

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2019 . godinu

Kontrolni broj

1.359.711.872,58

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izvještaj je konsolidiran: NE (DANE)

Izvještaj je revidiran (DANE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 31724013097

Matični broj (MB): 00886254

Matični broj subjekta (MBS): 060014030

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: PRŠUT VOŠTANE D.O.O.

Poštanski broj: 21240

Naziv naselja: TRILJ

Ulica i kućni broj: ČAPORICE 145

Adresa e-pošte obveznika: prsut-vostane@prsut-vostane.hr

Telefon: +38521261111

Internet adresa: 0

Šifra grada/općine: 460 Trilj

Županija: 17 SPLITSKO-DALMATINSKA

Šifra NKD-a: 1013 Proizvodnja proizvoda od mesa i mesa p..

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 2 Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: 21 Privatno od osnivanja

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći) 0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 34 (prethodna godina) 30 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 33 (prethodna godina) 29 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 7 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE Dodatni podaci

DA Bilješke uz financijske izvještaje

NE Izvještaj o novčanim tokovima

NE Izvještaj o promjenama kapitala

NE Revizorsko izvješće

Godišnje izvješće

NE Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

NE Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

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

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: Kristijan Vukas

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: +38521261112

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: kristijan.vukas@prsut-vostane.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

IVICA BABIĆ

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

PRŠUT-VOŠTANE
d.o.o. ZA PROIZVODNJU I PROMET
PROIZVODA OD MESA
(Trilj, Čaporice) 45

BILANCA
stanje na dan 31.07.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 31724013097; PRŠUT VOŠTANE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		27.184.081	23.934.564
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.1	29.231	21.910
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		29.231	21.910
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	5.2	27.120.157	23.912.654
1. Zemljište	011		826.831	826.831
2. Građevinski objekti	012		18.208.643	16.777.967
3. Postrojenja i oprema	013		7.567.383	6.291.969
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		0	0
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		461.623	0
8. Ostala materijalna imovina	018		55.677	15.887
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	5.3	34.693	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		34.693	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	5.4	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		20.011.299	11.971.402
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5.5	12.857.134	6.775.320
1. Sirovine i materijal	039		1.673.353	1.614.198
2. Proizvodnja u tijeku	040		10.409.899	4.977.102
3. Gotovi proizvodi	041		707.750	102.721
4. Trgovačka roba	042		66.132	81.299
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.07.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 31724013097; PRŠUT VOŠTANE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5.6	5.607.007	3.935.821
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		4.918.970	3.261.827
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		442.506	442.506
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		36.438	171
6. Ostala potraživanja	052		209.093	231.317
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.7	750.244	731.648
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		750.244	731.648
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	5.8	796.914	528.613
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	5.9	145.753	684
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		47.341.133	35.906.650
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	5.10	5.503.851	-1.423.404
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		2.602.400	2.602.400
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		2.746.452	2.676.716
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		526.928	154.999
1. Zadržana dobit	082		526.928	154.999
2. Preneseni gubitak	083		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-371.929	-6.857.519
1. Dobit poslovne godine	085		0	0
2. Gubitak poslovne godine	086		371.929	6.857.519
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	5.11.	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.07.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 31724013097; PRŠUT VOŠTANE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0	0
6. Druga rezerviranja	094		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	5.12.	26.405.161	25.798.107
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		750.000	750.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		25.052.281	24.445.227
7. Obveze za predujmove	102		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105		0	0
11. Odgođena porezna obveza	106		602.880	602.880
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	5.13.	15.431.621	11.531.447
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		1.415.924	1.415.924
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		5.542.734	5.911.533
7. Obveze za predujmove	114		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	115		7.335.062	2.705.651
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117		175.221	195.336
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		706.223	1.303.003
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121		256.457	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		500	500
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		47.341.133	35.906.650
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.07.2019.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 31724013097; PRŠUT VOŠTANE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		23.315.005	10.285.390
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		23.094.653	9.772.796
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		220.352	512.594
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		22.380.039	16.353.723
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		-1.845.834	6.037.825
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		18.030.068	4.640.846
a) Troškovi sirovina i materijala	134		15.236.324	3.287.485
b) Troškovi prodane robe	135		777.563	43.333
c) Ostali vanjski troškovi	136		2.016.181	1.310.028
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		3.204.938	1.820.668
a) Neto plaće i nadnice	138		2.025.844	1.139.097
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		745.773	438.793
c) Doprinosi na plaće	140		433.321	242.778
4. Amortizacija	141		1.437.985	2.690.506
5. Ostali troškovi	142		574.609	223.990
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	183.897
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	49.083
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		0	134.814
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153		978.273	755.991
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	4.1.1.2	354.261	17.638
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		15.156	10.066
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		271.220	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		67.885	7.572
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		1.661.156	806.824
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		1.641.033	800.396
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		20.123	6.428
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7. Ostali financijski rashodi	172		0	0

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		23.669.266	10.303.028
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		24.041.195	17.160.547
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-371.929	-6.857.519
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		371.929	6.857.519
XII. POREZ NA DOBIT	182		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-371.929	-6.857.519
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		371.929	6.857.519
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188		0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		0	0
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207		0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208		0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209		0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		0	0
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211		0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212		0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217		0	0

1. OPĆI PODACI

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

PRŠUT VOŠTANE je društvo sa ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za proizvodnju i promet proizvoda od mesa. Upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu 11.07.1996. godine pod brojem rješenja Tt-95/3519-2 i matičnim brojem subjekta upisa (MBS): 060014030. Sjedište društva je u Čaporicama (Grad Trilj), Čaporice 145. OIB: 317244013097

Upisani kapital Društva iznosi 2.602.400 kuna.

Šifra djelatnosti društva je 1013 – Proizvodnja proizvoda od mesa i mesa peradi

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- 01.1 Uzgoj usjeva, vrtnog i ukrasnog bilja
- 01.2 Uzgoj stoke, peradi i ostalih životinja
- 01.3 Uzgoj usjeva i stoke (mješovita proizvodnja)
- 15.1 Proizv., prer. konz. mesa i mesnih proizvoda
- 15.2 Prerada i konzerv. riba i ribljih proizvoda
- 15.3 Prerada i konzerviranje voća i povrća
- 15.4 Proizv. biljnih i životinjskih ulja i masti
- 15.5 Prerada mlijeka i proizvod. mliječnih proizvoda
- 15.6 Proizv. mlin. proizvoda, škroba i škrob. pr.
- 15.7 Proizvodnja hrane za životinje
- 15.8 Proizvodnja ostalih prehrambenih proizvoda
- 51 Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, osim trgovine motornim vozilima i motociklima
- 52.1 Trgovina na malo u nespecijaliziranim prod.
- 52.2 Trg. na malo živežnim nam. u spec. prod.
- 52.33 Trg. na malo kozmetičkim i toaletnim proizv.
- 52.41 Trgovina na malo tekstilom
- 52.42 Trgovina na malo odjevnim predmetima
- 52.43 Trgovina na malo obućom i kožnim proizvodima
- 52.44 Trgovina na malo namještajem, opremom za rasvjetu i proizvodima za kućanstvo, d.n.
- 52.45 Trgovina na malo električnim aparatima za kućanstvo, radiouređajima i TV uređajima
- 52.46 Trg. na malo željeznom robom, bojama, staklom, ostalim građevnim materijalom
- 52.47 Trgovina na malo knjigama i papirnatom robom, novinama, časopisima i pisaćim priborom
- 52.48.1 Trg. na malo uredskom opremom i računalima
- 52.48.2 Trgovina na malo satovima
- 52.48.3 Trgovina na malo sportskom opremom
- 52.48.4 Trgovina na malo igrama i igračkama
- 52.48.5 Trgovina na malo cvijećem
- 52.48.6 Trgovina na malo gorivima
- 52.5 Trg. na malo rabljenom robom u prodavaonicama
- 52.6 Trgovina na malo izvan prodavaonica
- 52.7 Popravak predmeta za osobnu uporabu i kuć.
- 60.2 Ostali kopneni prijevoz

- * Prijevoz robe i putnika u međunarodnom cestovnom prometu
- * Posredovanje u prometu roba i usluga
- * Zastupanje stranih tvrtki
- * Proizvodna kooperacija
- * Konsignacijska skladišta
- * turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude: seoskom, zdravstvenom, kulturnom, wellness, kongresnom, za mlade, pustolovnom, lovnom, športskom, golf-turizmu, športskom ili rekreacijskom ribolovu na moru, ronilačkom turizmu, športskom ribolovu na slatkim vodama kao dodatna djelatnost u uzgoju morskih i slatkovodnih riba, rakova i školjaka i dr.
- * ostale turističke usluge - iznajmljivanje pribora i opreme za šport i rekreaciju, kao što su sandoline, daske za jedrenje, bicikli na vodi, suncobrani, ležaljke i sl.
- * turističke usluge koje uključuju športsko - rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * pružanje usluga smještaja
- * pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbma i sl.) i opskrba tom hranom (catering)

Osnivači/članovi društva

Ivica Babić
- jedini osnivač d.o.o.

Osobe ovlaštene za zastupanje

Ivica Babić
- član uprave
- direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno

Na dan 31. srpnja 2019. godine Društvo je ukupno upošljavalo 30 zaposlenika (31. prosinca 2018. godine 30 zaposlenika).

Stručna sprema	31.12.2018.	31.07.2019.
VSS	4	4
VŠS	2	2
SSS	20	20
NSS	1	1
KV, NKV	3	3
UKUPNO	30	30

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama *Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja*, koje je objavio *Odbor za standarde financijskog izvještavanja* objavljenim u *Nar. nov., br. 86/15.*, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu (Nar. Nov., br. 78/15.,134/15., 120/16. i 116/18)*.

2.2. Osnove pripreme

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose osim sljedećeg:

- Revalorizacije vrijednosti zemljišta i zgrada kako je navedeno u bilješci 3.8.

Metode korištene za mjerenje fer vrijednosti prikazane su u bilješci 6.

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.3. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

2.4. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2018. godine 1 EUR = 7,417575 HRK 1 USD = 6,469192 HRK
31. srpnja 2019. godine 1 EUR = 7,373115 HRK 1 USD = 6,615032 HRK

3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

a) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od prodaje proizvoda i usluga priznaju se u razdoblju u kojem je proizvod isporučen ili usluge pružene, te je izvršen značajan prijenos rizika i koristi.

b) Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

3.2. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmoprimac

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.3. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od prodaje usluga.

3.4. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom tečaja važećeg na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3.5. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju.

Svi drugi troškovi posudbe priznaju se u neto dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

3.6. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenog poreza.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu kao i iznose porezno nepriznatih rashoda. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važećoj na datum bilance.

Tekući porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu, ne priznaje se u računu dobiti i gubitka. Uprava periodično procjenjuje pozicije prijave poreza u odnosu na situacije u kojima su primjenjivi porezni zakoni predmet tumačenja, te Društvo provodi rezerviranja, kada je to moguće.

Odgođena porezna imovina je iznos poreza na dobit za povrat (priznavanje) u budućim razdobljima, a može nastati s osnove:

- privremenih razlika koje se mogu odbiti
- prenesenih iskorištenih poreznih gubitaka
- prenesenih neiskorištenih poreznih olakšica

Odgođene porezne obveze jesu iznosi poreza na dobit plativi u budućim razdobljima koji se odnose na oporezive privremene razlike.

Odgođene porezne obveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti odbitne privremene razlike.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatni iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

3.7. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave. Nematerijalna imovina u uporabi sastoji se od licence za korištenje software-a te ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima za vrijeme trajanja zakupa.

Nematerijalna imovina amortizira se pravocrtno tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja u roku od 5 godina.

3.8. Materijalna imovina

a) Zemljišta i zgrade

Slijedeći inicijalno priznavanje prema trošku, zemljišta i zgrade se priznaju prema revaloriziranoj vrijednosti, koja predstavlja fer vrijednost na dan revalorizacije umanjenu za naknadnu amortizaciju zgrada i trošak umanjenja vrijednosti.

Fer vrijednost bazira se na tržišnoj vrijednosti, a to je procijenjena vrijednost za koju bi imovina mogla biti prodana na dan procjene vrijednosti između dobrovoljnog kupca i dobrovoljnog prodavatelja po uobičajenim poslovnim i komercijalnim uvjetima.

Kada se knjigovodstveni iznos sredstva poveća kao rezultat revalorizacije, to se povećanje izravno odobrava u kapitalu pod nazivom revalorizacijska rezerva. Revalorizacijsko povećanje priznaje se

kao prihod do iznosa do kojeg ono poništava revalorizacijsko smanjenje istog sredstva, koje je prethodno bilo priznato kao rashod.

Kada se knjigovodstveni iznos sredstva smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se priznaje kao rashod. Revalorizacijsko smanjenje izravno tereti revalorizacijsku rezervu do iznosa do kojeg ovo smanjenje ne premašuje iznos koji postoji kao revalorizacijska rezerva za isto sredstvo.

Procjena se provodi dovoljno redovito tako da se knjigovodstveni iznos značajno ne razlikuje od onog do kojeg bi se došlo utvrđivanjem fer vrijednosti na datum izvještavanja. Pojedina zemljišta i zgrade prestaju se priznavati nakon otuđenja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njihove upotrebe ili otuđenja. Dobici ili gubici proizašli iz prestanka priznavanja zemljišta i zgrada (izračunate kao razlika između neto primitaka od prodaje i knjigovodstvene vrijednosti sredstva) uključuju se u dobit ili gubitak kada je prestalo njihovo priznavanje.

Odgovarajući dio revalorizacijskog viška, ostvarenog prilikom prethodnog vrednovanja, otpušta se u dobit ili gubitak, iz viška vrednovane imovine, prilikom otuđenja revalorizirane imovine te za vrijeme njenog korištenja.

Također, akumulirana amortizacija na datum revalorizacije se isključuje na teret bruto knjigovodstvenog iznosa sredstva, a neto iznos prepravlja se do revaloriziranog iznosa sredstva.

Temeljem procjene vrijednosti izvršene od strane nezavisnih procjenitelja, društvo je revaloriziralo vrijednost nekretnina i stvorilo revalorizacijske rezerve koje se transferiraju u zadržanu dobit/akumulirane gubitke sukladno usvojenoj politici amortizacije.

Dobici i gubici od otuđenja zemljišta i zgrada se priznaju unutar dobiti ili gubitka unutar ostalih prihoda ili rashoda. Kada se revalorizirana imovina prodaje, iznosi koji su uključeni u revalorizacijske rezerve se transferiraju u zadržanu dobit.

b) Postrojenja, oprema, alati, inventar i transportna sredstva

Postrojenja, oprema, alati, inventar i transportna sredstva i ostala dugotrajna imovina koja se koristi u proizvodnji ili za isporuku dobara i usluga, ili u administrativne svrhe, iskazani su u bilanci po trošku nabave umanjenom za svaki naknadni ispravak vrijednosti i naknadne akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Trošak nabave uključuje sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu i na mjesto uporabe. Procjene vrijednosti provode se redovito kako se knjigovodstveni iznosi ne bi značajno razlikovali od iznosa koji bi bili utvrđeni kao fer vrijednost na datum bilance.

Nekretnine u izgradnji namijenjene proizvodnji, najmu ili za smještaj uprave i administracije ili u druge još neutvrđene svrhe, iskazuju se po trošku umanjenom za priznate gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak uključuje naknade za profesionalne usluge i za kvalificiranu imovinu, troškove posudbe kapitalizirane u skladu s računovodstvenom politikom Društva. Amortizacija ove imovine, koja se primjenjuje po istoj osnovi kao i za druge nekretnine, počinje u trenutku u kojem je imovina spremna za namjeravanu uporabu.

Inventar i oprema iskazuju se po trošku umanjenom za ispravak vrijednosti i eventualno priznate gubitke uslijed umanjenja vrijednosti.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta i zgrada u izgradnji, otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode kako slijedi:

	2018.	2019.
O P I S		
Građevinski objekti	40 godina	10 godina
Oprema, vozila	4-15 godina	4-10 godina

3.9. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala se iskazuju po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Utrošak zaliha se utvrđuje primjenom FIFO metode. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja, marketinga, prodaje i distribucije.

Zalihe sitnog inventara otpisuju se u potpunosti prilikom stavljanja u upotrebu.

Zalihe trgovačke robe iskazuju se po maloprodajnim cijenama odnosno nabavnim cijenama uvećanim za ukalkuliranu razliku u cijeni i porez na dodanu vrijednost.

Zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuju se po utrživoj cijeni proizvodnje koja se utvrđuje temeljem nastalih izravnih i neizravnih, varijabilnih i fiksnih troškova, te se prenose na kraju obračunskog razdoblja i iskazuju kao proizvodnja u tijeku ukoliko su nerealizirani na kraju obračunskog razdoblja.

Nakon prodaje, Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Također iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Iznos bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao smanjenje iznosa zaliha priznatih kao rashod u razdoblju u kojem je došlo do poništenja.

3.10. Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca i plaćeni predujmovi iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te značajnih pojedinačnih iznosa potraživanja.

3.11. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u banci i blagajni, depozite kod banaka te se iskazuju u bilanci. Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

Devizna sredstva u bankama i blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan bilance.

Tečajne razlike s naslova usklađenja deviznih sredstava sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke evidentiraju se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja.

3.12. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Krediti banaka

Kamatonosni krediti i prekoračenja kod banaka iskazuju se u visini primljenih, odnosno odobrenih iznosa, umanjeni za troškove koji se izravno pripisuju odobrenju. Financijski troškovi, uključivši premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.13. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.14. Politika zaštite okoliša

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

3.15. Usporedni podaci za prethodnu godinu

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka tekuće financijske godine i ostalim podacima. Neto dobit ili ukupna aktiva i obveze nisu bili podložni navedenim promjenama.

4. ODREĐIVANJE FER VRIJEDNOSTI

Nekretnine se iskazuju metodom fer vrijednosti utvrđene na temelju procjene profesionalno kvalificiranih procjenitelja.

Ispravak vrijednosti na datum revalorizacije tretira se na način da se prepravljiva razmjerno promjeni bruto knjigovodstvene vrijednosti imovine tako da je knjigovodstvena vrijednost imovine nakon revalorizacije jednak njezinom revaloriziranom iznosu. Ova se metoda često koristi kad se imovina revalorizira pomoću indeksa na njegov amortizacijski zamjenski trošak.

Revalorizirani iznos evidentiran je kao vrijednost utvrđena procjenom neovisnog procjenitelja. Stvarne vrijednosti procijenjenih nekretnina mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene nekretnina su zadnji put provedene na dan 31.12.2016. godine. Procjene tržišne vrijednosti nekretnina za potrebe revalorizacije Društvo je odredilo na osnovu izračuna neovisnog procjenitelja koji je temeljem važećeg Zakona o procjeni vrijednosti nekretnina (Nar. Nov. 78/15) i Pravilnika o metodama procjene vrijednosti nekretnina (Nar. Nov. 105/15). Procjenitelj je istu utvrđivao

troškovnom metodom uz prilagodbu privremene vrijednosti nekretnine korištenjem uobičajenih parametara prilagodbe koji nisu određeni Zakonom i Pravilnikom, ali se u nedostatku podataka i indeksnih nizova propisanih Zakonom i Pravilnikom, i dalje koriste u stručnoj praksi procjene tržišne vrijednosti nekretnina kod primjene troškovne metode.

BILJEŠKE UZ BILANCU

5. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

	Nematerijalna imovina	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi
Nabavna vrijednost						
Stanje 01. siječnja 2019.	119.223	826.831	24.525.880	17.314.252	55.677	461.623
Povećanja	-	-	-	7.040	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-	-
Smanjenja	-	-	-	(50.958)	-	(461.623)
Stanje 31. srpnja 2019.	119.223	826.831	24.525.880	17.270.334	55.677	-
Ispravak vrijednosti						
Stanje 01. siječnja 2019.	89.992	-	6.317.237	9.709.398	37.471	-
Amortizacija za 2019.	6.893	-	1.430.676	1.249.689	3.248	-
Povećanja	-	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-	-
Smanjenja	-	-	-	(50.958)	-	-
Stanje 31. srpnja 2019.	96.885	-	7.748.013	10.908.129	40.719	-
Sadašnja vrijednost						
Stanje 01. siječnja 2019.	29.231	826.831	18.208.643	7.604.854	18.206	461.623
Stanje 31. srpnja 2019.	22.338	826.831	16.777.967	6.355.165	14.958	-

Vrijednost dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine iznosi 23.912.654 kuna i čini je najvećim dijelom postrojenja i opreman koja služi za obavljanje djelatnosti društva, transportna sredstva, poslovni prostor u vlasništvu društva u Zagrebu, te zgrade u Trilju, Voštanima i Čaporicama s pripadajućim zemljištem..

Sadašnju vrijednost nekretnina opterećenih založnim pravom temeljem dugoročnih kredita prikazujemo kako slijedi:

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Sadašnja vrijednost 31.07.2019.	Založno pravo Banke
Zemljište	826.831	Da
Poslovne zgrade	16.777.967	Da

Procjena fer vrijednosti zemljišta i zgrada napravljena je na dan 31. prosinca 2016. godine.

Obračun amortizacije je vršen linearnom metodom uz zakonom propisane stope amortizacije.

6. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	2018	31.07.2019
Ulaganja u udjele poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00
Dani zajmovi, depoziti i slično	34.693	0,00
Ukupno:	34.693	0,00

Dani zajmovi, depoziti i slično odnose se na potraživanja za dane jamčevine po ugovorima o leasingu.

7. ZALIHE

<i>(svi iznosi izraženi u kunama)</i>	2018	31.07.2019
Sirovine i materijal	1.673.353	1.614.198
Proizvodnja u toku	10.409.899	4.977.102
Gotovi proizvodi	707.750	102.721
Trgovačka roba	66.132	81.298
Ukupno:	12.857.134	6.775.319

Utrošak zaliha Društvo utvrđuje primjenom FIFO metode.

Zalihe sirovina i materijala se evidentiraju prema HSFI 10. točka 14. po trošku nabave, koja objedinjuje kupovnu cijenu, prema kalkulaciji dobavljača, uvozne carine i ostala davanja, kao i transportne troškove i druge zavisne troškove u svezi dovođenja zaliha na njihovo odredište .

Utrošak sirovina i materijala se obračunava po metodi prosječnih cijena.

Zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuju se po stvarnim troškovima (cijena koštanja).

Cijenu koštanja čine materijal izrade, izravan rad, troškovi amortizacije pogona, troškovi struje i vode, ostali troškovi koji su nastali u dovođenju zaliha na sadašnju lokaciju odnosno stanje, uz uvjet da je niža ili jednaka vrijednost koja se može realizirati.

Ključ prijenosa općih troškova na nositelje troška su ostvareni sati rada (direktni rad) i utrošeni direktni materijal.

8. POTRAŽIVANJA OD PODUZETNIKA UNUTAR GRUPE

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>2018</u>	<u>31.07.2019.</u>
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	88.796	88.796
	<u>88.796</u>	<u>88.796</u>

Vidi bilješku 26.

9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>2018</u>	<u>31.07.2019</u>
Potraživanja od kupaca u zemlji	3.844.930	2.718.172
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	985.243	459.514
Ukupno:	<u>4.830.173</u>	<u>3.177.586</u>

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>			
	Nedospjelo	Dospjelo	Ukupno
31.07.2019.	2.241.368	936.218	3.177.586

Na dan 31. srpnja 2019. godine nenaplaćena potraživanja Društva za isporučenu robu i usluge koja se odnose na potraživanja u postupku izvanredne uprave nad koncernom Agrokor kao i svim njegovim ovisnim i povezanim Društvima iznose 455.485 kune i u potpunosti se odnose na potraživanja od društva Konzum d.d.

Postupak izvanredne uprave do datuma ovog izvještaja nije okončan. Društvo nije provelo umanjenje vrijednosti navedenih potraživanja.

10. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA, DRŽAVE I OSTALA POTRAŽIVANJA

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>2018</u>	<u>31.07.2019</u>
Potraživanja od zaposlenih	442.506	442.506
Potraživanja za porez na dobit	-	-
Potraživanja od HZZO za nadoknade bolovanja	-	-
Ostala potraživanja od države	36.438	171
Ostala potraživanja	209.093	231.317
Ukupno:	<u>688.037</u>	<u>673.994</u>

Ostala potraživanja iskazana u iznosu od 231.317 kune (2018: 209.093 kune) odnose se na potraživanja za dane predujmove dobavljačima za nabavku sirovina i usluga.

11. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>2018</u>	<u>31.07.2019.</u>
Pozajmice pravnim osobama	238.500	278.500
Kamate na pozajmice pravnim osobama	31.973	3.969
Pozajmice fizičkim osobama	368.440	348.440
Kamate na pozajmice fizičkim osobama	111.331	100.738
Kaucije i jamčevine	-	-
Ukupno:	<u>750.244</u>	<u>731.647</u>

Zajmovi su odobreni bez instrumenata osiguranja, a kamate se kreću u rasponu od 3% do 4,55%.

12. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>2018</u>	<u>31.07.2019</u>
Novac na kunskom žiro računu	630.703	520.341
Novac u blagajni	26.582	26.931
Novac na deviznom računu	139.630	(18.659)
Ukupno:	<u>796.915</u>	<u>528.613</u>

13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<u>2018</u>	<u>31.07.2019.</u>
Unaprijed plaćeni troškovi zakupnina	-	-
Unaprijed plaćene kamate	<u>145.753</u>	<u>684</u>
Ukupno:	<u>145.753</u>	<u>684</u>

14. KAPITAL I REZERVE

Kapital obuhvaća pozicije temeljnog (upisanog) kapitala, zadržane dobiti i dobiti poslovne godine. Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 2.602.400 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital (2018.: 2.602.400 kuna). Navedena je pozicija usklađena s upisom u Trgovačkom sudu. Temeljni ulog u 100% iznosu drži Ivica Babić.

Na dan 31. srpnja 2019. godine zadržana dobit iskazana je u iznosu od 782.615 kuna (2018.: 782.615 kuna).

Gubitak poslovne godine iskazan je u iznosu od 5.009.902 kuna (2018: gubitak 371.929kuna).

Revalorizacijske rezerve iskazane u iznosu od 2.676.716 kune odnose se na revalorizaciju zemljišta zgrada neto iznos (2018: 2.746.452 kuna)

15. DUGOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO I OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

(svi iznosi izraženi u kunama)

	<u>2018</u>	<u>31.07.2019</u>
Obveze za zajmove	750.000	750.000
Obveze prema bankama	24.955.076	24.405.331
Obveze za financijski leasing	<u>97.205</u>	<u>39.896</u>
Ukupno dugoročne obveze	<u>25.802.281</u>	<u>25.195.227</u>

Osiguranje dugoročnih financijskih obveza odnosi se na mjenice, zadužnice i zaloge na zemljištu i nekratninama.

16. ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

Odgođena porezna obveza iskazana u iznosu od 602.880 kuna (2018: 602.880 kuna) nastala je prilikom revalorizacije zemljišta i zgrada, a odnosi se na porez na dobit (obračunat po stopi od 18%) plativ u budućim razdobljima.

17. OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO I OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANIJSKIM INSTITUCIJAMA

(svi iznosi izraženi u kunama)

	<u>2018</u>	<u>31.07.2019.</u>
Obveze za zajmove	1.415.924	1.415.924
Obveze prema bankama	614.513	614.513
Obveze po faktoringu	<u>4.500.000</u>	<u>4.500.000</u>
Ukupno	<u>6.530.437</u>	<u>6.530.437</u>

Kao osiguranje kratkoročnih financijskih obveza Društvo je dalo mjenice i zadužnice.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<u>2018</u>	<u>31.07.2019.</u>
Dobavljači iz zemlje	4.217.332	1.875.395
Dobavljači iz inozemstva	<u>3.117.729</u>	<u>824.081</u>
Ukupno:	<u>7.335.061</u>	<u>2.705.651</u>

19. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<u>2018</u>	<u>31.07.2019</u>
Obveze prema zaposlenicima za neto plaću	169.607	162.366
Obveze prema zaposlenicima za bolovanje	-	-
Ostale obveze prema zaposlenima	<u>5.615</u>	<u>32.970</u>
Ukupno:	<u>175.222</u>	<u>195.336</u>

Obveze prema zaposlenicima uključuju plaću za prosinac 2018. godine koja je isplaćena u siječnju 2019. godine.

20. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<u>2018</u>	<u>31.07.2019.</u>
Porez i doprinosi na plaće i iz plaća	98.509	97.618
Obveze za PDV	593.171	1.190.842
Obveze za naknadu za šume	12.371	12.371
Obveze za članarinu HGK	2.172	2.172
Ukupno:	<u>706.223</u>	<u>1.303.003</u>

21. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<u>2018</u>	<u>31.07.2019.</u>
Ostale kratkoročne obveze	256.457	0,00
Ukupno:	<u>256.457</u>	<u>0,00</u>

Ostale kratkoročne obveze odnose se na obveze za povrat sredstava HAMAG-BICRO-u.

22. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<u>2018</u>	<u>31.07.2019.</u>
Odgođeni prihodi iz potpora za dugotrajnu imovinu	-	-
Odgođeno plaćanje troškova	500	500
Ukupno:	<u>500</u>	<u>500</u>

Odgođeno plaćanje troškova odnosi se na obračunate troškove za koje nije primljena faktura.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

23. PRIHODI

Društvo je imalo slijedeću strukturu prihoda:

(svi iznosi izraženi su u kunama)

Pozicija	2018	struktura (%)	31.07.2019.	struktura (%)
Poslovni prihodi	23.315.005	98,51	10.285.390	99,83
Financijski prihodi	354.261	1,49	17.638	0,17
UKUPNO	23.669.266	100,00	10.303.028	100,00

23.1. POSLOVNI PRIHODI

(svi iznosi izraženi su u kunama)

Pozicija	2018	struktura (%)	31.07.2019.	struktura (%)
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0,00	0,00	
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	23.094.662	99,06	9.772.796	95,02
Ostali poslovni prihodi	220.352	0,94	512.594	4,98
UKUPNO	23.315.005	100,00	10.285.390	100,00

Na prihode od prodaje proizvoda odnosi se 9.670.491 kuna (2018: 22.980.902 kuna) dok se na prihode od pružanja usluga odnosi 102.305 kuna (2018: 113.760 kuna).

23.1.1. Ostali poslovni prihodi

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	2018	31.07.2019.
Prihod od prodaje stalne imovine (dug. im.)	30.240	6.400
Prihod od otpisa obveza	-	458.321
Prihodi od naknadnih odobrenja	148.306	47.837
Inventurni viškovi	39.603	
Ostali nespecificirani poslovni prihodi	2.203	36
Prihodi od naknada šteta	-	-
Prihodi od subvencija i naknada	-	-
Ukupno:	220.352	512.594

23.2. FINANIJSKI PRIHODI

Pozicija	2018	struktura		31.07.2019.	struktura	
		(%)	(%)		(%)	(%)
Prihodi s osnove kamata	15.156	4,28		10.066	57,07	
Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa sa poduzetnicima	339.105	95,72		7.572	42,93	
UKUPNO	354.261	100,00		17.638	100,00	

24. RASHODI

(svi iznosi izraženi su u kunama)

Pozicija	2018	struktura		31.07.2019.	struktura	
		(%)	(%)		(%)	(%)
Poslovni rashodi	22.380.039	93,09		14.506.106	94,73	
Financijski rashodi	1.661.156	6,91		806.824	5,27	
UKUPNO	24.041.195	100,00		15.312.930	100,00	

24.1. POSLOVNI RASHODI

(svi iznosi izraženi su u kunama)

Pozicija	2018	struktura		31.07.2019	struktura	
		(%)	(%)		(%)	(%)
Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	-1.845.834	-8,25		6.037.825	36,92	
Materijalni troškovi	18.030.068	80,56		4.640.846	28,38	
Troškovi osoblja	3.204.938	14,32		1.820.668	11,13	
Amortizacija	1.437.985	6,42		2.690.506	16,45	
Ostali troškovi	574.609	2,57		223.990	1,37	
Vrijednosno usklađivanje	-	-		183.897	1,12	
Rezerviranja	-	-		-	-	
Ostali poslovni rashodi	978.273	4,37		755.991	4,62	
UKUPNO	22.380.039	100,00		16.353.723	100,00	

24.1.1. Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Smanjenje vrijednosti zaliha iskazano u računu dobiti i gubitka za 31.07.2019. godinu u iznosu od 6.037.825 kuna (2018. godine -1.845.834 kuna) predstavlja troškove proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda koji su nastali u prošlom obračunskom razdoblju, a koji su realizirani – prodani u tekućem obračunskom razdoblju. Smanjeni iznos zaliha korigira (povećava) troškove tekućeg obračunskog razdoblja.

24.1.2. Materijalni troškovi

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>2018</u>	<u>31.07.2019.</u>
Troškovi materijala, energije i sitnog inventara	15.236.324	3.287.485
Troškovi prodane robe	777.397	43.333
Prijevozne, telefonske i dr. usluge	721.967	360.645
Vanjske usluge na izradi i prodaji proizvoda i usluga	9.150	-
Usluge održavanja	424.646	315.334
Zakupnine	12.335	5.260
Komunalne usluge	122.694	69.630
Intelektualne usluge	228.601	108.887
Trošak registracije	20.517	10.538
Usluge promidžbe	165.427	156.360
Ostali troškovi usluga	310.844	283.374
Ukupno:	<u>18.030.068</u>	<u>4.640.846</u>

24.1.3. Troškovi osoblja

<i>(svi iznosi izraženi u kunama)</i>	<u>2018</u>	<u>31.07.2019.</u>
Neto plaće	2.025.844	1.139.097
Porezi i doprinosi iz plaća	745.773	438.793
Doprinosi na plaće	433.321	242.778
Ukupno:	<u>3.204.939</u>	<u>1.820.668</u>

Na dan 31. srpnja 2019. godine Društvo je imalo 30 zaposlenih (31. prosinca 2018.: 30).

24.1.4. Amortizacija

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>2018</u>	<u>31.07.2019.</u>
Amortizacija materijalne imovine	1.423.093	2.683.613
Amortizacija nematerijalne imovine	14.892	6.893
Ukupno:	<u>1.437.985</u>	<u>2.690.506</u>

Amortizacija je obračunata linearnom metodom upotrebom amortizacijskih stopa iskazanih u računovodstvenim politikama. Obračun amortizacije po vrstama imovine prikazan je u bilješci 5 - Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

24.1.5. Ostali troškovi

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<u>2018</u>	<u>31.07.2019.</u>
Dnevnice i putni troškovi	80.638	38.155
Nadoknade troškova, darovi i potpore	163.515	47.024
Reprezentacija	65.243	31.900
Premije osiguranja	104.270	61.878
Bankovne usluge	81.249	22.959
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	37.269	1.901
Ostali troškovi	42.424	20.173
Ukupno:	<u>574.609</u>	<u>223.990</u>

24.1.6. – Ostali poslovni rashodi

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<u>2018</u>	<u>31.07.2019.</u>
Naknadno utvrđeni troškovi	-	-
Odobreni rabati kupcima	945.094	270.771
Ostali poslovni rashodi	33.179	485.220
Ukupno:	<u>978.273</u>	<u>755.991</u>

24.2. FINANCIJSKI RASHODI

(svi iznosi izraženi su u kunama)

Pozicija	2018	Struktura (%)	31.07.2019.	struktura (%)
Rashodi s osnove kamata	1.661.033	99,99	800.396	99,20
Tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s poduzetnicima	20.123	0,01	6.428	0,80
Ostali financijski rashodi	-	-	-	-
UKUPNO	1.661.156	100,00	806.824	100,00

Društvo je, sukladno o Zakonu o porezu na dobit, obračunalo porez na dobit po stopi od 18% na osnovicu poreza na dobit (dobiti prije oporezivanja+uvećanje porezne osnovice- umanjnja porezne osnovice).

25. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Društvo više nema povezanih strana.

Ključni management čini član Uprave.

U 2018. godini članu Uprave Društva isplaćeno je 110.208 kuna bruto plaće (2018.: 178.266 kuna). Naknade Upravi uključene su u troškove osoblja.

Društvo ima potraživanja od člana Uprave za dane zajmove u iznosu od 348.440 kuna (2018.: 348.440 kuna) i potraživanja za kamate na zajmove u iznosu od 100.738 kuna (2018.: 100.738 kuna).

26. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima

- Tržišni rizik
- Fer vrijednost novčanog toka ili kamatni rizik
- Rizik likvidnosti
- Kreditni rizik
- Valutni rizik

a) Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom tržištu. Uprava utvrđuje cijene svojih usluga na temelju tržišnih cijena.

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja tržišnog rizika na poslovanje Društva.

b) Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja.

Većina zaduženja na koja se obračunavaju kamate ugovorena su uz promjenjivu kamatu stopu. Rizikom se upravlja održavanjem prikladne kombinacije između fiksne i promjenjive kamatne stope na posudbe. Društvo, u ovom trenutku nije zaštićeno od ovih rizika.

c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze drugoj ugovornoj strani.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti na način da kontinuirano prati i analizira predviđeni i stvarni novčani tijek na osnovu dospelosti financijske imovine i obveza.

d) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da druga ugovorna stranka neće izvršiti svoje financijske obveze, te će time uzrokovati financijske gubitke Društvu.

Imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od raspoloživog novca i novčanih ekvivalenata i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca su usklađena za iznos ispravka sumnjivih i spornih potraživanja.

Društvo je usvojilo politiku prema kojoj posluje samo sa kreditno sposobnim ugovornim stranama, osiguravajući prema potrebi višak osiguranja za ublažavanje rizika financijskog gubitka zbog neispunjenja ugovornih obveza. Izloženost Društva i kreditni položaj drugih ugovornih strana su neprekidno praćeni, a ukupni iznos zaključenih transakcija je raspodijeljen između odobrenih ugovornih strana.

d) Valutni rizik

Društvo je izloženo tečajnom riziku prilikom kupnje i uzimanja zajmova denominiranih u drugim valutama, te kod ugovorom definirane cijene sirovina vezane uz stranu valutu. Valuta koja podliježe rizicima je prvenstveno EUR. Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od ovog rizika.

27. SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Prema podacima raspoloživih Upravi, protiv Društva se trenutno ne vode sudski sporovi. Društvo nema spoznaje o drugim potencijalnim obvezama.

28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Događaji nakon datuma bilance jesu povoljni i nepovoljni događaji nastali između datuma bilance i datuma kada su financijski izvještaji odobreni za objavljivanje. Takvi događaji pružaju dokaz stanja koja su postojala na datum bilance ili ukazuju na stanja koja su nastala nakon datuma bilance i nisu usklađena s bilancom.

29. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 19. kolovoza 2019. godine.

Potpisao u ime Društva dana 19. Kolovoza 2019. godine:

Ivica Babić
PRŠUT VOŠTANE
d.o.o. ZA PROIZVODNJU I PROMET
PROIZVODA OD MESA
TRILJ, Čaporice 145