

PLINKOM d.o.o.

Revidirani godišnji financijski izvještaji
za 2018. godinu

Sadržaj:

stranica:

1. Izjava o odgovornosti Uprave	2
2. Izvješće neovisnog revizora članovima društva s ograničenom odgovornošću PLINKOM.....	3
3. Revidirani izvještaj o financijskom položaju	5
3.1 Izvještaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2018. godine	5
3.2 Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018.....	8
3.3 Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika.....	10

1. Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2018. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Nar. nov. 109/07, 54/13, 135/15, 120/16, 116/18) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja uključujući Međunarodne računovodstvene standarde.

Financijski izvještaji trebaju dati istinitu i objektivnu sliku financijskog 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 financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih 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 financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja, te
4. Izradu financijskih 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 financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama, Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Direktor:

Dražen Derežić

PLINKOM d.o.o.
2 PITOMAČA
Vinogradska 41

2. Izvješće neovisnog revizora članovima društva s ograničenom odgovornošću PLINKOM

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva PLINKOM d.o.o., koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2018., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2018. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog 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 detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih 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 financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih 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 financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih 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 utemeljene 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 financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorova odgovornost za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski 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 financijskih izvještaja.

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih 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 prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje 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 primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene 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 zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskih 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 cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski 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

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

REVIZORSKO DRUŠTVO:

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

OVLAŠTENI REVIZOR:

Željka Sivački, dipl.oec.

Virovitica, 14. svibnja 2019.

3. Revidirani izvještaj o financijskom položaju

3.1 Izvještaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2018. godine

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	2017.	2018.
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	8.	3.047.461	4.434.203
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	9.	158.963	163.150
1. Izdaci za razvoj		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		2.933	14.300
3. Goodwill		0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina		156.030	148.850
II. MATERIJALNA IMOVINA	10.	2.888.498	2.896.529
1. Zemljište		0	0
2. Građevinski objekti		256.710	245.982
3. Postrojenja i oprema		23.290	115.144
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		103.909	155.049
5. Biološka imovina		0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi		280.582	300.582
8. Ostala materijalna imovina		2.224.007	2.079.772
9. Ulaganje u nekretnine		0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	11.	0	1.374.524
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom		0	1.374.524
7. Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
IV. POTRAŽIVANJA	12.	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
3. Potraživanja od kupaca		0	0
4. Ostala potraživanja		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	13.	2.710.997	1.655.321
I. ZALIHE	14.	79.744	114.368
1. Sirovine i materijal		79.744	114.368
2. Proizvodnja u tijeku		0	0
3. Gotovi proizvodi		0	0
4. Trgovačka roba		0	0
5. Predumovi za zalihe		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0	0
7. Biološka imovina		0	0

II. POTRAŽIVANJA	15.	1.815.015	769.759
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
3. Potraživanja od kupaca	15a	1.806.369	708.822
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	15c	8.515	26.616
6. Ostala potraživanja	15d	131	34.321
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	16.	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
9. Ostala financijska imovina		0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	17.	816.238	771.194
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	18.	22.089	13.457
E) UKUPNO AKTIVA		5.780.547	6.102.981
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	19.	5.380.309	5.542.276
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	20.	920.000	920.000
II. KAPITALNE REZERVE	21.	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI	22.	2.774.063	2.774.063
1. Zakonske rezerve		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		0	0
4. Statutarne rezerve		0	0
5. Ostale rezerve		2.774.063	2.774.063
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	23.	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI	24.	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	25.	1.347.160	1.686.246
1. Zadržana dobit		1.347.160	1.686.246
2. Preneseni gubitak		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	26.	339.086	161.967
1. Dobit poslovne godine		339.086	161.967
2. Gubitak poslovne godine		0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	27.	0	0
B) REZERVIRANJA	28.	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
6. Druga rezerviranja		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	29.	0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0

2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		0	0
7. Obveze za predujmove		0	0
8. Obveze prema dobavljačima		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
10. Ostale dugoročne obveze		0	0
11. Odgođena porezna obveza		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE	30.	74.480	245.304
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		0	0
7. Obveze za predujmove		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	30a	2.722	150.321
9. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	30f	29.953	49.603
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	30g	38.491	45.380
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	30j	3.314	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	31.	325.758	315.401
F) UKUPNO – PASIVA		5.780.547	6.102.981
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja. U ime društva potpisao ih je i odobrio za izdavanje dana 30. travnja 2019. godine

Direktor:
Dražen Derežić

PLINKOM d.o.o.
2 PITOMAČA
Vinogradska 41

Dražen Derežić

3.2 Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	2017.	2018.
I. POSLOVNI PRIHODI .	2	1.966.238	1.926.945
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	2a	1.885.388	1.875.815
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	2c	80.850	51.130
II. POSLOVNI RASHODI .	5	1.731.052	1.838.446
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		0	0
2. Materijalni troškovi .	5b	717.578	716.842
a) Troškovi sirovina i materijala		477.791	455.951
b) Troškovi prodane robe		0	0
c) Ostali vanjski troškovi		239.787	260.891
3. Troškovi osoblja .	5c	566.924	635.169
a) Neto plaće i nadnice		364.428	403.303
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		119.769	139.230
c) Doprinosi na plaće		82.727	92.636
4. Amortizacija	5d	288.504	312.869
5. Ostali troškovi	5e	128.677	154.638
6. Vrijednosna usklađenja.		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		0	0
7. Rezerviranja .		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
f) Druga rezerviranja		0	0
8. Ostali poslovni rashodi		29.369	18.928
III. FINANIJSKI PRIHODI	3	155.825	100.505
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	3c	155.825	100.505
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		0	0
10. Ostali financijski prihodi		0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI	6	1.241	187
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	6b	1.189	143
4. Tečajne razlike i drugi rashodi		52	44
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		0	0
7. Ostali financijski rashodi		0	0

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI	1	2.122.063	2.027.450
X. UKUPNI RASHODI	4	1.732.293	1.838.633
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	7	389.770	188.817
1. Dobit prije oporezivanja		389.770	188.817
2. Gubitak prije oporezivanja		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	7	50.685	26.850
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	7	339.085	161.967
1. Dobit razdoblja		339.085	161.967
2. Gubitak razdoblja		0	0

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja. U ime društva potpisao ih je i odobrio za izdavanje dana 30. travnja 2019. godine

Direktor:
Dražen Derežić

PLINKOM d.o.o.
2 PITOMAČA
Vinogradska 41



3.3 Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

PLINKOM d.o.o. PITOMAČA, PITOMAČA (u nastavku: Društvo), OIB 92107053211, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: PITOMAČA, VINOGRADSKA 41

Uprava društva: DRAŽEN DEREŽIĆ, direktor Društva.

Osnovna djelatnost društva je: Trgovina plinom distribucijskom mrežom

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2018. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tijekomove poduzetnika.

Vjerno su predočeni 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 financijskih 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 financijskih 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, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 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 HSFI 6.

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

Opis	Stopa
NEMATERIJALNA PRAVA	25,00
GRAĐEVINSKI OBJEKTI-ZGRADE	2,86
ELEKTRONIČKA RAČUNALA	50,00
NAMJEŠTAJ	10,00
DOSTAVNA VOZILA	20,00
OSTALI GRAĐEVINSKI OBJEKTI	2,86
OPREMA ZA GRIJANJE I HLAĐENJE	25,00
STROJEVI	25,00
ALATI	25,00
OSTALA OPREMA	10,00
TRANSPORTNA SREDSTVA	25,00
PLINSKA MREŽA	2,86
TELEFONSKE CENTRALE I UREĐ.	20,00
ZEMLJIŠTE - GRAĐEVINSKO	0,00
CESTE	3,00
OSTALA PLOVILA - SKELE	10,00
KANALIZACIJA	2,50
PLINOMJERI	10,00
VODOMJERI	10,00
UREDSKA OPREMA	25,00
MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	0,00
OSOBNA VOZILA	20,00

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, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 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 HSFI 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 HSFI 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 mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 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, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 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 HSFI 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, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 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 nadoknadivog iznosa 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, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 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 mjere 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 mjerenje se provodi u skladu s HSFI 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 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 HSFI 14.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15. Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske 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 ekonomske koristi. Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2018. 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, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski 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 interesi).

V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Bilješka br. 1

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ukupne prihode u visini od 2.027.450 kn.

Poslovni prihodi

Bilješka br. 2

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

Poslovni prihodi Društva u 2018. godini ukupno su iznosili 1.926.945 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	1.885.388 kn	1.875.815 kn	99,49
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	80.850 kn	51.130 kn	63,24
UKUPNO	1.966.238 kn	1.926.945 kn	

Prihodi od prodaje

Bilješka br. 2a

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 1.875.815 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	1.885.388 kn	1.875.815 kn	99,49
UKUPNO	1.885.388 kn	1.875.815 kn	

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 2b

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

Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 2c

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 51.130 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	80.850 kn	51.130 kn	63,24
UKUPNO	80.850 kn	51.130 kn	

Financijski prihodi

Bilješka br. 3

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama.

Društvo je u 2018. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 100.505 kn.

Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s povezanim osobama i s osobama povezanim sudjelujućim interesima.

Prihodi od ulaganja u udjele, kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 3a

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo financijske prihode od ulaganja u udjele, kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

Prihodi od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima

Bilješka br. 3b

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo financijske prihode od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima.

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

Bilješka br. 3c

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 100.505 kn.

Nerealizirani dobiti od financijske imovine

Bilješka br. 3d

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

Ostali financijski prihodi

Bilješka br. 3e

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.

RASHODI

Bilješka br. 4

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ukupne rashode u visini od 1.838.633 kn.

Poslovni rashodi

Bilješka br. 5

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 2018. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 1.838.446 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	717.578 kn	716.842 kn	99,90
Troškovi osoblja	566.924 kn	635.169 kn	112,04
Amortizacija	288.504 kn	312.869 kn	108,45
Ostali troškovi	128.677 kn	154.638 kn	120,18
Vrijednosna usklađenja	- kn	- kn	
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	29.369 kn	18.928 kn	64,45
UKUPNO	1.731.052 kn	1.838.446 kn	

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Bilješka br. 5a

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

Materijalni troškovi

Bilješka br. 5b

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

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 716.842 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Troškovi sirovina i materijala	477.791 kn	455.951 kn	95,43
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	239.787 kn	260.891 kn	108,80
UKUPNO	717.578 kn	716.842 kn	

Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajмова i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

Troškovi osoblja

Bilješka br. 5c

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

U 2018. godini troškovi osoblja iznosili su 635.169 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Neto plaće i nadnice	364.428 kn	403.303 kn	110,67
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	119.769 kn	139.230 kn	116,25
Doprinosi na plaće	82.727 kn	92.636 kn	111,98
UKUPNO	566.924 kn	635.169 kn	

Amortizacija

Bilješka br. 5d

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 312.869 kn. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

Ostali troškovi

Bilješka br. 5e

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 154.638 kn ostalih troškova.

Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 5f

Društvo u poslovnoj godini nije imalo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine.

Rezerviranja

Bilješka br. 5g

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

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 5h

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 18.928 kn.

Financijski rashodi

Bilješka br. 6

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 2018. godini ostvarilo financijske rashode u iznosu 187 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
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	1.189 kn	143 kn	12,03
Tečajne razlike i drugi rashodi	52 kn	44 kn	84,62
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	- kn	- kn	
UKUPNO	1.241 kn	187 kn	

Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 6a

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 društvima koji nisu unutar grupe

Bilješka br. 6b

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 187.kn.

Nerealizirani gubici od financijske imovine

Bilješka br. 6c

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. 6d

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

Društvo nije imalo neto vrijednosnih usklađenja u poslovnoj godini.

Ostali financijski rashodi

Bilješka br. 6e

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.

POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 7

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	2017	2018	Indeks 2018/2017
Dobit prije oporezivanja	389.770 kn	188.817 kn	48,44
Gubitak prije oporezivanja	- kn	- kn	
Porez na dobit	50.685 kn	26.850 kn	52,97
Dobit razdoblja	339.085 kn	161.967 kn	47,77
Gubitak razdoblja	- kn	- kn	

VI. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8

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

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 4.434.203 kn.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 9

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 163.150 kn.

Materijalna imovina

Bilješka br. 10

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 financijskih izvještaja iznosila je 2.896.529 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2017.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2018.
Zemljište	- kn	- kn
Građevinski objekti	256.710 kn	245.982 kn
Postrojenja i oprema	23.290 kn	115.144 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	103.909 kn	155.049 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	280.582 kn	300.582 kn
Ostala materijalna imovina	2.224.007 kn	2.079.772 kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
UKUPNO	2.888.498 kn	2.896.529 kn

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

Knjigovodstvena vrijednost nekretnina koja je utvrđena u skladu sa standardima financijskog izvještavanja (tj. neto amortizirane vrijednosti) i njezine fer vrijednosti na datum promjene njezine namjene u ulaganja u nekretnine. Ova početna razlika evidentirala se kao revalorizacijska rezerva u skladu sa standardima financijskog izvještavanja.

Prilikom prijenosa nekretnine mjerene po fer vrijednosti na nekretninu koju koristi vlasnik (druga mogućnost koja je stavljena na zalihu) fer vrijednost na datum prijenosa jest trošak nabave.

Dugotrajna financijska imovina

Bilješka br. 11

Dugotrajna financijska 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 financijsku imovinu.

Društvo je na kraju poslovne godine imalo dugotrajnu financijsku imovinu u visini od 1.374.524 kn.

Ulaganja u udjele/dionice

Bilješka br. 11a

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

Ulaganja u vrijednosne papire

Bilješka br. 11b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u vrijednosne papire.

Dani zajmovi, depoziti i slično

Bilješka br. 11c

Društvo je na dan izvještavanja imalo dane zajmove, depozite i slično u iznosu 1.374.524 kn.

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.	Indeks 2018/2017
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	- kn	1.374.524 kn	
Dani zajmovi, depoziti i slično	- kn	- kn	
UKUPNO	- kn	1.374.524 kn	

Zajmovi, depoziti i slično dani poduzetnicima unutar grupe i/ili društvima povezanim sudjelujućim interesima iznosili su 1.374.524 kn, a odnosi se na danu pozajmicu društvu Komunalno Pitomača d.o.o.

Ulaganja u ostalu dugotrajnu financijsku imovinu

Bilješka br. 11d

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

Društvo u poslovnoj godini nije ulagalo u ostalu dugotrajnu financijsku imovinu.

Dugoročna potraživanja

Bilješka br. 12

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročna potraživanja.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 13

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

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 1.655.321 kn.

Zalihe

Bilješka br. 14

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 114.368 kn.

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.	Indeks 2018/2017
Sirovine i materijal	79.744 kn	114.368 kn	143,42
Proizvodnja u tijeku	- kn	- kn	
Gotovi proizvodi	- kn	- kn	
Trgovačka roba	- kn	- kn	
Predujmovi za zalihe	- kn	- kn	
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	- kn	- kn	
Biološka imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	79.744 kn	114.368 kn	

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

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 15

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 769.759 kn.

PLINKOM D.O.O.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 15a

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 708.822 kn.

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.	Indeks 2018/2017
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	1.806.369 kn	708.822 kn	39,24
UKUPNO	1.806.369 kn	708.822 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. 15b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika.

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 15c

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 26.616 kn.

Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 15d

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

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 34.321 kn.

Kratkotrajna financijska imovina

Bilješka br. 16

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. 17

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 771.194 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 18

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 13.457 kn.

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 19

Prema standardima financijskog 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 5.542.276 kn.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 20

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 920.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 21

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve 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. 22

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 2.774.063 kn.

Revalorizacijske rezerve

Bilješka br. 23

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

PLINKOM D.O.O.

Rezerve fer vrijednosti

Bilješka br. 24

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske 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. 25

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 1.686.246 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 26

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 161.967 kn.

Manjinski (nekontrolirajući) interes

Bilješka br. 27

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. 28

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

Dugoročne obveze

Bilješka br. 29

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza.

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 30

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 245.304 kn.

Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 30a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 150.321 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. 30b

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. 30c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 30d

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. 30e

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

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 30f

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 49.603 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 30g

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 45.380 kn.

Kratkoročne obaveze s osnove udjela u rezultatu

Bilješka br. 30h

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

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

Kratkoročne obaveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji

Bilješka br. 30i

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

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

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 30j

Društvo na dan izvještavanja nije imalo drugih kratkoročnih obaveza.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 31

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 315.401 kn.

VII. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

U trgovačkom društvu PLINKOM d.o.o. nije bilo događaja nakon datuma bilance koji bi zahtijevali usklađivanje financijskih izvještaja, kao niti događaja koji ne zahtijevaju usklađivanje financijskih izvještaja, a koji zahtijevaju objavu u bilješkama uz financijske izvještaje

VIII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja prihvatila financijske izvještaje za poslovnu godinu i odobrila njihovu objavu.

Direktor:
DRAŽEN DEREŽIĆ

PLINKOM d.o.o.
2 PITOMAČA
Vinogradska 41