

REVIZOR – VTC d.o.o. za revizijske poslove

KOMUNALNO PITOMAČA d.o.o.

**Revidirani godišnji finansijski izvještaji
za 2021. godinu**

Sadržaj:

stranica:

1. Izjava o odgovornosti Uprave	2
2. Izvješće neovisnog revizora članovima društva s ograničenom odgovornošću KOMUNALNO PITOMAČA	3
3. Revidirani izvještaj o finansijskom položaju	5
3.1 Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine.....	5
3.2 Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021.....	8
3.3 Bilješke uz finansijske izvještaje	10

1. Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava Društva je dužna osigurati da finansijski izvještaji za 2021. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Nar. nov. 109/07, 54/13, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja uključujući Međunarodne računovodstvene standarde.

Finansijski izvještaji trebaju dati istinitu i objektivnu sliku finansijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila finansijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

1. Za odabir i potom primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
2. Za davanje razumnih i razboritih procjena i prosudbi,
3. Za primjenu važećih računovodstvenih standarda i za objavu i objašnjenje u finansijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja, te
4. Izradu finansijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati finansijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama, Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se sprječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Direktor:

Zdravko Paša



2. Izvješće neovisnog revizora članovima društva s ograničenom odgovornošću KOMUNALNO PITOMAČA

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja Društva KOMUNALNO PITOMAČA d.o.o., koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2021., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji istiniti i fer prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2021. i njegovu finansijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MrevS-ima). Naše odgovornosti prema standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljenje na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorova odgovornost za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazeњe internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnošću računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenošći korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljanju revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi s značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U IME I ZA REVIZORSKO DRUŠTVO:

Željka Sivački, dipl.oec.
Direktor

OVLAŠTENI REVIZOR:

Željka Sivački, dipl.oec.

REVIZORSKO DRUŠTVO:

Revizor VTC d.o.o.
za revizijske poslove
Ivana Mažuranića 23
33000 Virovitica

REVIZOR-VTC
d.o.o.
VIROVITICA, I. Mažuranića 23

Virovitica, 26. svibnja 2022.

3. Revidirani izvještaj o finansijskom položaju

3.1 Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	2020.	2021.
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	1	1.957.821	2.210.680
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	2	264.811	243.676
1. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		4.469	3.093
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi		217.863	217.863
6. Ostala nematerijalna imovina		42.479	22.720
II. MATERIJALNA IMOVINA	3	1.673.010	1.947.004
1. Zemljište		126.592	126.592
2. Građevinski objekti		1.034.168	852.189
3. Postrojenja i oprema		218.488	271.959
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		290.091	696.264
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi		3.671	
8. Ostala materijalna imovina			
9. Ulaganje u nekretnine			
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA	4	20.000	20.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	4d	20.000	20.000
IV. POTRAŽIVANJA	5	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	6	6.359.164	6.027.600
I. ZALIHE	7	892.203	863.952
1. Sirovine i materijal			
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba		886.701	863.952
5. Predujmovi za zalihe		5.502	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			

7. Biološka imovina			
II. POTRAŽIVANJA	8	4.602.425	4.219.643
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca	8a	3.666.744	3.365.964
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	8b	363.112	338.084
5. Potraživanja od države i drugih institucija	8c	560.381	504.507
6. Ostala potraživanja	8d	12.188	11.088
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	9	454.557	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala finansijska imovina		454.557	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	10	409.979	944.005
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	11	17.800	26.568
E) UKUPNO AKTIVA		8.334.785	8.264.848
F) IZVANBILANČNI ZAPISI			2.755.875
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	12	2.780.587	2.596.062
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	13	258.700	258.700
II. KAPITALNE REZERVE	14	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI	15	2.179.156	2.179.156
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve		2.179.156	2.179.156
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	16	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI	17	0	0
1. Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	18	137.074	342.731
1. Zadržana dobit		137.074	342.731
2. Preneseni gubitak			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	19	205.657	-184.525
1. Dobit poslovne godine		205.657	
2. Gubitak poslovne godine			184.525
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	20	0	0
B) REZERVIRANJA	21	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			

5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
6. Druga rezerviranja			
C) DUGOROČNE OBVEZE	22	825.152	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom		825.152	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama			
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze			
11. Odgođena porezna obveza			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	23	2.183.498	2.757.093
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	23c	264.974	1.400.244
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima	23a	1.584.044	1.057.237
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Obveze prema zaposlenicima	23f	102.608	119.391
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	23g	221.872	180.221
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze	23j	10.000	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	24	2.545.548	2.911.693
F) UKUPNO – PASIVA		8.334.785	8.264.848
G) IZVANBILANČNI ZAPISI			2.755.875

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja. U ime društva potpisao ih je i odobrio za izdavanje dana 30. travnja 2022. godine

Direktor,
Zdravko Paša

KOMUNALNO
PITOMAČA d.o.o.
2 PITOMAČA
Vinogradска 41

3.2 Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	2020.	2021.
I. POSLOVNI PRIHODI .	25	11.269.102	11.252.108
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	25a	10.683.832	10.503.706
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	25c	585.270	748.402
II. POSLOVNI RASHODI .	26	10.925.140	11.310.929
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	26a		
2. Materijalni troškovi .	26b	7.941.909	7.383.212
a) Troškovi sirovina i materijala		331.376	466.855
b) Troškovi prodane robe		4.955.388	4.318.539
c) Ostali vanjski troškovi		2.655.145	2.597.818
3. Troškovi osoblja .	26c	1.814.112	1.963.680
a) Neto plaće i nadnice		1.244.993	1.346.077
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		343.095	377.075
c) Doprinosi na plaće		226.024	240.528
4. Amortizacija	26d	375.450	458.722
5. Ostali troškovi	26e	677.945	682.037
6. Vrijednosna usklađenja.	26f	0	0
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine			
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine			
7. Rezerviranja .	26g	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi	26h	115.724	823.278
III. FINANCIJSKI PRIHODI	27	41.950	61.243
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	27a	41.950	61.243
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine			
10. Ostali finansijski prihodi			
IV. FINANCIJSKI RASHODI	28	76.088	63.041
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	28b	76.073	63.033
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	28b	15	8
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)			
7. Ostali finansijski rashodi			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
IX. UKUPNI PRIHODI	29	11.311.052	11.313.351
X. UKUPNI RASHODI	30	11.001.228	11.373.970
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		309.824	-60.619
1. Dobit prije oporezivanja		309.824	0
2. Gubitak prije oporezivanja		0	60.619
XII. POREZ NA DOBIT	31	104.167	123.906
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	31	205.657	-184.525
1. Dobit razdoblja		205.657	0
2. Gubitak razdoblja		0	184.525

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja. U ime društva potpisao ih je i odobrio za izdavanje dana 30. travnja 2022. godine

Direktor:
Zdravko Paša



KOMUNALNO PITOMAČA d.o.o.
PITOMAČA, VINOGRADSKA 41

3.3 Bilješke uz finansijske izvještaje poduzetnika za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

KOMUNALNO PITOMAČA D.O.O., PITOMAČA (u nastavku: Društvo), OIB 17466734943, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: PITOMAČA, VINOGRADSKA 41

Uprava društva: ZDRAVKO PAŠA, direktor Društva.

Osnovna djelatnost društva je: Skupljanje neopasnog otpada

Prosječan broj zaposlenih tijekom izvještajnog razdoblja: 25

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na finansijske izvještaje u 2021. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Finansijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povjesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Finansijski izvještaji prezentiraju istinito i fer finansijski položaj, finansijsku uspješnost i novčane tijekove poduzetnika.

Vjerno su predviđeni učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih finansijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi finansijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSF1 5.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSF1 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

Nematerijalna prava	15%
Nematerijalna imovina	25%
Građevinski objekti-zagre	5%
Elektronička računala	50%
Namještaj	10%
Dostavna vozila	20%
Ostali građevinski objekti	10%
Oprema za grijanje i hlađenje	25%
Strojevi	25%
Alati	25%
Ostala oprema	10%
Transportna sredstva	20%
Plinska mreža	2,5%
Telefonske centrale i uređaji	50%
Ceste	3%
Ostala plovila-skele	10%
Kanalizacija	5%
Plinomjeri	20%
Vodomjeri	20%
Vodovodna mreža	5%
Uredska oprema	25%
Teretna vozila	25%

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

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

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi

investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku poslovni prihodi odnosno poslovni rashodi u računu dobiti u gubitka.

Biološka imovina

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSF1 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSF1 6.

Ulaganja u nekretnine

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSF1 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, a ne putem korištenja pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine. Priznavanje i mjerjenje obavlja se u skladu s odredbama HSF1 8.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSF1 9.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSF1 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF1 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost

dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadi vrednosti potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjenjem vrijednosti te je iznos gubitka priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim usklađivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

Kapital i rezerve

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 12.

Obveze

Obveze se početno mjeru po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjeru se po iznosu kojim će se podmiriti.

Rezerviranja

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerjenje se provodi u skladu s HSF 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjeru se sukladno HSF 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

Tekući porez na dobit

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

Porez na dodanu vrijednost

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSF1 14.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomski koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF1 15.

Prihodi po HSF1 15 podijeljeni su na poslovne prihode i finansijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane 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 i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomski koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSF1 15, od izvještaja za 2021. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF1 16.

Vrijednosti iskazane u finansijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u finansijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

IV. PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interes).

Sve eventualne transakcije s povezanim društvima po osnovi primljenih/danih zajmova i kredita te isporuka/nabava roba i usluga iskazuju se PD-IPO obrascu s detaljnim opisom transakcija.

V. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 1

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne finansijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgodene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 2.210.680 kn.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 2

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 243.676 kn.

Materijalna imovina

Bilješka br. 3

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosila je 1.947.004 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2020.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2021.
Zemljište	126.592 kn	126.592 kn
Građevinski objekti	1.034.168 kn	852.189 kn
Postrojenja i oprema	218.488 kn	271.959 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	290.091 kn	696.264 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	3.671 kn	- kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
UKUPNO	1.673.010 kn	1.947.004 kn

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

Dugotrajna finansijska imovina

Bilješka br. 4

Dugotrajna finansijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu finansijsku imovinu.

Društvo je na kraju poslovne godine imalo dugotrajanu finansijsku imovinu u visini od 20.000 kn.

Ulaganja u udjele/dionice

Bilješka br. 4a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u udjele i/ili dionice.

Ulaganja u vrijednosne papire

Bilješka br. 4b

Dugoročna ulaganja u vrijednosne papire predstavljaju ulaganja u obveznice, blagajničke zapise, certifikate, opcije, zadužnice, mjenice i ostale vrijednosne papire, osim ulaganja u udjele (dionice).

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u vrijednosne papire.

Dani zajmovi, depoziti i slično

Bilješka br. 4c

Dani zajmovi i depoziti iskazani u dugotrajnoj finansijskoj imovini odnose se na dugoročne zajmove, depozite i slično koji dospijevaju na podmirenje u razdoblju duljem od 12 mjeseci od datuma bilance.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita ili sličnog.

Ulaganja u ostalu dugotrajanu finansijsku imovinu

Bilješka br. 4d

Ostala dugotrajna finansijska imovina odnosi se na ulaganja u udjele/dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20%, dugotrajna ulaganja u investicijske fondove i sl.

Društvo je ulagalo u ostalu dugotrajanu finansijsku imovinu koja je na dan izvještavanja iznosila 20.000 kn.

Dugoročna potraživanja

Bilješka br. 5

Dugoročna potraživanja obuhvaćaju sva potraživanja s rokom dospijeća dužim od 12 mjeseci.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih potraživanja.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 6

Kratkotrajna imovina društva sastoje se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoje se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne finansijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 6.027.600 kn.

Zalihe

Bilješka br. 7

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 863.952 kn.

Opis	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks 2021/2020
Sirovine i materijal	- kn	- kn	
Proizvodnja u tijeku	- kn	- kn	
Gotovi proizvodi	- kn	- kn	
Trgovačka robा	886.701 kn	863.952 kn	97,43
Predujmovi za zalihe	5.502 kn	- kn	0,00
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	- kn	- kn	
Biološka imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	892.203 kn	863.952 kn	

Zalihe se vode po metodama definiranim u računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 8

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 4.219.643 kn.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 8a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 3.365.964 kn.

Opis	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks 2021/2020
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	3.666.744 kn	3.365.964 kn	91,80
UKUPNO	3.666.744 kn	3.365.964 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Bilješka br. 8b

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova društva u iznosu 338.084 kn.

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 8c

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 504.507 kn.

Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 8d

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkop tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 11.088 kn.

Kratkotrajna financijska imovina

Bilješka br. 9

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkotrajnu financijsku imovinu.

Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 10

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 944.005 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 11

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 26.568 kn.

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 12

Prema standardima finansijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 2.596.062 kn.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 13

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 258.700 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 14

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pricuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitalnih rezervi.

Rezerve iz dobiti

Bilješka br. 15

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo je na dan izvještavanja imalo rezerve iz dobiti u ukupnom iznosu 2.179.156 kn.

Revalorizacijske rezerve

Bilješka br. 16

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

Rezerve fer vrijednosti

Bilješka br. 17

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od rezerve fer vrijednosti finansijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu.

Društvo na dan izvještavanja nije oformilo rezerve fer vrijednosti.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 18

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 342.731 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 19

Društvo je u poslovnoj godini poslovalo s gubitkom u iznosu 184.525 kn. Predloženo postupanje s gubitkom Društvo je donijelo Odlukom o pokriću gubitka koja je dio javne objave godišnjih finansijskih izvještaja za promatrano poslovnu godinu te je javno dostupna.

Manjinski (nekontrolirajući) interes

Bilješka br. 20

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20%.

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

Rezerviranja

Bilješka br. 21

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su rashodi za rizike za koje se procjenjuje da će nastati u sljedećim godinama, a imaju sadašnje učinke. Dugoročna rezerviranja sastoje se od rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obaveze, rezerviranja za porezne obaveze, rezerviranja za započete sudske sporove, rezerviranja za obnavljanje prirodnih bogatstava, rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima te druga rezerviranja.

Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima finansijskog izvještavanja.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

Dugoročne obveze

Bilješka br. 22

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeća dužim od godinu dana.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza.

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 23

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeća kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 2.757.093 kn.

Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 23a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 1.057.237 kn.

Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 23b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročnih obveza po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 23c

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 1.400.244 kn.

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 23d

Društvo na dan izvještavanja nije imalo obveze za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 23e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 23f

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 119.391 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 23g

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 180.221 kn.

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu

Bilješka br. 23h

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane za obvezu isplate dobiti povezanim društvima.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu.

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji

Bilješka br. 23i

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane uz dugotrajanu imovinu namijenjenu prodaji.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji.

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 23j

Društvo na dan izvještavanja nije imalo drugih kratkoročnih obaveza.

Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 24

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 2.911.693 kn.

VI. RACUN DOBITI I GUBITKA

Poslovni prihodi

Bilješka br. 25

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihoda na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2021. godini ukupno su iznosili 11.252.108 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	10.683.832 kn	10.503.706 kn	98,31
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	585.270 kn	748.402 kn	127,87
UKUPNO	11.269.102 kn	11.252.108 kn	

Prihodi od prodaje

Bilješka br. 25a

Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 10.503.706 kn.

U poslovnoj godini nije bilo ostvarenih prihoda od prodaje poduzetnicima unutar grupe.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	10.683.832 kn	10.503.706 kn	98,31
UKUPNO	10.683.832 kn	10.503.706 kn	

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 25b

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga.

Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 25c

Ostali poslovni prihodi su svi prethodno nespomenuti prihodi ostvareni iz poslovnih aktivnosti, osim financijskih prihoda. Na poziciji ostalih poslovnih prihoda iskazuju se prihodi od ukidanja rezerviranja, državne potpore i potpore vezane za prevladavanje poteškoća u poslovanju izazvanog pandemijom COVID-19, viškovi, prihodi od otpisanih (ispravljenih) potraživanja, naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina, prihodi od naplate penala i štete, naknadno odobreni popusti i sl.

Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 748.402 kn.

U poslovnoj godini nije bilo ostalih prihoda ostvarenih s poduzetnicima unutar grupe.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	585.270 kn	748.402 kn	127,87
UKUPNO	585.270 kn	748.402 kn	

Poslovni rashodi

Bilješka br. 26

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

Društvo je u 2021. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 11.310.929 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	7.941.909 kn	7.383.212 kn	92,97
Troškovi osoblja	1.814.112 kn	1.963.680 kn	108,24
Amortizacija	375.450 kn	458.722 kn	122,18
Ostali troškovi	677.945 kn	682.037 kn	100,60
Vrijednosna usklađenja	- kn	- kn	
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	115.724 kn	823.278 kn	711,42
UKUPNO	10.925.140 kn	11.310.929 kn	

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Bilješka br. 26a

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje odnosi se samo na ona društva koja obavljaju proizvodnu djelatnost. U vrijednost zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju se izravni troškovi proizvodnje (troškovi utrošenog materijala i izravni troškovi rada), te raspoređeni opći troškovi proizvodnje. Smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda rezultira povećanjem rashoda u odnosu na proteklo razdoblje, dok povećanje vrijednosti zaliha rezultira smanjnjem rashoda u odnosu na proteklo razdoblje.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

Materijalni troškovi

Bilješka br. 26b

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 7.383.212 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Troškovi sirovina i materijala	331.376 kn	466.855 kn	140,88
Troškovi prodane robe	4.955.388 kn	4.318.539 kn	87,15
Ostali vanjski troškovi	2.655.145 kn	2.597.818 kn	97,84
UKUPNO	7.941.909 kn	7.383.212 kn	

Troškovi sirovina i materijala uključuju utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju, utrošene rezervne dijelove, otpis sitnog inventara i sl.

Troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 466.855 kn.

Troškovi prodane robe podrazumijevaju nabavnu vrijednost prodane robe. Trošak nabavne vrijednosti prodane robe priznaje se u razdoblju u kojem se priznaje prihod predmetne prodane robe.

Troškovi prodane robe ukupno su iznosili 4.318.539 kn.

Vanjski troškovi podrazumijevaju troškove kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajmova i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

Ostali vanjski troškovi su iznosili 2.597.818 kn.

Troškovi osoblja

Bilješka br. 26c

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaće i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2021. godini troškovi osoblja iznosili su 1.963.680 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Neto plaće i nadnice	1.244.993 kn	1.346.077 kn	108,12
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	343.095 kn	377.075 kn	109,90
Doprinosi na plaće	226.024 kn	240.528 kn	106,42
UKUPNO	1.814.112 kn	1.963.680 kn	

Amortizacija

Bilješka br. 26d

Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 458.722 kn.

Ostali troškovi

Bilješka br. 26e

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 682.037 kn ostalih troškova.

Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 26f

Društvo u poslovnoj godini nije provodilo vrijednosna usklađenja nefinansijske imovine.

Rezerviranja

Bilješka br. 26g

Društvo tijekom sastavljanja finansijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarada finansijskog izvještavanja, nije imalo potrebe niti obavezu izvršiti rezerviranja.

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 26h

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 823.278 kn.

Finansijski prihodi

Bilješka br. 27

Finansijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih finansijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i finansijskim institucijama.

Društvo je u 2021. godini ostvarilo finansijske prihode u iznosu 61.243 kn.

Društvo nije ostvarilo finansijske prihode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe niti prihode od ulaganja u udjele društva povezanih sudjelujućim interesima.

Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike

Bilješka br. 27a

Finansijski prihodi koji su ostvareni iz poslovног odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te finansijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova, ostalih finansijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih finansijskih prihoda iznosili su 61.243 kn.

Nerealizirani dobici od financijske imovine

Bilješka br. 27b

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

Ostali financijski prihodi

Bilješka br. 27c

Ostali financijski prihodi odnose se na financijske prihode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% na rok kraći od godinu dana te drugih prihoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih financijskih prihoda.

Financijski rashodi

Bilješka br. 28

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je u 2021. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 63.041 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	76.073 kn	63.033 kn	82,86
Tečajne razlike i drugi rashodi	15 kn	8 kn	53,33
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	- kn	- kn	
UKUPNO		76.088 kn	63.041 kn

Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 28a

Društvo nije ostvarilo financijske rashode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društвima koji nisu unutar grupe

Bilješka br. 28b

Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 63.041 kn.

Nerealizirani gubici od financijske imovine

Bilješka br. 28c

Društvo ne posjeduje financijsku imovinu koja se svodi na prodajnu vrijednost prema tržišnoj vrijednosti izlistanoj na burzi i/ili uređenom tržištu vrijednosnih papira odnosno nije ostvarilo gubitke na dionicama iz vlastitog portfelja.

Neto vrijednosna usklađenja financijske imovine

Bilješka br. 28d

Neto vrijednosno usklađenje financijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjerenu po fer vrijednosti.

Društvo nije provodilo neto vrijednosna usklađenja u poslovnoj godini.

Ostali financijski rashodi

Bilješka br. 28e

Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo nije imalo ostalih financijskih rashoda u poslovnoj godini.

UKUPNI PRIHODI

Bilješka br. 29

Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo ukupne prihode u visini od 11.313.351 kn.

UKUPNI RASHODI

Bilješka br. 30

Društvo je u poslovnoj godini 2021. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 11.373.970 kn.

POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 31

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Dobit prije oporezivanja	309.824 kn	- kn	0,00
Gubitak prije oporezivanja	- kn	60.619 kn	
Porez na dobit	104.167 kn	123.906 kn	118,95
Dobit razdoblja	205.657 kn	- kn	0,00
Gubitak razdoblja	- kn	184.525 kn	

VII. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Početak 2022.godine obilježila je bolest Covid-19 uzrokovana novim korona virusom, a koja je proglašena globalnom pandemijom od strane Svjetske zdravstvene organizacije.

Početak 2022.godine obilježila je i invazija Rusije kojom se destabilizira Ukrajina. Do dana odobravanja ovog izvješća Covid-19, te invazija Rusije kojom se destabilizira Ukrajina, uzrokovalo je značajno usporavanje globalnog kao i hrvatskog gospodarstva te može dovesti do potreba za izmjenama prepostavki i procjena, što za posljedicu može imati značajno usklađenje knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u slijedećoj finansijskoj godini.

U ovom trenutnu rukovodstvo nije u stanju pouzdano procijeniti učinak s obzirom da se situacija mijenja iz dana u dan. Dugoročni učinak može utjecati na pad prihoda, novčane tokove i profitabilnost.

Unatoč navedenom, na datum izdavanja finansijskih izvještaja Društvo i dalje podmiruje dospjele obveze, te slijedom toga sastavlja finansijske izvještaje pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Osim navedenog nisu nastali nikakvi drugi poslovni događaji ili transakcije nakon datuma bilance koji bi imali značajan utjecaj na finansijske izvještaje ili da su od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtjevala objavu u bilješkama uz finansijska izvješća.

VIII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava finansijskih izvještaja

Uprava društva, na temelju odluke Skupštine o utvrđivanju godišnjih finansijskih izvještaja za poslovnu godinu 2021., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Direktor:
ZDRAVKO PAŠA

