

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2021. GODINU**

Karlovac, 30. travnja 2022. godine

1. Opći dio

GeotermiKA društvo s ograničenom odgovornošću za energetiku, sa sjedištem u Karlovcu, Ul. Ivana Banjavčića 9, upisan je u registar Trgovačkog suda u Zagrebu- stalna služba u Karlovcu 17. siječnja 2018. godine, pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 081144777

Registrirana djelatnost Društva je

- Proizvodnja električne energije

Upisani temeljni kapital iznosi 895.000,00 kuna.

Matični broj poslovnog subjekta: 04877853

OIB: 40361330827

Djelatnost: Proizvodnje električne energije - NKD 3511

Razvrstavanje: mikro poduzetnik temeljem čl.5. Zakona o računovodstvu

Broj zaposlenih na dan 31.12.2021.godine: 2 djelatnika

Uprava Društva:

Vlatko Kovačić, direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno

2. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji za 2021.godinu sastavljeni su i prezentirani primjenom Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su slijedećim točkama:

2.1. Osnove sastavljanja

Računovodstvene politike Društva utvrđene su u skladu s hrvatskim računovodstvenim propisima koji se temelje na Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Narodnim novinama 30/2008, 40/2009 58/2011, 54/2013 i 86/15 tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje. Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2020. godine pripremljeni su po načelu povijesnih troškova. Računovodstvene politike su primjenjivane konzistentno, osim ako nije navedeno drugačije. Financijski izvještaji su pripremljeni na temelju pretpostavke neograničenosti trajanja poslovanja.

Financijska izvješća Društva su iskazana u kunama (HRK) i sve vrijednosti u bilanci, računu dobiti i gubitka su zaokružene na najbližu HRK, kao i iznosi u bilješkama uz financijske izvještaje, osim ako nije drugačije naznačeno.

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su slijedećim točkama:

2.2. Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu (NN 109/07, 54/13, 78/15, 134/15,120/16 i 116/2018). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

2.3. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina prilikom nabave se u poslovnim knjigama iskazuje po trošku nabave. Dugotrajna materijalna imovina je imovina čiji je pojedinačni trošak nabave jednak ili veći od 3.500 kuna, a rok upotrebe duži od godine dana.

Dugotrajna materijalna imovina s ograničenim korisnim vijekom trajanja otpisuje se tijekom godine na teret troškova kao amortizacija.

Amortizacija se obračunava pojedinačno za svako osnovno sredstvo, a potpunim otpisom prestaje nadoknađivanje vrijednosti osnovnog sredstva.

Osnovicu za otpis dugotrajne materijalne imovine čini trošak nabave.

Stope amortizacije određuju se na temelju očekivanog razdoblja korištenja imovine i nisu više od osnovnih stopa utvrđenih Zakonom o porezu na dobit.

Obveza obračuna amortizacije započinje slijedećeg mjeseca nakon stavljanja u uporabu.

Pri prodaji, dobit ili gubitak tereti prihod ili rashod tekućeg razdoblja.

2.4. Dugotrajna Financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čine: udjeli (dionice) u povezanim poduzećima, zajmovi povezanim poduzećima, sudjelujući interesi (participacije), ulaganja u vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i kaucije te ostala dugotrajna ulaganja.

Ova imovina se početno mjeri po trošku stjecanja uvećano za transakcijske troškove.

2.5. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine: vrijednosni papiri koji se ne namjeravaju zadržati i koji se mogu brzo i lako realizirati, dani krediti, depoziti i kaucije s rokom vraćanja do jedne godine, ostala kratkoročna ulaganja. Ova imovina se početno mjeri po trošku stjecanja uvećano za transakcijske troškove, osim one koja je razvrstana u skupinu čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka.

Ulaganja u vrijednosne papire koji kotiraju na aktivnom tržištu vrednuju se po fer vrijednosti, a dobiti i gubici od usklađenja se priznaju u računu dobiti i gubitka.

Dani krediti, depoziti i kaucije iskazuju se po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamatu sukladno sklopljenom ugovoru.

Ostala kratkoročna ulaganja iskazuju se po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamatu sukladno sklopljenom ugovoru.

Ispravak vrijednosti danih kredita, depozita i kaucija te ostalih kratkoročnih ulaganja obavlja se temeljem saznanja da nisu u roku naplaćena, odnosno da su nastale okolnosti za njihovo djelomično umanjenje.

2.6. Kratkotrajna potraživanja

Potraživanja od kupaca se iskazuju u iznosima utvrđenim u fakturama ispostavljenim kupcima sukladno ugovoru ili narudžbi, umanjena za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja

Ispravak vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da su nastale okolnosti za umanjenje potraživanja.

Procjena mogućnosti naplate potraživanja provodi se kada potraživanje nije naplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na datum bilance.

Sva ostala potraživanja, kao potraživanje od države, zaposlenih ili drugih pravnih i fizičkih osoba, iskazuje se temeljem uredno ispostavljene isprave o nastanku poslovne promjene.

2.7. Novac u banci i blagajni

Novčana imovina koja se nalazi na računima kod banaka, pošte i blagajni društva iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom.

2.8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Plaćeni troškovi unaprijed za buduće razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a

obračunavaju se u troškove razdoblja na koje se odnose.

2.9. Kapital i rezerve

Kapital u poslovnim knjigama iskazuje se kao: upisani kapital, rezerve, zadržana dobit ili preneseni gubitak, te dobit ili gubitak tekuće godine.

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

2.10. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze su obveze s rokom plaćanja kraćim od godine dana, a čini ih: obveze po osnovi zajmova i kredita, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe, obveze po osnovi udjela u rezultatu, ostale obveze.

Kratkoročne obveze se iskazuju u poslovnim knjigama temeljem uredne isprave, uvećane za kamate sukladno sklopljenom ugovoru, propisu, odnosno odluci odgovarajućeg tijela društva.

2.11. Prihodi

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritijecati u društvo i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti.

Prihodi po osnovu kamata i tečajnih razlika obračunavaju se za svaki mjesec po ugovorenim kamatama, a najkasnije na datum bilance.

Kamate se priznaju u prihode razmjerno obračunatim iznosima koji se odnose na tekuću godinu.

Tečajne razlike obračunavaju se po potraživanjima i obvezama najkasnije na datum bilance, pa i u slučaju da nisu dospjela na naplatu.

2.12. Rashodi

Rashodi iz osnovne djelatnosti obuhvaćaju materijalne troškove i usluge, amortizaciju, troškove osoblja i ostale opće troškove.

Financijske rashode čine kamata po viđenju.

Svi troškovi i rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje obuhvaćeni su u financijskim izvještajima.

3. Dugotrajna materijalna imovina

	31. prosinca 2020. HRK	31. prosinca 2021. HRK
Računalna oprema	30.709	30.709
Ispravak vrijednosti opreme	(10.944)	(26.299)
	19.765	4.410

4. Novac na računu

	31. prosinca 2020. HRK	31. prosinca 2021. HRK
Novac na računu	434.695	1.322.633
	434.695	1.322.633

5. Kapital i rezerve

	Temeljni kapital	Preneseni gubitak	Zadržana dobit	Poslovni rezultat	Ukupno
Za godinu završenu 31. prosinca 2019.					
Stanje 1. siječnja 2020.	20.000	- 78		510	20.432
Dobit razdoblja	-		-	8.024	8.024
Raspored	-	78	432	- 510	-
Stanje 31. prosinca 2020.	20.000	-	432	8.024	28.456
Za godinu završenu 31. prosinca 2020.					
Stanje 1. siječnja 2021.	20.000	-	432	8.024	28.456
Povećanje temeljnog kapitala	875.000	-	-	-	875.000
Dobit razdoblja	-	-	-	34.070	34.070
Raspored	-	-	8.024	- 8.024	-
Stanje 31. prosinca 2021.	895.000	-	8.456	34.070	937.526

6. Kratkoročne obveze

	31. prosinca 2020. HRK	31. prosinca 2021. HRK
Obveze prema dobavljačima	2.180	2.605
Obveze prema zaposlenima	8.858	10.101
Obveze za poreze i doprinose iz plaća	2.796	2.901
Obveze za doprinose na plaću	1.845	1.944
Obveze za poreze na dobit	1.060	3.227
	16.739	20.778

7. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

	31. prosinca 2020. HRK	31. prosinca 2021. HRK
Odgođeni prihodi budućeg razdoblja	410.000	369.525
	410.000	369.525

8. Ostali poslovni prihodi

	2020 HRK	2021 HRK
Prihodi od subvencija Grada	380.000	640.475
	380.000	640.475

9. Troškovi sirovina i materijala

	2020	2021
	HRK	HRK
Troškovi uredskog materijala	4.355	2.599
Potrošni materijal	35	135
Zaštitna odjeća	1.933	-
Trošak sitnog inventara	2.772	-
	9.095	2.734

10. Ostali vanjski troškovi

	2020	2021
	HRK	HRK
Znanstveno istraživački radovi	141.810	316.725
Knjigovodstvene usluge	8.625	10.500
Troškovi zakupnine	6.200	5.250
Troškovi zaštite na radu	6.033	4.100
Komunalne usluge	2.922	7.979
Troškovi tekućeg održavanja	-	3.004
Intelektualne usluge	4.235	1.875
Grafičke usluge	2.300	-
Troškovi telefona	2.931	3.827
	175.056	353.260

11. Troškovi osoblja

	2020	2021
	HRK	HRK
Neto plaće zaposlenika	90.779	106.146
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	31.248	34.454
Troškovi doprinosa na plaće	20.134	23.199
	142.161	163.799

12. Amortizacija

	2020	2021
	HRK	HRK
Troškovi amortizacije	10.945	15.355
	10.945	15.355

13. Ostali troškovi

	2020	2021
	HRK	HRK
Troškovi drugog dohotka	23.450	39.712
Prigodne nagrade zaposlenicima	4.788	17.839
Pristojba za nadmetanje	-	
Troškovi platnog prometa	1.713	1.624
Administrativne takse	1.875	250
Doprinosi za HGK	504	504
Ostale neproizvodne usluge	1.295	6.907
	33.625	66.836

14. Porez na dobit

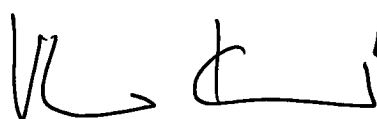
Temeljem iskazanih prihoda i rashoda Društvo je u 2021. godini ostvarilo dobit iz poslovanja u iznosu 37.856 kuna.

	2020	2021
	HRK	HRK
Računovodstveni dobit / gubitak prije poreza	9.118	37.856
Povećanje za porezno nepriznate rashode	-	-
Olakšice	-	-
Gubitak tekuće godine	-	-
Prijenos poreznog gubitka	-	-
Oporeziva dobit	9.118	37.856
Porezna stopa	12%	10%
Porezna obveza	1.094	3.786

15. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 30. travnja 2022. godine.

Potpisao u ime Društva




Vlatko Kovačić
Direktor