

INOVATIVNI CENTAR JALŽABET D.O.O.

TRG B. RADIĆ BB, JALŽABET

OIB : 07548126715

Jalžabet 21 .04.2022.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

Inovativni Centar Jalžabet d.o.o. je društvo s ograničenom odgovornošću za poslovanje nekretninama, izgradnju i znanstveno istraživački rad. Osnovano je i upisano kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod brojem Tt-05/1117-2 od 04.11.2005. godine. Odgovorna osoba je direktor Ivan Špoljarić ,bacc.ing.aedif. koji zastupa društvo pojedinačno i samostalno a prema Rješenju broj Tt-21/3043-2 od 12.07.2021. godine. Žiro račun društva otvoren je kod Raiffeisen bank d.d. Austria broj IBAN: HR1924840081103301287 . Osnovna djelatnost je savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem pod šifrom djelatnosti br. 7022. Nadzorni odbor čini 5 člana koji su registrirani i upisani kod Trgovačkog suda u Varaždinu po Rješenju broj Tt-21/3043-2 od 12.07.2021. godine. Prema članku 5.novog Zakona društvo je svrstano u mikro poduzetnike .

Zakon o trgovačkim društvima (NN br.111/93. do 40/19.) temeljni je propis kojim je utvrđen okvir poslovanja svim trgovačkim društvima i sastavljanje financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda Financijskog izvještavanja prema Zakonu o računovodstvu (dalje:Zakon) iz 2015.godine objavljen u NN.,br.78/15., i 86/15. kao mikro poduzetnik, te Uredba 134/15.,120/16.,116/18.,42/20 i 47/20., te prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja NN 95/16. I 144/20.

Prema Zakonu o trgovačkim društvima i Zakonom o sudskom registru,čl.39.,propisana je obveza sastavljanja GFI-a radi javne objave. U svrhu javne objave predaje se set dokumentacije od obrazaca Bilanca, Račun dobiti i gubitka, Dodatni podaci, Bilješke uz financijske izvještaje, Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka i Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja. GFI-POD također se predaje i u statističke svrhe.

Sažetak značajnih računovodstvenih politika

BILANCA

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci obavljenih usluga čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godine dana. Imovina se prikazuje u bilanci po trošku nabave, vrijednost dugotrajne imovine smanjena je u odnosu na prethodnu godinu. Amortizacija imovine obračunata je sukladno stopama tekuće godine.

Kratkotrajna imovina obuhvaća AOP 039 ugostiteljsku robu i stanje zaliha povratne ambalaže. Nadalje AOP 049 odnosi se isključivo na potraživanja od kupaca. Redovito se kupcima šalju izvodi otvorenih stavaka, te su poduzete sve mjere za potpunu naplatu prihoda iz poslovnih aktivnosti. Pod AOP 051 potraživanja od države i drugih institucija odnosi se na potraživanja od HZZO za refundaciju bolovanja i potraživanja koja su iskazana u PD obrascu za 2021. godinu. Temeljni upisani kapital iznosi 20.000,00 kn. upisan i uplaćen, a prikazan je pod AOP 068. Zadržana dobit iznosi 486.646,00 kn AOP 084.

Gubitak poslovne godine iznosi 16.736,00 kn. AOP 088 ,te je rezultat neostvarenog prihoda od ugostiteljske djelatnosti. Caffè bar nije radio cijeli mjesec siječanj i veljaču 2021. godine a počeo je s radom 01.03. 2021. samo na otvorenom prostoru-terasi zbog pridržavanja propisanih epidemioloških mjera uzrokovanih virusom COVID-19.

Gubitak će se pokriti iz zadržane dobiti ostvarene prethodnih godina.

Pod AOP 117 obveze prema dobavljačima uredno se podmiruju u rokovima datuma dospjeća.

AOP 119 odnosi se na obveze prema zaposlenicima –obveze prema radnicima za naknade troškova i ostala materijalna prava koje nemaju obilježja dohotka, plaće i ostalih primitaka u vidu potpora, nagrada, darova i naknada.

AOP 120 odnosi se na obveze za poreze,doprinos, druge pristojbe ,ostale tekuće obveze te doprinose iz plaća, porez i prirez na dohodak iz plaća i naknada, te obveze za porez na dodanu vrijednost-PDV.

POD-RDG

U obrascu POD-RDG analitički su razrađeni i prikazani poslovni prihodi i poslovni rashodi od AOP 127 do AOP 187. Poslovni prihodi odnose se na prihode od prodaje (izvan grupe) AOP 129, prihoda od subvencija,dotacija i poticaja AOP 132 (odnosi se na potporu od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u vidu mjera za očuvanje radnih mjesta za caffè bar koji je zapošljavao dvoje radnika, i na naplatu štete s temelja osiguranja.

Poslovni rashodi sastoje se od materijalnih troškova AOP 135(koji se sastoje od troškova sirovina i materijala ,nabavne vrijednosti prodane robe te troškovi usluga –ostali vanjski troškovi) , troškova osoblja (zaposlenici) AOP 139, amortizacije AOP 143, te ostalih troškova AOP 144. U odnosu na 2020.godinu prihodi u 2021. godini su se smanjili djelomično iz novonastale situacije izazvane pandemijom COVID 19.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada iznosio je 7 radnika.

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31.12.2021. bila je sljedeća:

Žiroračun : 187.776,50 kn.

Blagajna : 2.331,22 kn.

Obrazac **POD-DOP** detaljnije analitički prikazuje podatke koji su indirektno povezani sa obrascima POD-BIL i POD-RDG.

AOP 249 iskazani su prihodi od pružanja ugostiteljskih usluga (Caffe bar), dok pod AOP 251 iskazani su prihodi od pružanja usluga tehničkog sektora, te konzultantskih usluga.

Pod rashodima iskazani su analitički rashodi za troškove energije AOP 262, za zbrinjavanje otpada i izdaci za zaštitu okoliša AOP 263., AOP 268 odnosi se na rashode koji se plaćaju Općini Jalžabet za iznajmljivanje poslovnog prostora, pod AOP 270 iskazani su izdaci za rad ostvaren preko studentskih servisa (zaposlen ugostiteljski radnik), AOP 274 odnosi se na poreze koji ne ovise o dobitke (članarina HGK). Pod AOP 276 iskazani su rashodi za naknade članovima nadzornog odbora i troškovi zaposlenicima u vidu isplate regresa,božićnice, darova djeci, te prijevoza radnika na posao i s posla AOP 277.

Bilješke izradila:

Marija Mađar

