

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

DIV TRANSPORTI d.o.o.

za razdoblje od 01.01.2026. do 31.08.2026.

1. Opći podaci o Društvu

DIV TRANSPORTI d.o.o. je trgovačko društvo sa sjedištem u Petrijancu, Vrtna ulica 11, OIB: 09550687970. Pretežita djelatnost Društva je cestovni prijevoz robe. Prema kriterijima razvrstavanja poduzetnika Društvo je razvrstano kao mikro poduzetnik te financijske izvještaje sastavlja primjenom Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI).

Financijski izvještaji sastavljeni su za razdoblje od 1. siječnja do 31. kolovoza 2026. godine, a podaci su iskazani u eurima i centima.

2. Osnova sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su na temelju poslovnih knjiga Društva i u skladu s primjenjivim računovodstvenim propisima i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Bilješke su sastavljene na temelju podataka iskazanih u priloženom godišnjem financijskom izvještaju na dan 31.08.2026. godine.

3. Dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina Društva na dan 31.08.2026. iznosi 84.647,51 EUR i u cijelosti se odnosi na materijalnu imovinu, odnosno alate, pogonski inventar i transportnu imovinu. U prethodnom razdoblju vrijednost dugotrajne imovine iznosila je 146.257,06 EUR.

Vrijednost dugotrajne imovine u izvještajnom razdoblju smanjena je u odnosu na prethodno razdoblje.

4. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina na dan 31.08.2026. iznosi 114.822,47 EUR. U strukturi kratkotrajne imovine iskazane su zalihe, potraživanja i kratkotrajna financijska imovina.

Zalihe iznose 2.078,26 EUR. Ukupna potraživanja iznose 60.815,63 EUR, od čega se 38.300,00 EUR odnosi na potraživanja od kupaca, 8.031,95 EUR na ostala iskazana potraživanja u okviru navedene skupine, a 14.483,68 EUR na ostala potraživanja. Kratkotrajna financijska imovina iznosi 51.928,58 EUR.

Na datum izvještavanja novac u banci i blagajni iskazan je u iznosu od 0,00 EUR.

5. Kapital i rezerve

Temeljni (upisani) kapital Društva iznosi 99.520,00 EUR. Ukupni kapital i rezerve na dan 31.08.2026. iskazani su u negativnom iznosu od -16.645,32 EUR.

Preneseni gubitak iznosi 70.030,37 EUR, dok gubitak poslovne godine iznosi 46.134,95 EUR. Navedeno ukazuje na narušenu kapitalnu strukturu Društva.

6. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze Društva na dan 31.08.2026. iznose 52.736,39 EUR i odnose se na obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama. U prethodnom razdoblju dugoročne obveze iznosile su 76.991,14 EUR.

7. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31.08.2026. iznose ukupno 166.534,94 EUR. Najznačajnije stavke odnose se na obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu od 46.510,92 EUR, obveze prema dobavljačima u iznosu od 31.732,57 EUR te obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 88.291,45 EUR.

Kratkoročne obveze veće su od kratkotrajne imovine Društva, što upućuje na otežanu tekuću likvidnost.

8. Poslovni prihodi

U razdoblju od 01.01.2026. do 31.08.2026. Društvo je ostvarilo poslovne prihode u ukupnom iznosu od 38.164,15 EUR. Prihodi od prodaje iznose 18.125,00 EUR, dok su ostali poslovni prihodi iskazani u iznosu od 5.337,91 EUR.

U odnosu na usporedno razdoblje vidljivo je značajno smanjenje poslovnih prihoda.

9. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u promatranom razdoblju iznose 81.996,70 EUR. Materijalni troškovi iznose 47.835,99 EUR, od čega troškovi sirovina i materijala iznose 6.438,94 EUR, troškovi prodane robe 1.369,28 EUR, a ostali vanjski troškovi 40.027,77 EUR.

Troškovi osoblja iznose 1.509,20 EUR, amortizacija 15.149,96 EUR, a ostali poslovni rashodi 14.972,97 EUR.

10. Financijski prihodi i rashodi

U izvještajnom razdoblju financijski prihodi iskazani su u iznosu od 0,00 EUR, dok financijski rashodi iznose 2.302,40 EUR. Financijski rashodi odnose se na rashode s osnove kamata i slične rashode.

11. Rezultat poslovanja

Ukupni prihodi Društva u razdoblju od 01.01.2026. do 31.08.2026. iznose 38.164,15 EUR, dok ukupni rashodi iznose 84.299,10 EUR. Društvo je ostvarilo gubitak prije oporezivanja i gubitak razdoblja u iznosu od 46.134,95 EUR.

12. Likvidnost i financijski položaj Društva

Na dan 31.08.2026. ukupna aktiva Društva iznosi 202.626,01 EUR. Dugoročne obveze iznose 52.736,39 EUR, a kratkoročne obveze 166.534,94 EUR. Kapital i rezerve iskazani su u negativnom iznosu od -16.645,32 EUR.

Kratkotrajna imovina iznosi 114.822,47 EUR, dok kratkoročne obveze iznose 166.534,94 EUR. Razlika između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza iznosi -51.712,47 EUR, što ukazuje na manjak neto obrtnog kapitala i poteškoće u podmirenju kratkoročnih obveza iz postojeće kratkotrajne imovine.

13. Nastavak poslovanja

Financijski položaj Društva na dan 31.08.2026. obilježen je negativnim kapitalom, ostvarenim gubitkom te neravnotežom između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza.

Navedene okolnosti ukazuju na potrebu poduzimanja mjera financijskog i operativnog restrukturiranja radi stabilizacije poslovanja, poboljšanja likvidnosti i stvaranja pretpostavki za uredno podmirenje obveza. Uspješnost nastavka poslovanja ovisit će o provedbi odgovarajućih mjera restrukturiranja, kontroli troškova, povećanju prihoda te usklađivanju dinamike podmirenja postojećih obveza s raspoloživim novčanim tokovima.

U Petrijancu, _____ 2026.

Za Društvo:

Sastavio/la:

LUKAČEK DAVID