

GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

CENTAR KREATIVNE INDUSTRIJE-KREATIVNI INKUBATOR
SISAK d.o.o.

za razdoblje od 01. veljače do 31. prosinca 2022.

Razdoblje izvještavanja: 1.1.2022 do 31.12.2022 (završni dan razdoblja je ujedno i datum stanja u Bilanci)

Vrsta poslovnog subjekta: 5 Društvo s ograničenom odgovornošću

Poslovna aktivnost u razdoblju izvještavanja: DA

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

698.613.292,91

Evidencijski broj (popunjav a Registar)

Vrsta izvještaja: 10

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

Šifra svrhe predaje: 1

Predaja samo u statističke svrhe

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izveštaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izveštaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izveštaja: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izveštaja

OIB subjekta: 69125531486

Matični broj (MB): 05445850

Matični broj subjekta (MBS): 081352061

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgov ačkog suda)

Naziv obveznika: CENTAR KREATIVNE INDUSTRIJE-KREATIVNI INKUBATOR SISAK d.o.o.

Pošanski broj: 44000

Naziv naselja: SISAK

Ulica i kućni broj: ULICA STJEPANA I ANTUNA RADIĆA20

Adresa e-pošte obveznika: info@ciks.hr

Telefon: 099/3923330

Internet adresa: www.ciks.hr

Šifra grada/općine: 391

Sisak

Županija:

3 SISAČKO-MOSLAVAČKA

Šifra NKD-a: 7022

Savjetovanje u vezi s poslovanjem i os...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 1

Mikro poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 0 (prethodna godina)

0 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 0 (prethodna godina)

0 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 11 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

NE

Bilješke uz finacijske izvještaje

NE

Izveštaj o novčanim tokovima

NE

Izveštaj o promjenama kapitala

NE

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

NE

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

NE

Odluka o utvrđivanju godišnjeg finacijskog izvještaja

NE

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

Vukelić Luka

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 69125531486; CENTAR KREATIVNE INDUSTRIJE-KREATIVNI INKUBATOR SISAK d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		0	0
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		0	0
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			

V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		62.848	99.276
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	5.885
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			5.885
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		62.848	93.391
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		62.848	99.276
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		20.000	20.000
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0

1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	0	0
1. Zadržana dobit	084		
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	0	0
1. Dobit poslovne godine	087		
2. Gubitak poslovne godine	088		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		
6. Druga rezerviranja	096		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	5.131	7.879
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		
7. Obveze za predujmove	116		
8. Obveze prema dobavljačima	117	5.131	7.879
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119		
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		

13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		37.717	71.397
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		62.848	99.276
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDO

Obveznik: 69125531486; CENTAR KREATIVNE INDUSTRIJE-KREATIVNI INKUBATOR SISAK d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godi
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		1.860	22.825
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		1.860	22.825
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		36.430	130.395
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		36.430	128.895
a) Troškovi sirovina i materijala	136		1.593	11.848
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		34.837	117.047
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		0	0
a) Neto plaće i nadnice	140			
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141			
c) Doprinosi na plaće	142			
4. Amortizacija	143			
5. Ostali troškovi	144			1.500
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		34.570	107.570
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		287	1.250

8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166		34.283	106.320
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		0	0
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		36.430	130.395
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		36.430	130.395
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za
godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

1. OPĆENITO

Društvo s ograničenom odgovornošću Centar kreativne industrije-Kreativni inkubator Sisak osnovano je 21.01.2021.godine. Jedini osnivač je Grad Sisak. Upisano je 02. veljače 2021. godine u Sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu.

Sjedište Društva nalazi se u Sisku, Ulica Stjepana i Antuna Radića 20, MBS: 081352061, OIB: 69125531486.

Pretežita djelatnost Društva je:

- savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem

Ostale djelatnosti su:

- djelatnosti istraživanja tržišta i ispitivanja javnog mnijenja
- administrativne djelatnosti
- usluge prevođenja
- organiziranje sajmova, priredbi, kongresa,
- koncerata, promocija, zabavnih manifestacija,
- izložaba, seminara, tečajeva, tribina, simpozija
- računovodstveni poslovi
- kupnja i prodaja robe
- pružanje usluga u trgovini
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i
- inozemnom tržištu
- zastupanje inozemnih tvrtki
- usluge informacijskog društva
- djelatnost nakladnika
- distribucija tiska
- djelatnost javnog informiranja
- računalne i srodne djelatnosti
- promidžba (reklama i propaganda)
- iznajmljivanje strojeva i opreme
- audiovizualne djelatnosti
- djelatnost proizvodnje audiovizualnih djela
- promet audiovizualnih djela
- javno prikazivanje audiovizualnih djela
- komplementarne djelatnosti audiovizualnim djelatnostima
- posredovanje u prometu nekretnina
- poslovanje nekretninama
- poslovi upravljanja nekretninom i održavanja nekretnina

1.1.Okvir za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Narodne novine, br. 86/15., u nastavku: HSFI), što je zadani zakonski okvir sukladno odredbama članka 17. Zakona o računovodstvu.

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, a služe kao okvir financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu.

Financijski izvještaji sastavljaju se uz primjenu temeljnih računovodstvenih pretpostavki neograničenog vremena poslovanja i nastanka poslovnog događaja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama.

Dugotrajna nematerijalna imovina – HSFI 5

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se u poslovnim knjigama po trošku nabave. Nematerijalna imovina se prestaje priznavati u slučaju otuđenja ili kada se od nje ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dugotrajna materijalna imovina – HSFI 6

Dugotrajna materijalna imovina prilikom nabave u poslovnim knjigama iskazuje se po trošku nabave i uključuje sve ovisne troškove do stavljanja sredstava u upotrebu.

Naknadni izdatak koji se odnosi na postojeći predmet dugotrajne materijalne imovine uvećava nabavnu vrijednost isključivo ukoliko produžuje vijek upotrebe, povećava kapacitet, znatno poboljšava kvalitetu proizvodnje ili omogućuje znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova proizvodnje. Ostali izdaci, koji ne zadovoljavaju prethodno navedene uvjete, evidentiraju se kao rashodi tekućeg razdoblja.

Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6. Amortizacija dugotrajne materijalne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva u skladu s već navedenim HSFI 6.

Knjigovodstveni iznos pojedine dugotrajne materijalne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njegove upotrebe.

Dobici/gubici proizašli od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja (neto princip).

Financijska imovina – HSFI 9

Dugotrajna financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove. Izuzetak čini financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, te se stoga pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju transakcijski troškovi, već oni terete rashode tekućeg razdoblja.

Stjecanje financijske imovine obračunava se danom trgovanja.

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja novca, stvari, ustupljenih prava i odobrenih robnih kredita s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje najduže do jedne godine. Kratkotrajna financijska ulaganja do jedne godine iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku ulaganja. Vrijednost se utvrđuje za svako pojedino ulaganje.

Zalihe – HSFI 10

Zalihe Društva obuhvaćaju zalihe sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma.

Zalihe se iskazuju po ukupnom trošku nabave, a obračun utroška zaliha provodi se primjenom FIFO metode.

Potraživanja – HSFI 11

Kratkotrajna potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuju se po nominalnoj vrijednosti. Usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da je nenaplativo i da je utuženo. Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja donosi direktor Društva.

Procjena realnosti pojedinih potraživanja u smislu mogućnosti njihove naplate provodi se sukcesivno tijekom godine, a posebno u slučaju otkaza ugovora o zakupu kada se donosi odluka o daljnjem postupanju u smislu naplate iz instrumenata osiguranja plaćanja, ovrhom, tužbom ili na drugi način. Sukladno procjeni naplate utužena, a nenaplaćena potraživanja mogu se otpisati uz odluku vlasnika.

Kapital – HSFI 12

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza. Upisani temeljni kapital iskazan je u kunama i upisan u sudski registar.

Obveze – HSFI 13

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti i razvrstavaju na kratkoročne i dugoročne.

Pod dugoročnim se obvezama podrazumijevaju obveze se rokom podmirenja dužim od 12 mjeseci od datuma izrade financijskih izvještaja. Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospjeća kraćim od 12 mjeseci.

Vremenska razgraničenja – HSFI 14

Aktivna i pasivna vremenska razgraničenja priznaju se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 - Vremenska razgraničenja.

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnosi na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja (npr. plaćena premija osiguranja).

Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se odnosi na prihode koji se odnose na tekuće razdoblje, a još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja (npr. nije izdan račun).

Odgodeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza (npr. troškovi za koje do kraja razdoblja nije primljen račun).

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Prihodi – HSFI 15

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveze, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihodi od operativnog (poslovnog) najma raspoređuju se prema razdobljima na koja se odnose za vrijeme trajanja najma.

Eventualna unaprijed naplaćena najamnina razgraničava se na periode na koje se odnosi.

Državne potpore priznaju se u prihode tijekom razdoblja u kojima će nastati s njima povezani troškovi.

Prihodi s naslova kamata priznaju se razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i ugovorenoj stopi, koji su u skladu s prethodno potpisanim ugovorima.

Rashodi – HSFI 16

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

2.2. Bilješke uz bilancu

Bilješka br. 1. – Kratkotrajna imovina

Ukupna kratkotrajna imovina iznosi 99.276 kuna, s njezina struktura prikazana je u tablici br.1. Vidljiv je porast kratkotrajne imovine u iznosu od 36.428 kuna

Tablica br. 1

R.br.	O p i s	31.12.2021.		31.12.2022.		Razlika
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	KRATKOTRAJNA IMOVINA					
2	Zalihe	0	0,00%	5.885	6,00%	5.885
3	Potraživanja	0	0,00%	0	0,00%	
4	Novac u banci i blagajni	62.848	100,00%	93.391	94,00%	30.543
5	Ukupno	62.848	100,00%	99.276	100,00%	36.428

Vrijednost kratkotrajne imovine ujedno je i aktiva Društva, obzirom da Društvo ne raspolaže dugotrajnom imovinom.

Bilješka br. 2. – Temeljni kapital

Temeljni kapital Društva je iskazan u iznosu od 20.000 kuna. Jedini vlasnik Društva je Grad Sisak.

Bilješka br. 3. – Dobit/Gubitak

Kao rezultat istih prihoda i rashoda Društvo je iskazalo 0,00 kn dobiti.

Tablica br. 2.

R.br.	O p i s	31.12.2021.		31.12.2022.		Razlika
		Iznos	%	Iznos	%	
	1	2	3	4	5	6
1	Upisani kapital	20.000	100%	20.000	100%	0
2	Obavezne rezerve					
3	Zadržana dobit					
4	Preneseni gubitak					
5	Dobit tekuće godine					
6	Gubitak tekuće godine					
	UKUPNO	20.000	100%	20.000	100%	0

Bilješka br. 4. – Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na kraju tekućeg razdoblja iznose 7.879 kunu, a strukturno su prikazane u tablici br. 3.

Tablica br. 3.

R.br.	O p i s	31.12.2021.		31.12.2022.		Razlika
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	Obveze za zajmove, depozite i sl.	0	0%	0	0%	
2	Obveze prema bankama i dr. fin.	0	0%	0	0%	
3	Obveze prema dobavljačima	5.131	100%	7.879	100,00%	2.748
4	Obveze prema zaposlenicima	0	0%	0	0%	
5	Obveze za poreze, doprinose i sl.	0	0%	0	0%	
6	Ostale kratkoročne obveze	0	0%	0	0%	
7	UKUPNO	5.131	100,00%	7.879	100,00%	2.748

Bilješka br. 5. – Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na rečenoj stavci je krajem godine iskazan iznos od 71.397 kuna, a u cijelosti se odnosi na primljenu subvenciju za pokriće troškova budućeg razdoblja.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

U tekućoj poslovnoj godini, Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 130.395 kuna. Prikaz ostvarenih prihoda po aktivnostima, kao i na ukupnoj razini, dan je u tablici br. 4.

Tablica br. 4.

R.br.	O p i s	31.12.2021.		31.12.2022.		Razlika
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	Poslovni prihodi	1.860	5,11%	22.825	7,00%	20.965
2	Financijski prihodi	34.570	94,89%	107.570	83,00%	73.000
3	UKUPNO	36.430	100,00%	130.395	100,00%	93.965

Bilješka br. 1. – Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda koji u tekućoj godini iznose 22.825 kuna, prikazana je u tablici br. 5.

Tablica br.5

R.br.	O p i s	31.12.2021.		31.12.2022.		Razlika
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	Prihodi od prodaje	1.860	100,00%	22.825	100,00%	20.965
2	Ostali prihodi	0	0,00%	0	0,00%	0
3	UKUPNO	1.860	100,00%	22.825	100,00%	20.965

U tekućoj poslovnoj godini, Društvo je ostvarilo ukupne rashode u iznosu od 130.395 kuna. Prikaz ostvarenih rashoda po aktivnostima, kao i na ukupnoj razini, dan je u tablici br. 6.

Tablica br. 6.

R.br.	O p i s	31.12.2021.		31.12.2022.		Razlika
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	Poslovni rashodi	36.430	100%	130.395	100%	93.965
2	Financijski rashodi	0	0%	0	0%	0
3	UKUPNO	36.430	100%	130.395	100%	93.965

Bilješka br. 2. – Poslovni rashodi

Poslovni rashodi su iskazani u iznosu od 130.395 kuna. Strukturno su prikazani u tablici br. 7.

Tablica br.7

R.br.	O p i s	31.12.2021.		31.12.2022.		Razlika
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	Troškovi sirovina i materijala	1.593	4%	11.848	9%	10.255
2	Ostali vanjski troškovi	34.837	96%	118.547	91%	83.710
3	UKUPNO	36.430	100%	130.395	100%	93.965

Bilješka br. 3 – Financijski prihodi

Financijski prihodi su iskazani u iznosu od 107.570 kuna, strukturno su prikazani u tablici br.8.

Tablica br.8

R.br.	O p i s	31.12.2021.		31.12.2022.		Razlika
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	Prihodi od kamata	287	1%	1.250	1%	963
2	Ostali financijski prihodi	34.283	99%	106.320	99%	72.037
3	UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI	34.570	100%	107.570	100%	73.000

Bilješka br. 4. – Rezultat poslovanja

Kao rezultat svega navedenog Društvo je u 2022. godini iskazalo dobit/gubitak u iznosu od 0,00 kuna.

Direktor:
Luka Vukelić v.r.