

Na temelju članka 32. Statuta Općine Tisno ("Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije" br. 05/13) Općinsko vijeće Općine Tisno na svojoj _____sjednici održanoj dana _____ donosi

ZAKLJUČAK
o prihvatanju Izvješća o radu i financijskog izvješća
trgovačkog društva Prisluga d.o.o, Tisno za 2017.godinu

Članak 1.

Prihvaća se Izvješće o radu i financijsko izvješće trgovačkog društva Prisluga d.o.o., Tisno za 2017.godinu, u tekstu koji je sastavni dio ovog zaključka.

Članak 2.

Ovaj zaključak stupa na snagu osmog dana od dana objave u Službenom glasniku Općine Tisno.

KLASA: 400-02/
URBROJ: 2182/05-01/
Tisno,

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE TISNO

Predsjednik:
Petar Jakovčev, v.r.

Primljeno:

16.05.2018

KLASA:

400-01/18-1320

URBROJ:

182/18-02/18-07

Vrsta posla: 777

Org. jed.

Prilog:

Vrijed.

Referentna stranica

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2017** . godinu

Kontrolni broj

840.372.738,91

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: **10**

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

Šifra svrhe predaje: **1**

Predaja samo u statističke svrhe

Primjena računovodstvenih standarda: **HSFI**

Izvještaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): **NE**

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: **1**

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: **68955368576**

Matični broj (MB): **01553763**

Matični broj subjekta (MBS): **060175355**

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: **Prisluga d.o.o.**

Poštanski broj: **22240**

Naziv naselja: **Tisno**

Ulica i kućni broj: **Put Jazine b.b.**

Adresa e-pošte obveznika: **prisliga@si.t-com.hr**

Telefon: **022/438-558**

Internet adresa:

Šifra grada/općine: **454** Tisno

Županija: **15 ŠIBENSKO-KNINSKA**

Šifra NKD-a: **5530** Kampovi i prostori za kampiranje

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: **42** Mješovito vlasništvo s preko 50% državnog kapitala

Porijeklo kapitala (%): **100** (donači)

(strani)

Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: **7** (prethodna godina)

15 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: **14** (prethodna godina)

15 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: **12** (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA Dodatni podaci

NE Bilješke uz financijske izvještaje

NE Izvještaj o novčanim tokovima

NE Izvještaj o promjenama kapitala

NE Revizorsko izvješće

NE Godišnje izvješće

NE Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

NE Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: **Mateja Bašić**

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: **022/438-558**

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: **prisliga@si.t-com.hr**

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

Josip Perina

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 68955368576; Prisluga 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		47.089	298.912
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		28.562	285.320
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013			85.970
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		28.562	199.350
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 FINACIJSKA 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		18.527	13.592
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034		18.527	13.592
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		727.588	1.039.999
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		4.316	4.905
1. Sirovine i materijal	039		2.467	3.056
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		1.849	1.849

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 68955368576; Prisluga d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		185.482	115.491
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		5.753	5.753
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		176.367	105.365
6. Ostala potraživanja	052		3.362	4.373
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		537.790	919.603
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		774.677	1.338.911
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		562.151	1.035.134
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 (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		762.323	542.151
1. Zadržana dobit	082		762.323	542.151
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-220.172	472.983

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 68955368576; Prisluga d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Dobit poslovne godine	085			472.983
2. Gubitak poslovne godine	086		220.172	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		212.526	303.777
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		136.235	261.541
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		35.324	39.860
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		40.967	2.376
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		774.677	1.338.911
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 68955368576; Prisluga d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		2.802.614	2.871.053
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		2.773.089	2.862.613
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		29.525	8.440
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		3.022.786	2.398.070
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		1.669.743	745.746
a) Troškovi sirovina i materijala	134		549.927	428.485
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		1.119.816	317.261
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		1.244.506	1.246.312
a) Neto plaće i nadnice	138		858.062	1.029.643
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		216.220	39.959
c) Doprinosi na plaće	140		170.224	176.710
4. Amortizacija	141		5.375	5.295
5. Ostali troškovi	142		81.630	375.081
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		21.532	25.636
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		0	0
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		0	0
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			

7. Ostali finansijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	2.802.614	2.871.053	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	3.022.786	2.398.070	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-220.172	472.983	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	472.983	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	220.172	0	
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-220.172	472.983	
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	472.983	
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	220.172	0	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0	0	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			

2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			
--	-----	--	--	--

Prisliga d.o.o.
Tisno
Put Jazine b.b.

Bilješke uz financijske izvještaje za 2017.godinu

Općenito

Prisliga d.o.o. je društvo s ograničenom odgovornošću za turizam i ugostiteljstvo. Društvo je osnovano u travnju 2001.g.pod matičnim brojem subjekta (MBS) 060175355. Sjedište društva nalazi se u Tisnom, Put Jazine b.b.

Društvo zastupa g.Josip perina, direktor društva.

Tijekom razdoblja društvo je prosječno zapošljavalo 14 djelatnika.

Bilješka 1.Značenje računovodstvene politike

1.1.Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u Nar.nov.br.86/15., propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Nar.nov.br.78/15., i 120/16.)

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljnja objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama(kn)

1.2.Nematerijalna imovina

Prilikom nabave dugotrajne nematerijalne imovine se evidentira u visini troškova nabave umanjene za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđena prilikom prodaje se evidentira kao prihod/rashod tekućeg razdoblja. Nematerijalna imovina se amortizira linearnom metodom u procijenjenom vijeku upotrebe 10 godina, bez uvažavanja ostatka vrijednosti zbog njegove neznačajnosti.

1.3.Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju.Naknadni izdac uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti.Popravci i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali. Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se linearnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovina. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

Građevinski objekti i postrojenja	60 godina
Oprema	10 godina
Ostala dugotrajna imovina	10 godina

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodanje isključene su iz bilance zajedno s pripadajućom akumuliranom amortizacijom.

1.4.Umanjenje vrijednosti imovine

Društvo provjerava na svaki dan bilance postoje li indikatori gubitka vrijednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, ili kada je godišnji test gubitka vrijednosti zahtjevan, Društvo procjenjuje nadoknadivu vrijednost imovine. Nadoknativi iznos procenjen je kao viši od neto prodajne cijene i vrijednosti u uporabi.

1.5.Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je

niža od tržišne, potraživanja se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godine dana se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena. Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka sr priznaje u računu dobiti i gubitka.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenata po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račun potraživanja.

1.6. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospeljem do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.

1.7. Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti. Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima.

1.8. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

1.9. Priznavanje prihoda

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluga ili pripadajućih troškova. Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

Bilješka 2. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina Pregled dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2017.g.

Postrojenja i oprema

Nabavna vrijednost

Stanje 31. prosinaca 2016.g.	133.063
Nabava	0
Prodaja	0
Stanje 31. prosinca 2017.g.	133.063

Ispravak vrijednosti

Stanje 31. prosinca 2016.g.	104.501
Amortizacija	5.295
Stanje 31. prosinca 2017.g.	109.796

Bilješka 2. Potraživanja
Struktura potraživanja 31.prosinca 2017.g.

	2016.g.	2017.g
Potraživanja od kupaca	18.527	13.592
Ukupna potraživanja od kupaca	18.527	13.592
Potraživanja II		
Potraživanja od zaposlenika	5.753	5.753
Potraživanja od države i dr.institucija	176.367	105.365
Ostala potraživanja	3.362	4.373
Ukupna potraživanja	185.482	115.491

Ostala potraživanja čine potraživanja prema državi za plaćene akontacije poreza na dobit i PDV u iznosu 105.368 kn i potraživanja prema zaposlenicima .

Bilješka 3. Novac na računu i u blagajni
Struktura pozicije novca na računu i u blagajni 31. prosinca 2017.g.

Pozicija	2016.g.	2017.g.
Žiro-račun	537.729	892.825
Blagajna	61	5.689
Devizni račun	0	21.088
Ukupno novac	537.790	919.603

Bilješka 4. Zalihe
Zalihe na dan 31.prosinca 2017.g.

Pozicija	2016.g.	2017.g.
Sirovine i materijal	2.467	3.056
Trgovačka roba	1.849	1.849
Ukupno zalihe	4.316	4.905

Bilješka 5. Kapital i rezerve
Struktura kapitala i rezervi društva prikazana ja u nastavku:

Pozicija	2016.g.	2017.g.
Temeljni kapital	20.000	20.000
Zadržana dobit	762.323	542.151
Dobit tekuće godine	0	472.983
Gubitak tekuće godine	-220.172	0
Ukupno kapital i rezerve	562.151	1.035.134

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 20.000 kn. odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena s upisom u Trgovačkom sudu. Zadržana dobit prethodnih godina u iznosu od 200.000,00 kn. je isplaćena članovima društva tijekom 2017.g , a iznos od 220.172 kn gubitak tekuće godine se također pokrio zadržanom dobiti prethodnih godina.

Bilješka 7. Kratkoročne obveze

Struktura kratkoročnih obveza na dan 31.prosinca 2016.g.

Pozicija	2016.g.	2017.g.
Obveze prema dobavljačima	136.235	261.541
Obveze prema zaposlenima	35.324	39.860
Obveze za poreze dop.i sl.davanja	40.967	2.376
Ukupno kratkoročne obveze	212.526	303.777

Bilješka 8. Prihodi od prodaje

Prihodi su u 2017.g. u odnosu na 2016.g. porasli za 3%

Pozicija	2016.g.	2017.g.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	2.802.614	2.871.053

Bilješka 9. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2017.g. sudjeluju s 31% u strukturi poslovnih rashoda Društva, te iznose 745.746 kn. Navedena se pozicija sastoji od sljedeće strukture:

Pozicija	2016.g.	2017.g.
Trošak sirovina i materijala	549.927	428.485
Troškovi prodane robe	0	
Ostali vanjski troškovi	1.119.816	317.261
Ukupno materijalni troškovi	1.669.743	745.746

Bilješka 10. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2017.g. Iznosili 1.246.312 kn, te sudjeluju u poslovnim rashodima s 53,36%

Pozicija	2016.g.	2017.g.
Neto plaće i nadnice	858.062	1.029.643
Porezi i doprinosi iz plaće	216.220	39.959
Doprinosi na plaću	170.224	176.710
Ukupno troškovi osoblja	1.119.816	1.246.312

Bilješka 11. Amortizacija

Trošak amortizacije iznosi 5.295 kn. što čini 0.002% ukupnih poslovnih rashoda društva.

Bilješka 12. Neto prihodi / (rashodi financiranja)

Neto prihodi / rashodi financiranja odnose se na financijske prihode i financijske rashode.

Financijski prihodi u 2016.g. nisu ostvareni.

Struktura financijskih rashoda je sljedeća:

ostali rashodi (kamate, kartično pos.)	25.636
Ukupni fin.rashodi	25.636

Bilješka 13. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2017.g. Iznose 375.081kn i čine 15.64% ukupnih poslovnih rashoda Društva.

Bilješka 14. Dobit ili gubitak razdoblja

Nakon odbitka prihoda od rashoda ostvaren je prihod iznosu od 472.983 kn. u 2017.g.

Direktor: Josip Perina