

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

BILJEŠKA 1. - Opći podaci

CITO ĐAKOVO d.o.o. za usluge

Matije Gupca 13, Đakovo

MBS: 030065317, MB: 01455133, OIB: 50537533179

Tvrtka je osnovana 01.08.1999. sa sjedištem u Đakovu.

Sjedište: Đakovo, Matije Gupca 13

Osnivač/ članovi društva:

Grad Đakovo, OIB: 23632093169

Đakovo, Trg dr. Franje Tuđmana 4

- Jedini član d.o.o.

Osobe ovlaštene za zastupanje:

IVAN ŠIMIĆ dip.iur. Splitska 27, Đakovo OIB: 93285224283

Direktor

- zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Temeljni kapital: 40.000,00 kn

BILJEŠKA 2. – Predmet poslovanja

- Kurirske usluge
- Računalne i srodne djelatnosti
- Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- Čišćenje svih vrsta objekata
- Računovodstveni i knjigovodstveni poslovi
- Kopiranje, fotokopiranje, šapirografiranje i slične djelatnosti
- Adresiranje, ulaganje, pečaćenje i slanje poštom omotnica, sastavljanje adresara za slanje poštom itd., uključujući promidžbeni materijal
- održavanje i popravak zgrada
- održavanje javnih parkirališta
- poslovi upravljanja nekretninama-upravljanje stambenim i stambeno-poslovnim zgradama
- projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- energetska certificiranje ,energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgrade
- stručni poslovi prostornog uređenja

- gradnja stambenih i nestambenih zgrada
- gradnja cesta i autocesta
- gradnja cjevovoda za tekućine i plinove
- izgradnja vodovoda za električnu struju i telekomunikacije
- gradnja ostalih građevina niskogradnje
- uklanjanje građevina
- pripremni radovi na gradilištu
- pokusno bušenje i sondiranje terena za gradnju
- elektroinstalacijski radovi
- uvođenje instalacija vodovoda ,kanalizacije i plina i instalacija za grijanje i klimatizaciju
- ostali građevinski instalacijski radovi
- fasadni i štukatorski radovi
- ugradnja stolarije
- postavljanje podnih i zidnih obloga
- soboslikarski i staklarski radovi
- ostali završni građevinski radovi
- radovi na krovu
- ostale specijalizirane građevinske djelatnosti
- tehničko ispitivanje i analiza
- posredovanje u prometu nekretnina
- poslovanje nekretninama
- djelatnosti pakiranja
- skladištenje robe
- uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika
- iznajmljivanje i davanje u zakup strojeva i opreme za za građevinarstvo i inženjerstvo
- iznajmljivanje i davanje u zakup uredskih strojeva i opreme(uključujući računala)
- iznajmljivanje strojeva i opreme za izg. ili rušenje, s rukovateljem i bez rukovatelja
- iznajmljivanje i postavljanje razglasnih glazbenih uređaja
- priprema i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering)
- turističke usluge u nautičkom turizmu

- turističke usluge u zdravstvenom turizmu
- turističke usluge u kongresnom turizmu
- turističke usluge aktivnog i pustolovnog turizma
- turističke usluge na poljoprivrednom gospodarstvu, uzgajalištu vodenih organizama ,lovištu i u šumi šumoposjednika te ribolovnom turizmu
- usluge iznajmljivanja opreme za šport i rekreaciju turistima i obveze pružatelja usluge
- priprema i organizacija te javno izvođenje dramskih, glazbeno-scenskih, lutkarskih i drugih scenskih djela
- organiziranje priredaba, sajмова, izložbi, festivala, koncerata, revija, audicija i promotivnih događaja
- iznajmljivanje i davanje u zakup opreme za sport i rekreaciju
- obrazovanje i poučavanje u području sporta i rekreacije i
- sportske djelatnosti
- izdavanje knjiga, periodičnih publikacija i ostale izdavačke djelatnosti
- kupnja i prodaja robe
- pružanje usluga u trgovini
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- zastupanje inozemnih tvrtki
- promidžba (reklama i propaganda)
- iznajmljivanje oglasnog prostora
- proizvodnja i postavljanje reklamnih panoa
- istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- usluge informacijskog društva
- prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- prijevoz putnika u međunarodnom cestovnom prometu
- prijevoz tereta u unutarnjem cestovnom prometu
- prijevoz putnika u međunarodnom cestovnom prometu
- prijevoz osoba i tereta za vlastite potrebe
- iznajmljivanje i davanje u zakup motornih vozila
- gospodarenje gradskim bazenom
- gospodarenje klizalištem i opremom za klizalište
- zabavne i rekreacijske djelatnosti

BILJEŠKA 3. – Osnovne pripreme

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (nastavno: HSFI), koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama 86/2015 propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine 78/15, 134/15).

BILJEŠKA 4. – Značajne računovodstvene politike

4.1. Financijski izvještaji

Financijski izvještaji za 2022. godinu prezentirani su u skladu s važećim propisima Zakona o računovodstvu i Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI). Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi nastanka poslovnog događaja, te pružaju informaciju o imovini, obvezama, kapitalu, prihodima i rashodima, te dobiti i gubitku u skladu s kriterijima priznavanja temeljem prošlih transakcija, pri čemu se su uvažena obilježja razumljivosti, pouzdanosti, važnosti i usporedivosti.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama.

4.2. Dugotrajna imovina

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (osim zemljišta) i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak nabave obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove izravno povezane s dovođenjem sredstva u redovno stanje za namjeravanu uporabu. Naknadni izdaci vezani za već priznate predmete nekretnina, postrojenja i opreme kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine isključivo u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritjecati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci unapređuju stanje imovine iznad originalno priznatog. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Sredstva dugotrajne imovine pojedinačne nabavne vrijednosti niže od 3.500 kn i vijeka trajanja kraćeg od jedne godine, otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u upotrebu (sitan inventar). Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu upotrebu. Imovina u izgradnji i zemljišta se ne amortiziraju. Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Društvo dobilo od prodaje imovine umanjena za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine. Društvo je procijenilo da za sredstva nekretnina, postrojenja i opreme ne postoji rezidualna vrijednost, te stoga cjelokupni iznos nabavne vrijednosti podliježe amortizaciji. Amortizacija se prikazuje u računu dobiti i gubitka korištenjem linearne metode otpisa tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme.

4.3. Potraživanja

Početno se mjere po fer vrijednosti, a naknado po početno priznatom iznosom umanjenom za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti prema HSFI 11.

4.4. Novac i novčani elementi

Novac obuhvaća novac u blagajni i sredstva na računima banaka. Stanje na računima banaka iskazuju se u nominalnoj vrijednosti u hrvatskim kunama.

4.5. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani s dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje. Ukoliko je primjenjivo, trošak obuhvaća i direktne troškove rada i sve režijske/indirektne troškove povezane s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Sitan inventar se otpisuje u 100% iznosu prilikom stavljanja u uporabu. Neto vrijednost koja se može realizirati predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja i troškove marketinga, prodaje i distribucije. Vrijednosno usklađenje zaliha robe radi se pojedinačno za svaki proizvod ukoliko je roba oštećena, ukoliko je postala u potpunosti ili djelomično zastarjela ili je pala njena prodajna cijena.

4.6. Porezi

Iznos poreza na dobit tekuće godine obračunava se primjenom važećeg Zakona o porezu na dobit, a knjiži se na teret kapitala i usklađuju se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

4.7. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u iznosu upisanom u Sudski registar prilikom osnivanja društva, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru. Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenih gubitaka te dobiti ili gubitaka tekuće godine. Kapital se priznaje u neposrednoj povezanosti s priznavanjem imovine i obveza, mjeri se ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala, a prestaje se priznavati prema odredbama HSFI 12.24, a sve sukladno HSFI 12.

4.8. Obveze

Obveze su sadašnje obveze poduzetnika, proizašle iz prošlih događanja i za čije se podmirenje očekuje odljev resursa, a klasificiraju se kao kratkoročne i dugoročne prema HSFI 13. Kratkoročne obveze su one koje dospijevaju unutar 12 mjeseci od datuma bilance i/ili društvo ne može odgoditi podmirenje obveze u tom periodu i/ili se primarno drže radi trgovanja i/ili se očekuje podmirenje u redovnom poslovanju sukladno HSFI 13.7. Obveze koje ne udovoljavaju uvjetima HSFI 13.7 klasificiraju se kao dugoročne. Obveze se mjere iznosom za koje se očekuje da će se platiti, a prestaju se priznavati ako su podmirene, istekle ili ih se vjerovnik odrekao.

4.9. Prihodi

Prihodi su povećanja ekonomske koristi u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, a kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu. Prihodi se priznaju poštujući načela, pravila, postupke, metode mjerenja, evidentiranja, priznavanja i objavljivanja prihoda prema HSFI 15, a čine ih: poslovni prihodi (prihodi od prodaje, ostali poslovni prihodi) i financijski prihodi. Mjere se po fer vrijednosti primjene naknada ili potraživanja i iskazuju umanjeni za iznos porez na dodanu vrijednost (ukoliko je obveznik u sustavu na porez na dodanu vrijednost).

4.10. Rashodi

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi u obliku odljeva ili smanjenja imovine ili stvaranje obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu. Rashode čine

poslovni rashodi i financijski rashodi, a priznaju se u računu dobiti i gubitka sučeljavanjem prihoda i rashoda (povezanošću troškova s prihodima), sve prema HSFI 16.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI **2.707.078,21 kn**

BILJEŠKA 4. – POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje (izvan grupe) 953.498,70 kn

Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) 642.466,16 kn

BILJEŠKA 5. – FINANCIJSKI PRIHODI

Ostali financijski prihodi 1.111.113,35 kn

RASHODI **2.533.791,07 kn**

BILJEŠKA 6. – Materijalni troškovi

- Troškovi sirovina i materijala 631.767,00 kn

- Troškovi prodane robe

- Ostali vanjski troškovi 109.805,00 kn

BILJEŠKA 7. – Troškovi osoblja

- Neto plaće i nadnice 910.293,72 kn

- Troškovi poreza i doprinosa iz plaća 246.062,00 kn

- Doprinosi na plaće 179.262,00 kn

BILJEŠKA 8. – Amortizacija

- Amortizacija 87.898,97 kn

BILJEŠKA 9. – Ostali troškovi

- Naknada za upotrebu priv. autom. u sl. svrhe locco vožnja, prijevoz na posao i s posla, potpore radnicima, prigodne nagrade i naknade zaposlenicima, otpremnine, ostale naknade, troškovi reprezentacije, upravni sudski troškovi i takse i bilježničke naknade, troškovi stručne literature, zatezne kamate 368.702,38 kn

BILANCA

AKTIVA

BILJEŠKA 10. – Dugotrajna imovina

Materijalna imovina

- | | |
|--|---------------|
| - Postrojenja i oprema | 117.778,09 kn |
| - Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 54.549,00 kn |

BILJEŠKA 11. – KRATKOTRAJNA IMOVINA

POTRAŽIVANJA

- | | |
|---|--------------|
| - Potraživanja od kupaca | 78.106,50 kn |
| - Potraživanja od države i drugih institucija | 4.855,63 kn |

KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

- | | |
|---------------------------------|--------------|
| - Ulaganja u pridružena društva | 20.000,00 kn |
|---------------------------------|--------------|

NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

- | | |
|--|---------------|
| - Stanje novčanih sredstava u banci na dan 31.12.2021. | 258.128,46 kn |
|--|---------------|

PASIVA

BILJEŠKA 13. – Temeljni kapital

Temeljni upisani kapital iznosi 40.000,00 kn, te je navedena pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

BILJEŠKA 14. – KRATKOROČNE OBVEZE

- | | |
|--|---------------|
| - Obveze prema dobavljačima | 31.849,64 kn |
| - Obveze prema zaposlenicima | 69.424,32 kn |
| - Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 106.288,43 kn |

BILJEŠKA 15. – Rezultat poslovanja

Zadržana dobit	112.568,15 kn
----------------	---------------

Dobit poslovne godine	173.287,14 kn
-----------------------	---------------

Ostvarena dobit u iznosu od 173.287,14 kuna prenosi se u slijedeću poslovnu godinu.

Odobrenje financijskih izvještaja za 2022. godinu

Financijski izvještaji usvojeni su od strane Uprave, te je odobrena njihova objava dana 26. 04. 2023. godine.

Direktor

IVAN ŠIMIĆ, dipl.iur.