) mora biti manji ili jednak građevinske djelatnosti - radova na zgradama (AOP 235) + Prihod od građevinske djelatnosti - radova (236).  |
| 63 | 0 | Zbroj AOP oznaka 231+232+235+236+238 do 241 (prihodi po djelatnostima) mora biti jednak zbroju u 126+127). U iznimnim slučajevima zbroj prihoda po djelatnosti može biti i veći. Kontrola javlja pogrešk djelatnosti manji od prihoda od prodaje, a upozorenje ako je veći. Kontrola zanemaruje razliku od 1kn. |
| 64 | 0 | AOP oznaka 248 mora biti manja ili jednaka AOP oznaci 241.  |
| 65 | 0 | Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 242+243 mora biti jednak zbroju AOP oznaka 121 od 1 kn.   |
| 66 | 0 | AOP 268 mora biti manji ili jednak AOP-u 267.   |
| 67 | 0 | AOP 230 ne smije biti veći od AOP oznake 126.   |
| 68 | 0 | AOP 233 ne smije biti veći od AOP oznake 232.   |
| 69 | 0 | AOP 233 ne smije biti veći od AOP oznake 230.   |
| 70 | 0 | AOP 244 ne smije biti veći od AOP oznake 128.   |
| 71 | 0 | AOP 245 ne smije biti veći od AOP oznake 129.   |
| 72 | 0 | AOP 247 ne smije biti veći od AOP oznake 246.   |
| 73 | 0 | AOP 251 ne smije biti veći od AOP oznake 135.   |
| 74 | 0 | AOP 263 ne smije biti veći od AOP oznake 262.   |
| 75 | 0 | AOP 274 ne smije biti veći od AOP oznake 154.   |
| 76 | 0 | AOP 277 ne smije biti veći od AOP oznake 165.   |
| 77 | 0 | AOP 284 ne smije biti veći od AOP oznake 278.   |
| 78 | 0 | Troškovi energije (AOP 252) trebali bi biti veći od nule ako je poslovni subjekt aktivan.   |
| 79 | 0 | Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci z bi biti veći od nule.  |
| 80 | 0 | Iznos na stavci Prihodi od subvencija-ukupni (AOP 246), u pravilu ne bi smio biti veći od zbroja AOP o  |
| 81 | 0 | Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge (AOP zbroja prihoda svih djelatnosti (osim prihoda od trgovine - AOP 232). Kontrola upozorava ako je AOP ; 235 + 236 + 238 do 241.  |
| 82 | 0 | Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge (AOP AOP oznaci 135.  |
| 83 | 0 | Kontrola upozorenja na broj zaposlenih upozorava ako je promjena broja zaposlenih iz godine u godinu razlika između broja zaposlenih prema satima rada i prosjeka broja zaposlenih veća od 20%. Ako se je upisane podatke jer postoji mogućnost da je broj zaposlenih u nekom polju pogrešno upisan.            |
| 84 | 0 | Kontrola broja neplaćenih osoba upozorava ako je broj neplaćenih osoba neuobičajeno velik (veći od : zaposlenih na referentnoj stranici). Provjerite upisani broj neplaćenih osoba pod AOP oznakom 287.   |
| 85 | 0 | Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe (AOP 264) trebali bi biti veći od nule.  |
| 86 | 0 | AOP 285 mora biti manji ili jednak AOP oznaci 278 osim u iznimnim situacijama. Ako se kontrola javlja navedenim AOP oznakama.   |
| 87 | 0 | AOP 286 mora biti manji ili jednak AOP oznaci 278 osim u iznimnim situacijama. Ako se kontrola javlja navedenim AOP oznakama.   |
| 88 | 0 | Poslovni subjekt koji je u stavci Status autonomnosti odabrao 2, 3, 5, 6 ili 7, (član grupe), trebao bi im ostvaren unutar grupe (AOP 126 ili 129). Ako zaista nisu realizirani poslovni prihodi unutar grupe konti   |

d trgovine (prodaje roba i usluga

k zbroju stavki Prihod od  
na ostalim građevinama (AOP

ukupnih prihoda od prodaje (AOP  
u ako je zbroj prihoda po  
zbog zaokruživanja.

3+127 uz dopušteno odstupanje

a zaštitu okoliša (AOP 253) trebali

znaka 129 + 130.

254) ne bi smjeli biti veći od  
254 veći od zbroja AOP-a 231 +

254) trebali bi biti manji ili jednaki

u neuobičajeno velika ili ako je  
zvi ovo upozorenje, provjerite

3 i veći od 10% prosjeka broja

i, provjerite upisane podatke pod

i, provjerite upisane podatke pod

ati neki od poslovnih prihoda  
olu zanemarite.

|   |   |   |
|---|---|---|
| 89  | 0 | Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 219 do 221 trebao bi biti manji ili jednak zbroju A 023+026+028+030+056+059+061+062.  |
| 90  | 0 | Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 222 do 224 trebao bi biti manji ili jednak zbroju A   |
| 91  | 0 | Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 225 do 227 trebao bi biti manji ili jednak zbroju A 097+099+100+101+109+111+112+113.  |
| 92  | 0 | Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 228+229 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOF  |
| 93  | 0 | Postavke Regional Settingsa na ovom računalu su pogrešne. Ako je ova kontrola pogrešna znači da po primjerene hrvatskom pravopisu. Prema hrvatskom pravopisu, tisuće se odvajaju točkom, a decimalne pogreška ne znači da je obrazac matematičke ili logički neispravan, već da zbog postavke ovog račun učitati kroz aplikaciju. Potrebno je u Control Panel-u, opcija Regional Settings ili Regional And Langua brojeva na način da se tisuće odvajaju točkom (digit group symbol), a decimalna mjesta zarezom (dec na računalu sa ovakvim postavkama biti će moguće učitati. |
| Kontrole popunjenosti podataka i primjene poslovnih pravila - moraju biti zadovoljene |   |   |
| 94  | 0 | Bilanca i Račun dobiti i gubitka predaju se u svim slučajevima. Podaci moraju biti popunjeni u onim ko poslovanja veći od nule. Izuzetak su poduzetnici koji nisu bili poslovno aktivni. Oni na Referentnoj stra poslovanja, ali moraju označiti da su bili poslovno neaktivni te tada mogu Račun dobiti i gubitka imati p mjeseci poslovanja veći od nule, ali se smatra kao da je popunjen.   |
| 95  | 0 | Obrazac Dodatni podaci obavezno se popunjava ako se izvještaj predaje za statističke svrhe ili istovre javnu objavu. Dodatni podaci se popunjavaju uz vrste izvještaja 10, 11, 20, 30 i 40. Obveznici koji su r su poslovno neaktivni ne moraju popuniti dodatne podatke. U tom će slučaju kontrola upozoriti da su E javlja pogrešku ako obrazac Dodatni podaci nije popunjen kada je predaja u statističke svrhe ili je pop javne objave. Dodatni podaci mora biti popunjen u svim kolonama u kojima je broj mjeseci poslovanja.  |
| 96  | 0 | Bilješke uz financijske izvještaje predaju se u svrhu javne objave (samo za javnu objavu ili za javnu ob izvještaja, a ne predaju se ako je svrha predaje samo u statističke potrebe. Pogreška je kada je u Opć treba biti "DA" ili nije upisano ni "NE" ni "DA".   |
| 97  | 0 | Izvještaj o novčanim tokovima moraju popuniti srednji i veliki poduzetnici ako predaju izvještaj u svrhu računovodstvenih politika poduzetnik popunjava jedan izvještaj, po indirektnoj ili direktnoj metodi. Kont popunjena oba izvještaja, ili nije ni jedan, a poduzetnik ga je dužan popuniti. Ovaj izvještaj se ne popu statistika te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali. U svakoj godini (tekuća ili prethodna) gdje je broj moraju biti upisani podaci i u ovaj izvještaj.   |
| 98  | 0 | Izvještaj o promjenama kapitala moraju popuniti svi srednji i veliki poduzetnici koji predaju izvještaj u s se ne popunjava ako je svrha predaje samo za statističke potrebe te ako je veličina poduzetnika mikro   |
| 99  | 0 | Godišnje izvješće dužni su dostaviti srednji i veliki poduzetnici i to kada se izvještaj predaje za potrebe 10 i 11.  |
| 100   | 0 | Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka predaje se za sve veličine poduzetnika, uz izvještaje s ozn vrste izvještaja 20 i 30 ova odluka može se predati, ali nije obvezna dok se uz ostale vrste izvještaja k predaje.   |
| 101   | 0 | Odluka o utvrđivanju godišnjeg izvještaja predaje se za sve veličine poduzetnika, i to za izvještaje s oz ako je svrha predaje javna objava. Kod vrsta izvještaja 20 i 30 odluka se može predati ali i ne mora (za upravitelja).  |
| 102   | 0 | Izvještaji s oznakom vrste izvještaja 11 ne mogu biti istovremeno predani u svrhu javne objave i statist predaje za kalendarsku godinu, dok se izvještaj za javnu objavu predaje za poslovnu godinu koja je kc kalendarske, pa shodno tome podaci za dva različita razdoblja ne mogu biti identični.  |

|  |
|--|
| OP oznaka  |
| OP oznaka 031+046+122.   |
| OP oznaka  |
| ' oznaka 064+102+103+114+115.  |
| stavke na računalu nisu<br>i mjesta se odvajaju zarezom. Ova<br>ala obrazac neće biti moguće<br>ge Options postaviti formate<br>imal symbol). Datoteku snimljenu |
| [REDACTED]   |
| lonama u kojima je broj mjeseci<br>nici upisuju broj mjeseci<br>razan i za kolonu u kojoj je broj  |
| imeno za statističke svrhe i za<br>ia referentnoj stranici označili da<br>Dodatni podaci prazni. Kontrola<br>unjen, a predaja je samo u svrhu<br>veći od nule.   |
| javu i statistiku) uz sve vrste<br>im podacima označeno "NE", a  |
| javne objave. Ovisno o primjeni<br>trola javlja pogrešku ako su<br>njava ako je svrha predaje samo<br>i mjeseci poslovanja veći od nule,                         |
| vrhu javne objave. Ovaj izvještaj<br>ili mali.   |
| javne objave, i za vrste izvještaja  |
| nakom vrste izvještaja 10 i 11. Za<br>ao ni uz konsolidirane izvještaje ne   |
| nakom vrste izvještaja 10 i 11 -<br>navisi od stečajnog ili likvidacijskog   |
| ike jer se izvještaj za statistiku<br>id vrste izvještaja 11 različita od  |

|     |   |   |
|-----|---|---|
| 103 | 0 | <p>Kontrola na datum od i datum do te na broj mjeseci poslovanja. Ako izvještaj nije vrste izvještaja 30 te mjeseci poslovanja ne može biti veći od 12 i ne može biti nula u koloni tekuće godine. Ako stvarno raz nije 1.1. do 31.12., broj mjeseci poslovanja mora odgovarati trajanju razdoblja datuma od i datuma do kolonu prethodne godine upisani podaci i broj mjeseci poslovanja mora biti veći od nule (vrijedi i obrat izvještaja 30 u svrhu javne objave datum od i datum do razdoblja mogu biti i duži od godine dana, pa r veći od 12, a u tom slučaju kolona prethodne godine mora biti prazna. Vrsta izvještaja 10 ne može ima 31.12. Vrsta izvještaja 11 kod predaje za javnu objavu ne može imati završni datum 31.12., ali kod pre 31.12. Ni u jednom obrascu ne mogu biti popunjeni podaci za kolonu godine u kojoj je broj mjeseci po:</p>                                 |
| 104 | 0 | <p>Pogrešan tip datoteke. Pojavom Office-a 2007. i 2010. uveden je novi format Excel datoteka. Kako je i Microsoft Excel-a rade sa starijim tipom datoteka, za predaju u Finu zadržan je stariji tip Excel datotek OpenOffice-om te je s te strane pogodan za rad i korisnicima s novim i sa starim verzijama Microsoft E ima u nazivu nastavak ".xlsx", dok stari tip ima nastavak ".xls". Ako je ova kontrola pogrešna, znači da je pretvorena u novi format. Da bi se datoteka mogla učitati u Finine aplikacije potrebno ju je prije pred Potrebno je odabrati "File" &gt; "Save As" te pod "File Type" odabrati "Microsoft Excel 97-2003 workbook "Datoteka" &gt; "Spremi kao..." te odabrati "Microsoft Excel 97-2003 radna knjiga" u hrvatskoj verziji Offic datoteke ".xlsx" pretvoriti u ".xls", datoteku će biti moguće poslati putem web-a ili učitati u poslovnicu Fi pogrešku.</p> |
| 105 | 0 | <p>Niti jedan iznos ne smije biti upisan s lipama. Kod ručnog unosa Excel datoteka tu mogućnost ne dozv punjena Excel datoteke moguće je "ugurati" i lipe. Isto tako ko Copy/Paste (kopiraj/zalijepi) metode m (nezaokružene iznose). Iako se podaci prikazuju kao zaokružene vrijednosti one to nisu i takav obraze učitani. Ako podatke kopirate iz nekog drugog Excel-a, obavezno ih prije kopiranja zaokružite da budu</p>  |
| 106 | 0 | <p>Upozorenje zaposlene i troškove osoblja. Ova kontrola upozorava u slučaju da postoje značajni trošk broj zaposlenih krajem razdoblja ili prema satima rada je nula. Ako postoje isplate zaposlenima - mora su slučajevi gdje se radi o jednom zaposlenom koji radi tek mjesec-dva tokom godine pa je prosječan nula. Kontrola uspoređuje podatke iz prethodne godine i podatke iz tekuće i ovaj uvjet u obje kolone p u spomenutim posebnim slučajevima).</p>  |

za svrhu javne objave, broj  
doblje poslovanja u tekućoj godini  
Računa dobiti u gubitka. Ako su u  
no). Samo kod predaje vrste  
nože i broj mjeseci poslovanja biti  
iti završni datum drugačiji od  
daje za statistiku mora imati  
slovanja nula.

noguće da i novije verzije  
a jer je kompatibilan i s  
Excel-a. Noviji tip Excel datoteka  
datoteka u nazivu ima ".xlsx" tj. da  
laje snimiti u stariju verziju.  
" (za englesku verziju Excel-a) ili  
e-a. U tom slučaju će se i u nazivu  
ne, a ova kontrola neće javljati

oljava, ali kod programskog  
nguće je prebaciti podatke s lipama  
ic je neispravan i ne može biti  
bez decimala.

ivi osoblja (veći od 40.000 kn), a  
ju postojati i zaposleni, izuzetak  
broj zaposlenih kroz cijelu godinu  
odataka treba biti zadovoljen (osim

CPZ j. d.o.o.

ČAKOVEC

Ulica Tina Ujevića 12a

OIB:72046919410

79

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

01.01.2021. DO 30.09.2021.

### 1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

CPZ j.d.o.o. , sa sjedištem u Čakovcu, Ulica Tina Ujevića 12a, upisano je u registar Trgovačkog suda u Varaždinu.

MBS: 070147744

MB: 04675444

Struktura članova na dan 30.09.2021.: Risek Ivan – jedini osnivač i direktor društva.

Djelatnost: 4339 – Ostali završni građevinski radovi, a bavi se i prodajom robe (trgovina na malo)

### 2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Sve računovodstvene evidencije vode se u hrvatskim kunama i u skladu sa važećim Zakonima, propisima i uobičajenim računovodstvenim načelima u Republici Hrvatskoj.

Osnove za sastavljanje financijskih izvještaja su HSFI.

### 3. BILANCA

3.1. Na dan 30.09.2021. godine knjigovodstvena vrijednost imovine iznosi 0 kn (AOP 10)

3.2. Dugotrajna financijske imovine Društvo nema.

3.3. . Potraživanja (AOP 031) nema.

3.4. Društvo ima kratkotrajnu imovinu u iznosu od 897.632kn (AOP 037), a odnosi se na zalihe (AOP 038) u iznosu od 208.328 kn, potraživanja se odnose na naplatu karticama i potraživanja od države (AOP 046) u iznosu od 4.107 kn i kratkotrajnu financijsku imovinu (AOP 053), odnosno dane zajmove u iznosu od 681.698 kn. Dani zajmovi (AOP 061) su se u odnosu na proteklu poslovnu godinu smanjili za 21%..

3.5. Stanje novaca na dan 30.09.2021. iznosi 49 kn (AOP 063)

Ukupna aktiva iznosi 894.182 kn (AOP 065)

75

3.6. U 2021. godini Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 45.899 kn (AOP 086)

3.7. Društvo nema dugoročnih obveze (AOP 095), ali ima kratkoročne obveze u ukupnom iznosu od 267.796 kn (AOP 107) i to: obveze za primljene predujmove, obveze prema radnicima u iznosu od 12.192 kn (AOP 117), obveze za poreze i doprinose u iznosu od 70.079 kn (AOP 118) i obveze prema dobavljačima u iznosu od 181.904 kn (AOP 115).

Obveze prema radnicima odnose se na obveze za plaću za rujan 2021.

Ukupna PASIVA iznosi 897.632 kn (AOP 123)

#### 4. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2021.

4.1. Društvo je u razdoblju 01.01.-30.09.2021. imalo veće rashode od prihoda i ostvarilo je gubitak prije oporezivanja u iznosu od 44.154 kn (AOP 179). Uplaćene akontacije porez na dobit iznose 1.745 kn (AOP182).

4.2. Ukupni prihodi Društva iznose 507.686 kn (AOP 177). Prihodi od prodaje iznose 419.686 kn (AOP 127), a ostvareni su i ostali poslovni prihodi od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 88.000 kn (AOP 130). Financijske prihode nema.

4.3. Ukupni rashodi Društva iznose 551.840 kn (AOP 178). Materijalni troškovi odnose se na troškove nabavne vrijednosti prodane robe, utrošenog materijala i usluga i iznose 175.834 kn (AOP 133), troškovi osoblja iznose 190.881 kn (AOP 138), troškovi amortizacije iznose 10.339 kn (AOP 141), te je društvo imalo ostale troškove (AOP 142) u iznosu od 83.388 kn. Ostali poslovni rashodi (AOP 153) odnose se na neamortiziranu vrijednost prodane dugotrajne imovine i iznose 89.829 kn. Financijski rashodi odnose se na kamate na financijski lizing koji je otplaćen u ožujku 2021. (AOP 168) i tečajne razlike (AOP 169) u iznosu od 19 kn.

Financijske izvještaje za razdoblje 01.01.2021. - 30.09.2021.godine objavila je i autorizirala Uprava sa 28. 10. 2021. godine.

Dir.  **OPZ** j.d.o.o.  
Ulica Blag Ujevića 12/A, Čokovac  
Risek Iva  
IBAN 72046919410

|    |             |   |   |                   |                |
|----|-------------|---|---|-------------------|----------------|
| 16 | 81394716246 | MEĐIMURSKE VODE<br>d.o.o.   | Matice hrvatske 10,<br>Čakovec                  | 767,97            | 0,30%          |
| 17 | 57836077487 | METRO-ING d.o.o.  | Augusta Šenoje 36,<br>Mursko Središće           | 9.875,00          | 3,86%          |
| 18 | 18683136487 | MINISTARSTVO<br>FINANCIJA   | Katančićeva 5,<br>10000 Zagreb                  | 70.079,00         | 27,42%         |
| 19 | 17241449279 | MLADEN KORUNEK, vl.<br>TRGOVINE I PRERADE<br>PLASTIKE<br>"GRAFOPLAST" | MARŠALA TITA 46,<br>NEDELIŠĆE                   | 84,90             | 0,03%          |
| 20 | 73879690126 | O TELEKOMUNIKACIJE<br>d.o.o.  | Franje Punčeca 2,<br>Čakovec                    | 1.089,55          | 0,43%          |
| 21 | 96735791935 | PET-KM j.d.o.o.   | Silvije Strahimira<br>Kranjčevića 5,<br>Čakovec | 2.318,75          | 0,91%          |
| 22 | 9568228938  | PODRUMI KUSIĆ, vl.<br>BLAŽENKA KUSIĆ                                  | Planina 176,<br>Zmajevac                        | 1.600,00          | 0,63%          |
| 23 | 41959064215 | PROTUPOŽARNI<br>SISTEMI j.d.o.o.                                      | Braće Vajs 2,<br>Čakovec                        | 11.040,47         | 4,32%          |
| 24 | 42618923306 | R - 105 (MEDIA-MIX-<br>RADIO 105 d.o.o.)                              | B. Radića 23,<br>Selnica                        | 5.000,00          | 1,96%          |
| 25 | 79727943480 | RAD I SPORT d.o.o.  | SAVEZNE<br>REPUBLIKE<br>NJEMAČKE 6,<br>ZAGREB   | 4.480,00          | 1,75%          |
| 26 | 75989437093 | TIHOMIR PAJIĆ, vl.<br>grfičkog obrta STUDIO<br>"P"                    | ČAKOVEČKA 84,<br>NEDELIŠĆE                      | 4.814,00          | 1,88%          |
| 27 | 30911894615 | TO-MA d.o.o.  | Radnička 92, Savska<br>Ves                      | 1.875,00          | 0,73%          |
| 28 | 90847447353 | VER TRGOVINA  | BETER 3A, BETER                                 | 715,00            | 0,28%          |
| 29 | 92963223473 | Zagrebačka banka d.d.   | Trg bana Josipa<br>Jelačića 10, Zagreb          | 1.418,71          | 0,56%          |
| 30 | 3611242919  | ZENA d.o.o.   | Maretićeva 3/6,<br>Zagreb                       | 16.628,38         | 6,51%          |
|    |             |   | <b>UKUPNO:</b>                                  | <b>255.604,01</b> | <b>100,00%</b> |

U Čakovcu, 15.11.2021.

**CPZ J.D.O.O.**

Ivan Bisek, direktor

**CPZ j.d.o.o.**Ulica Tihomira Pajića 12/A, Čakovec  
OIB 73045919410