

PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi iznosi u kunama)

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb ("Društvo") je osnovano u Republici Hrvatskoj 1990. godine kao društvo s ograničenom odgovornošću, sa sjedištem u Zagrebu.

NAZIV: PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb
SJEDIŠTE: Ulica Damira Tomljanovića – Gavrana 13, Zagreb
OIB: 67793850303
MBS: 080198887 Trgovački sud u Zagrebu
DIONIČKI KAPITAL: 281.000,00 kuna
OSNOVNA DJELATNOST: Osnovna djelatnost Društva je projektiranje i proizvodnja informacijskih sistema, trgovina i poslovne usluge
Broj zaposlenih na dan 31. prosinca 2021. iznosio je 23 (31. prosinca 2020.: 33).

1.2. Tijela Društva

Uprava

- Blerim Sela – predsjednik uprave – zastupa Društvo pojedinačni samostalno
- Ivo Špigel – član uprave – zastupa Društvo pojedinačni samostalno

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja čija je primjena važeća od 1. siječnja 2008. godine.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška te su izrađeni po principu vremenske neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Uprava smatra da tijekom sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije bilo nikakvih prosudbi koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u financijskim izvještajima. Isto tako nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveze u sljedećoj financijskoj godini.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2021. godine, službeni tečaj Hrvatske narodne banke za 1 EUR bio je 7,517174HRK (31. prosinca 2020. g.: 1 EUR = 7,536898 HRK).

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su slijedeće:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi predstavljaju iznose fakturirane za prodane proizvode i izvršene usluge umanjene za diskonte, povrate i porez na dodanu vrijednost. Prihodi od prodaje priznaju se u trenutku kad su proizvodi isporučeni ili je usluga izvršena, odnosno kad je rizik prešao na kupca.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

3.2. 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 tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3.3. Najmovi

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

3.4. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih 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 jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ, odnosno da će se povratiti po osnovi razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito 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 privremene razlike koje predstavljaju odbitak.

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 dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi iznosi u kunama)

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.4. Oporezivanje (nastavak)

Porezne prijave podliježu provjeri Porezne uprave. Zbog činjenice da je provođenje poreznih zakona i regulative na različitim transakcijama podložno raznim interpretacijama, iznosi prikazani u financijskim izvještajima mogu se promijeniti na neki kasniji datum ovisno o konačnim nalazima Porezne uprave.

3.5. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu, te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja nematerijalne imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispijeću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao

Nematerijalna imovina sastoji se od ulaganja u razvoj software i ulaganja na tuđoj imovini. Nematerijalna imovina iskazana je po trošku nabave umanjenom za obračunatu amortizaciju. Sredstva se amortiziraju linearnom metodom kako slijedi:

Opis	Stopa amortizacije
Softveri	40%
Ostala nematerijalna imovina	20%

3.6. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu, te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispijeću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu materijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost materijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

- za osobne automobile (5 godina), 20%,
- za uredsku opremu (5 godine), 20%,
- za računala, računalnu opremu i programe, mobilne telefone i opremu za računalne mreže (2 godine), 50%,
- za ostalu nespomenutu imovinu (10 godina), 10%.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.6. Materijalna imovina (nastavak)

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

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim predmetima materijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog predmeta materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga predmeta i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3.7. Vlastiti udjeli

Stjecanje vlastitih udjela evidentira se po trošku.

3.8. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je više. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

3.9. Zalihe

Zalihe se mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u zavisnosti što je niže. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani sa dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje. Trošak zaliha evidentira se po metodi prosječne ponderirane cijene.

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

Zalihe sitnog inventara i auto gurma otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.10. Novac

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni te čekova s dospijećem do tri mjeseca.

3.11. Potpore

Za iskazivanje prihoda od potpora za nadoknadu operativnih troškova, Društvo, primjenjuje dobitni (prihodni) pristup, te primljene potpore evidentira kao prihod razdoblja kada je potpora primljena.

U slučaju kad su potpore vezane za sredstva, iste se inicijalno evidentiraju kao odgođeni prihod koji se koristi za eliminiranje troškova amortizacije imovine financirane tim potporama.

3.12. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze iskazuju se u financijskim izvještajima ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća izvjesna. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.13. Financijski instrumenti

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

Dani zajmovi

Dani zajmovi iskazuju se u nominalnom iznosu, umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja.

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.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.14. 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.

PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi iznosi u kunama)

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2020.	2021.
Prihod od prodaje usluga u zemlji	8.442.007	6.673.622
Prihod od prodaje usluga u inozemstvu	152.442	187.573
Prihodi od prodaje robe u zemlji	15.149.781	10.533.176
UKUPNO	23.744.230	17.394.372

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2020.	2021.
Otpis obveza	2.372	15.880
Prihodi od naknadnih odobrenja	5.839	6.894
Prihodi od refundacija, potpora, dotacija, subvencija i nadoknada	1.163.439	5.565
Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga za troškove	20.624	
Prihodi os državnih potpora	0	90.000
Razno	5.000	49.268
UKUPNO	1.197.274	167.607

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2020.	2021.
Troškovi sirovina i materijala	56	0
Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	47.754	46.052
Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	63.247	23.021
Energija	288.590	261.097
UKUPNO	399.647	330.170

PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi iznosi u kunama)

7. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	2020.	2021.
Komunikacijske usluge	253.323	221.589
Troškovi vanjskih usluga pri obavljanju usluga	115.621	89.696
Održavanje i zaštita	52.024	47.926
Usluge registracije prijevoznih sredstava i troškovi dozvola	7.807	8.821
Zakupnine	1.106.780	991.248
Usluge promidžbe, sponzorstva i troškovi sajмова	64.644	16.549
Intelektualne usluge	733.967	731.382
Komunalne usluge	39.605	40.707
Reprezentacija	71.326	34.425
Troškovi ostalih vanjskih usluga	80.793	98.512
UKUPNO	2.525.888	2.280.855

8. TROŠKOVI OSOBLJA

	2020.	2021.
Neto plaće	4.717.098	3.937.686
Porez i prirez	848.980	609.678
Doprinosi iz plaća	1.391.351	1.136.841
Doprinosi na plaće	786.248	725.780
UKUPNO	7.743.677	6.409.985

PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi iznosi u kunama)

9. OSTALI TROŠKOVI

	2020.	2021.
Dnevnice i ostali troškovi službenog puta	18.652	4.954
Naknade troškova i prigodne nagrade radnicima	329.191	259.291
Premije osiguranja	58.222	32.143
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	77.528	86.206
Članarine, nadoknade i slična davanja	79.848	66.016
Porezi neovisni o rezultatu	-	400
Troškovi prava korištenja	16.368	20.429
Troškovi obrazovanja i stručne literature	30.164	46.867
Troškovi licenciranja, certificiranja	45.000	-
Razno	23.948	-
UKUPNO	678.920	516.306

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2020.	2021.
Izravni otpisi nenaplaćenih potraživanja	141.181	406.726
Otpisi nematerijalne i materijalne imovine	-	3.181.318
Darovi, donacije sponzorstva	10.000	10.000
Ostali poslovni rashodi	1654	15.143
UKUPNO	152.835	3.613.187

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	2020.	2021.
Kamate	80.413	22.787
Pozitivne tečajne razlike	3.387	11.772
UKUPNO	83.801	34.559

PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi iznosi u kunama)

12. FINANCIJSKI RASHODI

	2020.	2021.
Kamate	162.481	123.015
Negativne tečajne razlike	8.831	3.038
Ostali financijski rashodi	9.950	200
UKUPNO	181.261	126.253

13. POREZ NA DOBIT

	2020.	2021.
Rezultat prije oporezivanja	(1.520.540)	(6.709.688)
Ukupna povećanja porezne osnovice	215.823	-
Ukupna smanjenja porezne osnovice	(164.580)	-
Porezna osnovica / (porezni gubitak za prijenos)	(1.469.296)	(6.709.688)
Stopa poreza na dobit	18%	18%
Porez na dobit	-	-

Sukladno propisima porezni gubitak se može prenositi u narednih 5 godina.

PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb
 BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 (svi iznosi u kunama)

14. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Software i ostala prava	Ulaganja na tuđoj imovini	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
<u>Sadašnja vrijednost</u>				
Stanje 31.12.2020. godine	1.281	7.700	3.181.318	3.190.300
Stanje 31.12.2021. godine	0	0	0	0

15. MATERIJALNA IMOVINA

	Oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Ostala materijalna imovina	UKUPNO
<u>Sadašnja vrijednost</u>				
Stanje 31.12.2020. godine	57.956	4.354	14.017	76.327
Stanje 31.12.2021. godine	11.267	-	14.017	25.284

16. ZALIHE

	31.12.2020.	31.12.2021.
Sitni inventar u upotrebi	373.711	378.097
Vrijednosno usklađenje sitnog inventara	(373.711)	(378.097)
Roba	339.255	-
UKUPNO	339.255	-

PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi iznosi u kunama)

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2020.	31.12.2021.
Potraživanja od kupaca u Hrvatskoj	1.715.962	569.286
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	44.506	-
Potraživanja u sporu	98.386	-
UKUPNO	1.858.853	569.286

18. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2020.	31.12.2021.
Potraživanja za dane predujmove	4.104	4.104
Potraživanja za kamate na pozajmice	717.024	739.807
Potraživanja za predujmove poreza na dobit	32.052	24.121
Potraživanja od članova	20.911	20.910
Ostalo	3.667	3.667
Potraživanja za nadoknade bolovanja od HZZO	34.669	-
UKUPNO	812.427	792.609

19. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2020.	31.12.2021.
Dane pozajmice članovima Društva uz kta od 3 %	2.320.188	759.459
UKUPNO	2.320.188	759.459

20. NOVAC

	31.12.2020.	31.12.2021.
Žiro račun	660.476	7.047
Blagajna	2.733	107
Devizni račun	57.019	1.050
UKUPNO	720.229	8.204

PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi iznosi u kunama)

21. ODGOĐENI PRIHODI I UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obračunati prihodi	1.704.036	-
Obračunati troškovi	300.000	-
Unaprijed plaćeni troškovi	42.300	-
UKUPNO	2.046.336	-

22. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital u iznosu od 281.000 kuna (31. prosinca 2020. godine - 281.000 kuna) predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i u navedenom je iznosu registriran kod nadležnog Trgovačkog suda. Vlasnička struktura je kako slijedi:

Član Društva	Broj udjela	Ukupna vrijednost udjela	postotak udjela
Špigel Ivo	12	99.700,00	35,48 %
Vlastiti udjeli	12	99.700,00	35,48 %
Sela Blerim	10	81.600,00	29,04 %
UKUPNO	34	281.000,00	100,00%

Stanje i kretanje na kapitalu prikazujemo kako slijedi:

	Kapital	Pričuve	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	UKUPNO
Stanje 31.12.2020.	281.000	732.000	1.703.267	(1.520.540)	1.195.728
Prijenos (sa) / na Gubitak 2021. godine	-	-	-	(1.520.540)	-
	-	-	-	(6.709.688)	(6.709.688)
Stanje 31.12.2021.	281.000	732.000	(1.520.540)	(6.709.688)	(7.217.288)

PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 (svi iznosi u kunama)

23. DUGOROČNE OBVEZE PO KREDITIMA

Kreditor	31.12.2020.	31.12.2021.
Zagrebačka banka	354.401	6.871
Tekuće dospjeće obveza po dugoročnim kreditima	(354.401)	(6.871)
UKUPNO	-	-

24. KRATKOROČNE OBVEZE PO KREDITIMA

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveze za beskamatni zajam člana društva	-	10.000
Obveza za kratkoročni zajam – KING ICT		310.000
Obveza za kratkoročni zajam – CROZ		101.250
Erste banka	1.254.615	373.552
PBZ banka	1.254.615	1.498.230
Tekuće dospjeće obveza po dugoročnim kreditima	354.401	6.871
UKUPNO	2.863.631	2.299.903

25. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2020.	31.12.2021.
Dobavljači u Hrvatskoj	5.696.493	4.349.883
Obveze prema izdavateljima kartica	87.237	48.457
Dobavljači u inozemstvu	17.339	270.449
Dobavljači fizičke osobe	52.875	3.500
Primljeni predujmovi		341.300
UKUPNO	5.853.944	5.013.589

PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi iznosi u kunama)

26. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveze prema zaposlenima	346.137	514.157
Kratkoročne obveze iz nabava i potpora	5.096	16.503
Obveze za kamate po kreditima i zajmovima	-	-
Razne obveze	4.826	-
Obveze za PDV	1.416.576	1.422.668
Obveze za doprinose iz i na plaće	288.706	504.519
Obveze za porez i prirez iz plaća	74.625	143.547
Obveze za porez na dobitak, dohodak od kapitala i porez	-	142.538
Obveze za doprinos za šume	14.646	14.646
UKUPNO	2.150.611	2.227.918

27. OBRAČUNATI PRIHODI I ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA

	31.12.2020.	31.12.2021.
Odgođeni prihodi iz državnih i lokalnih potpora za dugotrajnu nematerijalnu imovinu	-	-
UKUPNO	-	-

28. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Faktori financijskog rizika

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene deviznog tečaja, te kamatnih stopa.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik suočavanja društva s poteškoćama u prikupljanju dostatnih izvora sredstava za podmirenje preuzetih obveza. Rizik likvidnosti može proizaći iz nemogućnosti prodaje nekog financijskog sredstva u kratkom roku u iznosu koji je gotovo jednak njegovoj

PERPETUUM MOBILE d.o.o., Zagreb
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi iznosi u kunama)

fer vrijednosti. Društvo upravlja rizikom likvidnosti ulaganjem dijela sredstava u visoko likvidne instrumente te redovitim praćenjem dospjeća svojih obveza.

Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku od promjena tečajeva stranih valuta obzirom jer se dio poslovanja odvija na inozemnim tržištima, a i otplate obveza po kreditima vezane su za promjene tečajeva

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje potraživanja od kupaca, te dane pozajmice. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi gotovine, potraživanja i obveza prema mišljenju Uprave, bili su iskazani u približno fer vrijednostima obzirom na kratkoročno dospjeće ove imovine i obveza.

29. 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.

30. TROŠKOVI MIROVINSKIH NAKNADA

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

31. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Poslije datuma bilance nije događaja koji utječu na priložene financijske izvještaje i poslovanje Društva.

Blerim Sela,

Predsjednik uprave


perpetuum
mobile
ZAGREB