

VALPOVAČKI PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o.  
Matije Gupca 32  
31550 VALPOVO

## BILJEŠKE

uz financijske izvještaje za 2021. godinu

Valpovo, svibanj 2022.

## 1. Osnovni podaci

- a) Naziv i adresa: VALPOVAČKI PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o.  
31550 Valpovo, M. Gupca 32
- b) Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću
- c) Država osnivanja: Hrvatska
- d) Temeljni akt: Izjava od 14.04.2008. godine o izmjeni Izjave o osnivanju od 06.12.2002. godine društva VALPOVAČKI PODUZETNIČKI CENTAR d.o.o.
- e) Temeljni kapital: 20.000,00 kn
- f) Direktor društva: Vanja Miličević
- g) Matični broj subjekta: 030074746
- h) Matični broj /OIB: 01687816, OIB:94485284888
- i) Brojčana oznaka razreda: 7022

## 2. Predmet poslovanja

- po rješenju Trgovačkog suda u Osijeku od 09.05.2008. godine
- glavna djelatnost savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem
- pružanje usluga smještaja
- usluga javnog prikazivanja filmova

## 3. Informacija o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i drugim važećim propisima Republike Hrvatske.

Račun dobiti i gubitka sastavljen je po metodi prirodnih vrsta troškova.

## 4. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

### a) Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina početno se iskazuje po troškovima nabave. Nakon početnog priznavanja, dugotrajna materijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za ispravak vrijednosti (amortizaciju). Dugotrajna materijalna imovina amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja.

### b) Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja iskazuju se po izvornom iznosu računa ili druge isprave do njihove povratne vrijednosti putem ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Procjena vrijednosti se obavlja ako postoji neizvjesnost naplate cjelokupnog iznosa.

### c) Novac u banci i blagajni

Novac na računima i u blagajni u hrvatskoj nacionalnoj valutu vodi se u nominalnim iznosima.

### d) Kapital i rezerve

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar. Rezerve, zadržana dobit i dobit iskazuju se u knjigovodstvenom iznosu.

### e) Obveze

Dugoročne i kratkoročne obveze s temelja zajmova, obveze prema kreditnim institucijama, obveze za predujmove, depozite i jamstva, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe, obveze s temelja udjela u rezultatu, te ostale obveze iskazuju se kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze, doći do odljeva resursa iz društva i kada se iznos kojim će se ona namiriti može pouzdano izmjeriti.

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

### f) Prihodi

Za prodaju proizvoda, robe i usluga za koju se ne zaključuju posebni ugovori, prihodi se priznaju danom ispostavljanja isprave iz koje je vidljivo da je kupac preuzeo proizvode, odnosno robu ili ovjerio izvršenu uslugu.

U slučaju kada je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, društvo će nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznat kao rashod.

#### g) Rashodi

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i koji se može pouzdano izmjeriti.

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA**

### **I. AKTIVA**

#### **5. MATERIJALNA IMOVINA**

- a) Dugotrajna materijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave.
- b) Otpis (amortizacija) dugotrajne materijalne imovine vrši se linearnom metodom, uz primjenu stopa otpisa izračunanih na temelju očekivanoga vijeka uporabe svakog pojedinog sredstva.
- c) Ulaganje u osnovna sredstava po trošku nabave navodimo
  - elektronička oprema 106.015 kn
  - oprema za rad 128.735 kn
  - uredski namještaj 23.858 kn
  - ispravak vrijednosti dugotrajne imovine iznosi 246.639 kn
  - knjigovodstvena vrijednost dugotrajne imovine na dan 31.12.2021. godine iznosi 11.969 kn
  - materijalna imovina u pripremi iznosi 20.000,00 kn

#### **6. KRATKOTRAJNA IMOVINA**

- a) Odnosi se na stanje zaliha robe u KINO KORNER-u, po nabavnim vrijednostima i iznosi 4.259 kn

#### **7. POTRAŽIVANJA**

- a) Potraživanja od kupaca iskazana su u bilanci na temelju analitičkih evidencija i iznose 134.106 kn
- b) Potraživanja od države i drugih odnose se na potraživanje više uplaćenih doprinosa i poreza u iznosu 6.588 kn

#### **8. KRATKOTRAJNA FINACIJASKA IMOVINA**

- a) Kratkotrajna financijska imovina nema stavke.

#### **9. NOVAC NA RAČUNIMA I BLAGAJNI**

- a) Novac na računima kod banaka koje vode platni promet iskazan je na temelju stanja izvoda na dan 31.12.2021. godine i iznosi 12.119 kn.
- b) Stanje novca u blagajni na temelju uvida u blagajnički izvještaj na dan 31.12.2021. godine iznosi 1.238 kn

#### **10. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

- a) Iskazani su obračunati prihodi u iznosu 76.443 kn.

### **II. PASIVA**

#### **10. KAPITAL I REZERVE**

- a) Temeljni kapital iskazan je na temelju Rješenja Trgovačkog suda u Osijeku u svoti od 20.000,00 kuna.
- b) Zadržana dobit odnosi se na neraspoređenu dobit iz ranijih razdoblja u iznosu 165.183 kn.
- c) Gubitak poslovne godine 2021. iznosi 49.397 kn.

#### **11. KRATKOROČNE OBVEZE**

- a) Obveze prema dobavljačima iskazane su u nominalnim iznosima, na temelju primljenih računa za robu i usluge i iznose 44.066 kn
- b) Obveze prema zaposlenima u cijelosti se odnose na obračunane, a neisplaćene plaće za prosinac 2021. godine. Obveza je izmirena u siječnju 2022. godine
- c) Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iskazane su na temelju obračunanih obveza po osnovi poreza i doprinosa iz i na plaće, te ostalih obveza u skladu sa zakonom. Obveze su izmirene u 2022. godini.

### **III. RAČUN DOBITI I GUBITKA**

#### **12. POSLOVNI PRIHODI**

- a) Prihodi od prodaje iskazani su na temelju ispostavljenih računa za prodane usluge i robu u iznosu 282.174 kn.
- b) Ostali poslovni prihodi odnose se na bespovratna sredstva sufinanciranja djelatnosti od strane Grada Valpova, sredstva za provedene projekte te sufinanciranje OBŽ-a u ukupnom iznosu od 944.039 kn.

#### **13. FINANCIJSKI PRIHODI**

- a) Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata obračunanih na depozite kod banaka te ostali financijski prihodi.

#### **14. POSLOVNI RASHODI**

- a) Materijalni troškovi sastoje se od:

- utrošenih sirovina i materijala	59.274 kn
- troškovi prodane robe	10.409 kn
- ostalih vanjskih troškova (usluga)	132.881 kn

---

202.564 kn

- b) Troškove osoblja sastoje se od:

- nadnica i plaća (neto)	549.183 kn
- troškova poreza, doprinose iz i na plaću	265.756 kn

---

814.939 kn

Troškovi osoblja iskazani su na temelju obračuna plaća radnika, ugovora o radu i uz obračun pripadajućih zakonskih obveza.

- c) Trošak amortizacije iskazan je na temelju obračuna za 2021. godinu. Amortizacija je obračunana linearnom metodom uz porezno dopustive stope otpisa, sukladno računovodstvenim politikama Društva i ona iznosi 9.434 kn.
- d) Ostali troškovi poslovanja iskazani su na temelju primljenih računa.

#### **15. FINANCIJSKI RASHODI**

- a) Financijski rashodi po osnovi kamata iskazani su na temelju obračuna pravnih osoba.
- b) Ostali financijski rashodi u iznosu 1.920 kn.

#### **16. DOBIT (GUBITAK) FINANCIJSKE GODINE**

- a) Gubitak financijske godine iskazan je u skladu sa zakonskim propisima Republike Hrvatske i Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja.

Direktor:

Vanja Miličević