

Tvrtka: **Pavo-promet vent d.o.o.**
Adresa: **Zagreb, Hrelićka 92**
OIB: **29038959874**

Bilješke uz financijske izvještaje za 2021. godinu

Financijski izvještaji tvrtke Pavo-promet vent d.o.o. za 2021. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja.

I. Značajne računovodstvene politike

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja društvo koristi u isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godine dana. Početna (prva) nabava iskazuje se u bilanci po trošku nabave koji uz neto kupovnu cijenu obuhvaća sve ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6. Amortizacija dugotrajne materijalne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva u skladu s HSFI 6.

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome koja je niža, u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se primjenom metode FIFO. Zalihe gotovih proizvoda vrednuju se po metodi ukupnih troškova (direktni materijal, direktni rad i sustavni raspored fiksnih i varijabilnih općih troškova proizvodnje).

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate sukladno sklopljenom ugovoru. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja od dužnika. Procjena realnosti pojedinih potraživanja, u smislu mogućnosti njihove naplate, provodi se uvijek kada potraživanje nije naplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na datum bilance.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate prema zaključenom ugovoru, a razvrstavaju se na kratkoročne i dugoročne.

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza. Priznaje se u skladu s HSFI 15. Izvanredni prihodi svrstavaju se i objavljuju u skladu s HSFI 8.

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza. Sučeljavaju se s odnosnim приходima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja. Izvanredni rashodi se razvrstavaju i objavljuju u skladu s HSFI 8.

II. Bilješke uz pozicije bilance

Bilješka br. 1: Dugotrajna nematerijalna imovina

Nema dugotrajne nematerijalne imovine

Bilješka br. 2: Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina ima strukturu i vrijednost prikazane u bilanci na pozicijama 011 do 019 u ukupnoj vrijednosti 29.879 kn. U odnosu na prethodnu godinu bilježi se pad po stopi od

64,21%. Obračun amortizacije proveden je linearnom metodom po redovnim (propisanim) stopama.

Bilješka br. 3: Dugotrajna financijska imovina

Nema dugotrajne financijske imovine

Bilješka br. 4: Zalihe

Zalihe imaju ovu strukturu i vrijednosti:

sirovine i materijal	41.732 kn
proizvodnja u tijeku	0 kn
gotovi proizvodi	0 kn
trgovačka roba	1.515.389 kn

prikazane u bilanci na pozicijama 039 do 045 u ukupnoj vrijednosti 1.557.121 kn. U odnosu na prethodnu godinu bilježi se rast po stopi od 2,57%.

Zalihe se vode po troškovima nabave koji obuhvaćaju kupovnu cijenu po računu dobavljača, uvozne carine i druge poreze, troškove prijevoza i druge ovisne troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju zaliha u sadašnje stanje i sadašnju lokaciju.

Zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuju se po stvarnim troškovima uključujući troškove konverzije (direktni materijal, direktni rad).

Bilješka br. 5.: Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja imaju strukturu i vrijednost prikazane u bilanci na pozicijama 047 do 052 u ukupnoj vrijednosti 926.554 kn. U odnosu na prethodnu godinu bilježi se rast po stopi od 21,97%.

Najveći dio odnosi se na potraživanja od kupaca i to u vrijednosti od 876.727 kn.

Bilješka br. 6.: Novac

Novac se sastoji od novca na kunkskim i deviznim računima u banci i od gotovine u blagajni, a iskazan je u ukupnoj vrijednosti 2.024.907 kn. U odnosu na prethodnu godinu bilježi se pad po stopi od 15,27%.

Bilješka br. 7: Kapital i rezerve

Kapital ima strukturu i vrijednost prikazane u bilanci na pozicijama 068 do 096 u ukupnoj vrijednosti 2.948.665 kn. U odnosu na prethodnu godinu bilježi se pad po stopi od 31,59%.

Temeljni kapital iskazan je u vrijednosti od 20.000 kn i bilježi se povećanje u vrijednosti 0 kn.

Zadržana dobit ima vrijednost od 1.321.843 kn.

Dobit poslovne godine poslije oporezivanja iskazan je u vrijednosti od 1.606.822 kn.

Ista dobit iskazuje se i u računu dobiti i gubitka.

Bilješka br. 8: Dugoročne obveze

Nema dugoročnih obveza.

Bilješka br. 9: Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze imaju strukturu i vrijednost prikazane u bilanci na pozicijama 110 do 123 u ukupnoj vrijednosti 1.589.796 kn. U odnosu na prethodnu godinu bilježi se rast po stopi od 260,65%.

Najveći dio odnosi se na obveze prema dobavljačima i to u vrijednosti od 59.485 kn.

III. Bilješke uz pozicije računa dobiti i gubitka

Bilješka br. 10: Prihodi

Prihodi ostvareni obavljanjem redovne i izvanredne djelatnosti društva imaju ovu strukturu i vrijednosti:

poslovni prihodi	13.394.973 kn
financijski prihodi	186.224 kn

Prihodi od prodaje priznaju se prema uvjetima iz HSFI 15, a to znači kada je društvo prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad dobrima i uslugama.

Financijske prihode čine kamate na dane zajmove i pozitivne tečajne razlike.

Ukupni prihodi iskazani su u vrijednosti 13.581.197 kn i u odnosu na prethodnu godinu bilježi se rast po stopi od 6,94%.

Bilješka br. 11: Rashodi

Rashodi stvoreni obavljanjem redovne i izvanredne djelatnosti društva imaju ovu strukturu i vrijednosti:

poslovni rashodi	11.594.225 kn
financijski rashodi	21.182 kn

Poslovne rashode čine najvećim dijelom materijalni troškovi (9.736.628 kn), troškovi osoblja (1.469.280 kn), amortizacija (62.288 kn) i ostali troškovi.

Financijske rashode čine kamate na primljene zajmove i zatezne kamate dobavljačima, te negativne tečajne razlike.

Ukupni rashodi iskazani su u vrijednosti 11.615.407 kn i u odnosu na prethodnu godinu bilježi se rast po stopi od 6,34%.

Zagreb, 06.03.2022.

Osoba ovlaštena za zastupanje

PAVO-PROMET VENT d.o.o.

