

**BILJEŠKE**  
**uz financijske izvještaje za godinu 2020.**

<b>Naziv subjekta:</b>	<b>STARI GRAD d.o.o.</b>
<b>OIB:</b>	<b>87648815827</b>
<b>Adresa:</b>	Đurđevac, Stjepana Radića 1
<b>Pravni oblik:</b>	društvo s ograničenom odgovornošću
<b>Država osnivača:</b>	Republika Hrvatska
<b>Osnivač:</b>	Grad Đurđevac
<b>Datum osnivanja:</b>	30.01.2012. g.
<b>Dokapitalizacija:</b>	18.03.2016. ( na 300.000,00 kn)

**Djelatnost – vrsta poslovanja:** društvo je registrirano za niz djelatnosti iz domene turizma i ugostiteljstva, no prema NKD 2007. kao pretežita djelatnost izabrana je klasifikacijska šifra: **5520**: Odmarališta i slični objekti za kraći odmor.

Društvo se bavi turističkim uslugama u čijem okviru se bavi pružanjem usluga pripreme hrane i pića u objektu pivnice i restorana osnivača Društva te održavanjem turističke destinacije Etno sela u Đurđevcu – mini zoološkog vrta grada Đurđevca gdje su smještene egzotične životinje deve, ljame, poniji za djecu i sl., a sve u svrhu podizanja kvalitete turističke ponude grada Đurđevca. U tijeku su i značajne investicije na proširenju ponuda i na druge usluge vezane uz turizam, sport ali i poduzetništvo gdje osnivač ulaže znatna financijska sredstva kako bi započete investicije stavio u funkciju u narednom periodu.

## **I OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

**Izjava o suglasnosti s HSFI:** financijski izvještaji se sastoje od Bilance, Računa dobiti i gubitka, Odluke o utvrđivanju godišnje FI, Odluke o raspodjeli dobiti i ovih bilježaka.

Sastavljeni su sukladno HSFI kao propisanim okvirom izvještavanja u skladu s odredbom članka 17. Zakona o računovodstvu.

## **II PRIMJENA ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

**Primijenjene računovodstvene politike:** prilikom sastavljanja ovog financijskog izvještaja primijenjene su ove računovodstvene politike:

- sve imovinske stavke priznane su prema trošku stjecanja, odnosno nastanku poslovnog događaja na temelju vjerodostojnih dokumenata, na osnovi povijesnog troška, detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja
- prihodi su priznavani na načelu stupnja dovršenosti usluge,
- ostale poslovne transakcije mjerene su i priznavane sukladno zahtjevima koji proizlaze iz izravne primijene HSFI.

- Potraživanja i obveze početno se mjere po fer vrijednosti sukladno HSFI 11, odnosno 13 za obveze.
- Prihodi se priznaju sukladno odredbi HSFI 15 i kada se mogu pouzdano mjeriti.
- Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza a koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, sukladno HSFI 15.
- Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća stavke koje Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina u bilanci se vrednuje po trošku nabave (kupovna cijena dobavljača), odnosno izgradnje, te sve druge troškove do stavljanja u upotrebu. Nakon stavljanja u upotrebu vrednuje se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti.
- Amortizacija dugotrajne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku trajanja a koristeći slijedeće stope za obračun:
  1. Za građevinske objekte 20 godina, odnosno primjena stope od 5%
  2. Za osnovno stado (biološku imovinu – životinje), osobne automobile 5 godina odnosno 20%.
  3. Za nematerijalnu imovinu, opremu, vozila (osim za osobne automobile), mehanizaciju 4 godine, odnosno 25%
  4. Za računala, računalnu opremu i programe, mobilne telefone, opremu za računalne mreže 4 godine, odnosno 25 %, a za neka sredstva 2 godine, odnosno po stopi od 50%.
  5. Za ostalu nespomenutu imovinu 10 godina, odnosno 10% (inventar, namještaj ugostiteljstva i sl.)
- U slučaju drugačije odluke sukladno Zakonu o porezu na dobit mogu se obračunavati i stope drugačije od gore navedenih.
- U tekstu ovih bilješki iznosi su prikazivani sukladno FI javno objavljenim (bez lipa)
- U bilješkama se daje obrazloženja samo za materijalno

**III REVIZIJA:** društvo nije obveznik revizije. Usluge poreznog savjetovanja, provjera (inventura) imovine i obveza i slične usluge nismo koristili.

#### **IV BILJEŠKE UZ BILANCU**

##### **Bilješka 1: AOP 002 - DUGOTRAJNA IMOVINA**

Dugotrajna materijalna imovina u 2020.g. povećala se u nabavnoj vrijednosti temeljem novih ulaganja za 1,342.711 kn (od čega se građevine odnosi 1,056.283 a na opremu 286.427 kn) te iznosi 25,495.163 no zbog amortizacije koja se počela obračunavati na završene investicije značajne vrijednosti ukupno bilježi smanjenje za 0,5 % u 2020.g. Ujedno su to i najveće stavke u bilanci Društva a proizašle su iz ulaganja tijekom 2017. - 2020.g., a investiralo se u Športsko rekreacijski centar (u daljnjem tekstu ŠRC), Etno selo (šetnice, okoliš utvrde Stari grad i mini zoološki vrt s devama i ostalim životinjama), u izgradnju zgrade - Poduzetnički inkubator te u 2020.g. u investiciju vezanu u izgradnju zgrade za potrebe teniskog kluba i korisnika,

te izgradnja 4. teniskog terena s tvrdom podlogom na kojem se planira postaviti balon kako bi se treninzi mogli odvijati i tijekom hladnih razdoblja godine.

Do sredine 2019.g. ove investicije su se vodile na stavci materijalna imovina u pripremi nakon čega su nakon dobivanja uporabnih dozvola prenijete u uporabu.

Na dan bilance na poziciji investicije u tijeku bilježi se jedino kupljeni poslovni prostor u poslovnom centru u Đurđevcu koji je u fazi uređenja odnosno dodatnih ulaganja, te investicija ulaganje u teniske terene koja je još uvijek u tijeku.

POZICIJA U BILANCI			2019	2020	% 2020/2019
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b> (AOP 003+010+020+031+036)	<b>002</b>	<b>1</b>	25.618.125	25.495.163	99,52
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b> (AOP 004 do 009)	<b>003</b>		0	0	
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b> (AOP 011 do 019)	<b>010</b>		25.618.125	25.495.163	99,52
1. Zemljište	<b>011</b>				
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		23.358.813	21.588.113	92,42
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		1.290.077	1.923.277	149,08
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>				
5. Biološka imovina	<b>015</b>		99.156	57.411	57,90
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>				
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>		870.079	1.926.362	221,40
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>				

## Bilješka 2. AOP 037 – KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha (AOP 037) ugostiteljskog materijala pića i namirnica za pripremu hrane u restoranu, potraživanja od kupca ugostiteljskih usluga koji usluge domjenaka i ugošćenja plaćaju bezgotovinskim putem, potraživanja od države za akontacije poreza na dobit, druge poreze i pristojbe državi koji ne ovise o rezultatu, (članarine granskoj komori, TZ, spomeničku rentu), dok se pojedinačno najveći dio iz 2019. potraživanje od EU fonda za preostali neisplaćeni dio sufinanciranja izgradnje poduzetničkog inkubatora u iznosu od 979.003,56 kn podmiren.

Na dan 31.12.2020. stanje na računima novčanih sredstava iznosilo je 482.531 kn i znatno je povećano u odnosu isto razdoblje 2019.g. Razlog tome su doznačena sredstva sufinanciranja plaća zaposlenih po mjeri ORM. Gotovina naplaćena putem fiskaliziranih blagajni polaže se dnevno prema utršku svakog dana.

POZICIJA U BILANCI			2019	2020	% 2020/2019
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b> (AOP 038+046+053+063)	<b>037</b>	<b>2</b>	1.339.105	796.907	59,51
<b>I. ZALIHE</b> (AOP 039 do 045)	<b>038</b>		69.893	44.445	63,59
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		69.893	44.445	63,59
<b>II. POTRAŽIVANJA</b> (AOP 047 do 052)	<b>046</b>		1.237.513	269.931	21,81
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>047</b>				
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>050</b>		1.810	1.260	69,61
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>051</b>		995.653	129.313	12,99
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b> (AOP 054 do 062)	<b>053</b>		0	0	
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>		31.699	482.531	1.522,23
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>2.1</b>	76.800	0	0,00
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b> (AOP 001+002+037+064)	<b>065</b>		27.034.030	26.292.070	97,26

Zalihe se vode po nabavnoj cijeni - materijal za ugostiteljstvo putem skladišnih materijalnih kartica kako za restoran tako i pivnicu kako bi se na dnevnoj bazi pratili utrošci, a svaki tjedan rade se inventure materijala.

Dio potrošnog materijala (ulje za prženje, sol, začini i sl.) razdužuje se prema utrošku dok se glavne namirnice razdužuju programski temeljem normativa odmah uz ispostavljanje računa.

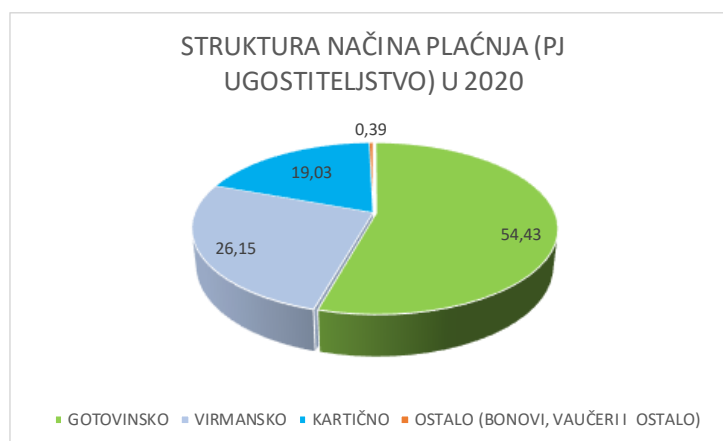
Obračun utrošaka zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene.

Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete, knjiženje se provodi obračunski krajem godine.

Sve ugostiteljske usluge naplaćuju se putem fiskalizirane blagajne a dio računa fakturira se kupcima uz valutu plaćanja od 15 dana. Vodi se detaljna evidencija po vrsti prodanih proizvoda i usluga s jedne strane ali i po načinima plaćanja s druge strane.

Udio prodaje ugostiteljskih usluga fakturiranih bezgotovinskim putem u 2020.g. u odnosu na ukupne iznosio je: 26,15 %, udio gotovinskog prometa 54,43%, dok je kartični promet kartični promet bio 19,03%

Evidencija prometa vodi odvojeno po danu i svakoj blagajni analitički (1 glavna blagajna u pivnici plus 3 za razne manifestacije), dok se u glavnoj knjizi evidentiranja obavljaju putem rekapitulacije analitika iz poreznih evidencija fiskaliziranih blagajni.



### **Bilješka 2.1 AOP 064 – PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆIH RAZDOBLJA**

U 2019.g. obračunati su, knjiženi i plaćeni troškovi najma klizališta. Budući da se najam protegnuo u 2 poslovne godine, 50% ukupnog neto iznosa razgraničeno je na 2 porezna razdoblja, 2019. i 2020.g. Stoga su rashodi za klizalište priznati u 2019.g. samo u iznosu od 76.800 kn a isto toliko preneseno je putem ove pozicije na rashod u 2020.g. te je priznavanjem istog cjelokupni iznos prenijet na trošak razdoblja.

### **Bilješka 3. AOP 067 – KAPITAL DRUŠTVA**

Kapital Društva u 2020.g povećan je za 533.502 kn, odnosno za 174% te je i dalje prisutan trend rasta zadnje 4 godine.

Temeljni kapital iznosi 300.000 kn, dokapitalizacija od strane osnivača Grada Đurđevca u iznosu od 280.000 kn uplatom gotovog novca izvršena je u 2016.g., ostvarena dobit se ne isplaćuje osnivaču već se zadržava u Društvu, reinvestira i iznosi 418.986 kn a dobit

poslovne godine 2020.g u iznosu od 533.502 kn također će se zadržati i služiti za daljnja ulaganja. Ovako značajno povećanje rezultata poslovanja nastalo je zbog sufinanciranja plaća zaposlenih po mjeri ORM.

POZICIJA U BILANCI			2019	2020	% 2020/2019
<b>PASIVA</b>					
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b> (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	<b>067</b>	<b>3</b>	<b>718.986</b>	<b>1.252.488</b>	174,20
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		300.000	300.000	100,00
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b> (AOP 082-083)	<b>081</b>		<b>358.637</b>	<b>418.986</b>	116,83
1. Zadržana dobit	<b>082</b>		358.637	418.986	116,83
2. Preneseni gubitak	<b>083</b>				
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b> (AOP 085-086)	<b>084</b>		<b>60.349</b>	<b>533.502</b>	884,03
1. Dobit poslovne godine	<b>085</b>		60.349	533.502	884,03
2. Gubitak poslovne godine	<b>086</b>				

#### Bilješka 4. – AOP 107 KARTKOROČNE OBVEZE

Društvo nema dugoročnih obveza stoga u nastavku obrazložimo samo kratkoročne.

U tablici je vidljivo koje sve obveze čine ukupne kratkoročne obveze te njihove promjene u 2 godine.

Obveze prema dobavljačima i ostalim vjerovnicima podmiruju se u rokovima, nema neplaćenih dospjelih obveza i sve su se smanjile u 2020.g.

U tijeku 2020.g. podmirene su obveze prema dobavljačima materijala, usluga i izvođačima radova, državi i bankama u iznosu od 8,628.796,27 kn.

Obveze prema zaposlenicima smanjene su sukladno smanjenju plaće uslijed posebnih okolnosti pandemije Covid-19 a odnose se na zaduženu plaću za 12/2020. g. isplaćenu u siječnju 2020.g.

Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja odnose se na tekući PDV 12/2020., zaduženje doprinosa za Turističku zajednicu, doprinosa za općekorisne funkcije šuma, doprinosa granskoj komori, izdatak za doprinos za spomeničku rentu, doprinose iz i na plaće za 2020.g.

Obveza prema banci za kratkoročni kredit za predfinanciranje izdataka dugotrajne imovine projekta Poduzetnički inkubator u cijelosti je podmirena a isti otplaćen početkom 2020.g.

POZICIJA U BILANCI			2019	2020	% 2020/2019
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b> (AOP 108 do 121)	<b>107</b>	<b>4</b>	<b>1.477.211</b>	<b>219.095</b>	14,83
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>113</b>		1.053.229	0	100
8. Obveze prema dobavljačima	<b>115</b>		212.993	43.239	20,30
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>117</b>		96.478	69.287	71,82
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>118</b>		114.511	106.569	93,06
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>5</b>	<b>24.837.833</b>	<b>24.820.487</b>	99,93
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b> (AOP 067+088+095+107+122)	<b>123</b>		<b>27.034.030</b>	<b>26.292.070</b>	97,26

## **Bilješka 5. AOP 122- ODGOĐENI PRIHODI**

Zasebna su pozicija u pasivi bilance društva. Odnose se na vremenski razgraničene (odgođene prihode) za pomoći iz EU i Jedinice lokalne samouprave čijim se sredstvima financirala izgradanja ŠRC-a, Poduzetničkog inkubatora, Etno sela, Teniskih terena, te opremanje i poboljšanja ugostiteljskog dijela utvrde u Starom gradu.

Vremenski je razgraničeno 24,820.487 kn prihoda od pomoći a koji će se priznavati srazmjerno amortizaciji građevina i opreme koji su iz tih sredstava nabavljeni i sagrađeni ovisno o predviđenom vijeku trajanja odnosno amortizacijskim stopama.

Sredstva primljenih potpora iskazana su kao odgođeni prihod koji se prenosi u prihod razdoblja u istom razdoblju kada će nastati troškovi koji se namiruju iz primljene potpore kako bi se sučelili s rashodima za istu namjenu (amortizaciju) ali u istom vremenskom razdoblju te na taj način djelovali neutralno na osnovicu poreza na dobit.

Od ukupno vremenski razgraničenih prihoda najviše pomoći otpada na ŠRC (i to iz lokalne komponente) 14,036.460,30 kn te na Poduzetnički inkubator 7,766.715,29 iz EU izvora te državnih i lokalnih potpora 670.223,57 kn. Ostatak se odnosi na pomoći primljene iz Grada Đurđevca za razvoj djelatnosti društva Stari grad (za Etno selo, opremu u pivnici i restoranu, te objekte i opreme teniskih terena).

U 2020.g. na prihod je prenijeto (s pozicije odgođenih prihoda) srazmjerno amortizaciji nabavljene dugotrajne imovine 1,352.227,46 kn (od čega se najveći dio odnosi na nvesticije ŠRC 800.075,47 kn, na Poduzetnički inkubator 517.762,24 kn a ostala amortizacija na opremu restorana, pivnice, investicije Etno sela i tvrđave.

## V BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA:

### Bilješka 1. AOP 125 - POSLOVNI PRIHODI

**Poslovni prihodi** priznavani su po načelu stupnja dovršenosti usluge, povećani su ukupno za 19% u odnosu na 2019.g te iznose 5,368.035 kn, od čega su direktni prihodi od prodaje ugostiteljskih usluga (ponude pivnice i restorana u utvrđi Stari grad koja je materijalno kulturno dobro u trajnoj zaštiti) smanjeni u 2020.g. za 26% (-836.928,94 kn).

Razlog tome je bilo djelomična zabrana djelatnosti u tijeku godine uslijed pandemije Covid-19 zbog koje je i društvo dobilo poticajna sredstva ORM a koja su pridonijela rastu prihoda. Ukoliko izuzmemo prihode od ukidanja vremenski razgraničenih prihoda (skupina 29) u iznosu od 1,352.227,46 kn a koji su zapravo neutralni s aspekta poslovnog rezultata proizlazi da su poslovni prihodi stvarno ukupno smanjeni za 488.416 kn (prihodi od redovne djelatnosti (sve poslovne jedinice) a ostali poslovni prihodi (vremenski razgraničeni prihodi i pomoći ORM) povećani za 102.641 kn iz čega proizlazi da je stvarno smanjenje prihoda od djelatnosti društva smanjeno za 591.057 kn odnosno za 18,35%.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	2019	2020	% 2020/2019
1	2	3	4	5	
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>1</b>	<b>4.504.224</b>	<b>5.368.035</b>	119,18
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		3.220.471	2.629.414	81,65
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.283.753	2.738.621	213,33

Ostali poslovni prihodi odnose se na: sufinanciranje pomoći za EU projekte (dio koji se direktno evidentira na prihod, pr. sufinanciranje plaća i nekih troškova koji nisu dugotrajna imovina), sufinanciranje od Grada Đurđevca za projekt ŠRC-a, Etno sela i utvrde Stari grad s okolicom, prihod od ukidanja vremenski razgraničenih prihoda (grupa 29) srazmjerno amortizaciji nabavljene dugotrajne imovine za sve već gore pobrojene investicije, prihodi od dotacija za razna događanja a koja su u širem interesu grada te direktno utječu na kvalitetniju ponudu PJ restoran i pivnica (koncerti, uređenje i događanja oko Adventa i drugih manifestacija) te za promociju restorana koji njeguje ponudu tradicijska jela te Etno sela kao turističke destinacije, prihodi od dotacija APPR-a za Etno selo.

### Bilješka 2. AOP 131 – POSLOVNI RASHODI

U 2020.g. ukupni poslovni rashodi porasli su za 9% u odnosu na 2019.g. U strukturi najveći porast ostvaren je nominalno u troškovima amortizacije (druga godina obračuna po prijenosu značajnih investicija (ŠRC, Poduzetnički inkubator, Etno selo) u uporabu, čija amortizacija ukupno iznosi 1,460.873kn od čega se 1,352.227,46 kn (2019. 794.229,10) sučeljava s prihodima od ukidanja vremenski odgođenih prihoda ostvarenih s temelje pomoći i djeluje neutralno na ostvaren profit. Stoga, realan trošak amortizacije tekuće godine koji stvarno tereti financijski rezultat je 108.645,54 kn.

Prikaz promjena po pojedinim vrstama troškova dan je u tablici ispod.

Troškovi sirovina i materijala odnose se na troškove materijala za pivnicu i restoran, režije i vanjske usluge (za sve PJ).

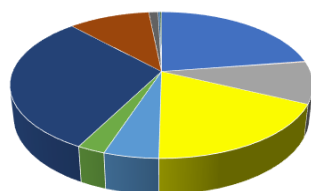


Pad troškova osoblja rezultat je smanjenja plaća zaposlenih uslijed posebnih okolnosti uzrokovane pandemijom Covid-19.

Ostali troškovi poslovanja (500.006 kn) povećani su u 2020.g. za 15% u odnosu na usporedni period. Razlog tome su troškovi koncerata za Picokijadu koji ranijih godina nisu u cijelosti teretili društvo. Osim tih troškova još su tu i troškovi platnog prometa, troškove poreza i doprinosa koji ne ovise o dobitku, razne pristojbe, troškove neoporezivih naknada za djelatnike (božićnice, uskrsnice, regres za godišnji odmor, naknade učenicima i studentima za ispomoć i rad u društvu prilikom manifestacija) te troškove povremenih ugovora o djelu i autorskih honorara te troškove koje nismo mogli drugdje razvrstati (pr. troškovi koncerata, ishođenja garancije za projekt itd..)

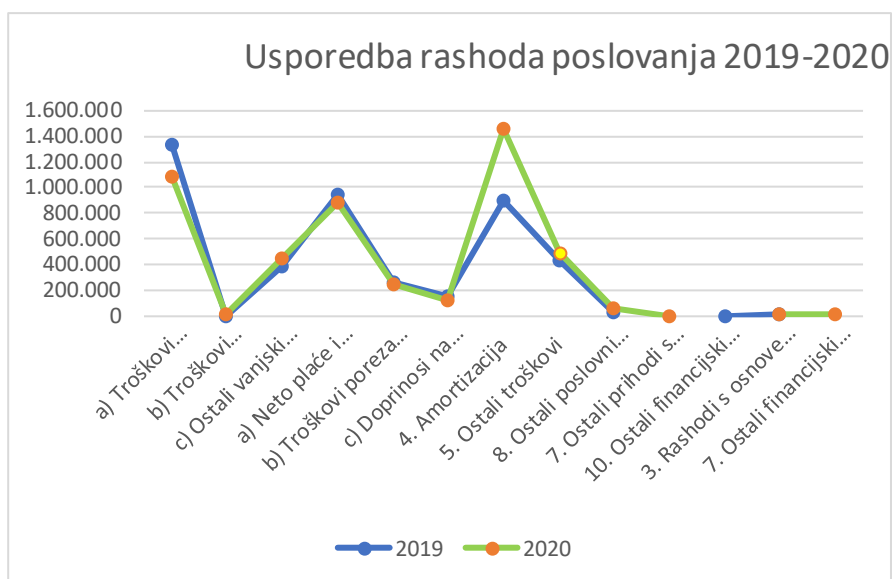
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	2019	2020	% 2020/2019
1	2	3	4	5	
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b> (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	<b>131</b>	<b>2</b>	<b>4.415.174</b>	<b>4.797.220</b>	108,65
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	<b>132</b>				
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	<b>133</b>		<b>1.707.344</b>	<b>1.543.018</b>	90,38
a) Troškovi sirovina i materijala	<b>134</b>		1.330.468	1.089.762	81,91
b) Troškovi prodane robe	<b>135</b>		0	7.540	
c) Ostali vanjski troškovi	<b>136</b>		376.876	445.716	118,27
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	<b>137</b>		<b>1.350.897</b>	<b>1.235.919</b>	91,49
a) Neto plaće i nadnice	<b>138</b>		950.810	877.053	92,24
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	<b>139</b>		251.784	237.223	94,22
c) Doprinosi na plaće	<b>140</b>		148.303	121.643	82,02
4. Amortizacija	<b>141</b>		903.287	1.460.873	161,73
5. Ostali troškovi	<b>142</b>		434.535	500.006	115,07
8. Ostali poslovni rashodi	<b>153</b>		19.111	57.404	300,37
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b> (AOP 155 do 164)	<b>154</b>		<b>54</b>	<b>3</b>	5,56
7. Ostali prihodi s osnove kamata	<b>161</b>			3	
10. Ostali financijski prihodi	<b>164</b>		54		0,00
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b> (AOP 166 do 172)	<b>165</b>	<b>3</b>	<b>9.590</b>	<b>20.979</b>	218,76
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	<b>168</b>		9.590	11.906	124,15
7. Ostali financijski rashodi	<b>172</b>			9.073	

Struktura rashoda u 2020.g.



- a) Troškovi sirovina i materijala
- b) Troškovi prodane robe
- c) Ostali vanjski troškovi
- a) Neto plaće i nadnice
- b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća
- c) Doprinosi na plaće
- 4. Amortizacija
- 5. Ostali troškovi
- 8. Ostali poslovni rashodi
- 10. Ostali financijski prihodi
- 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi
- 7. Ostali financijski rashodi





### Bilješka 3. AOP 165 – FINANCIJSKI RASHODI

U 2020. godini odnose se na kamate po kratkoročnom kreditu koji je otplaćen za predfinanciranje projekta sufinanciranog iz EU sredstava Poduzetnički inkubator. Sredstva su korištena do povrata sredstava nakon završnog ZNS-a, a iznose 9.073 kn.

### Bilješka 4. AOP 183 – DOBIT RAZDOBLJA 2020.

U tablici je vidljiva rekapitulacija ukupnih prihoda i rashoda, dobit prije oporezivanja 549.839 kn, porez na dobit 16.337 kn te ostvarena neto dobit za 2020.godinu u iznosu od 533.502 kn.

Društvo plaća porez na dobit po stopi od 12%, a sam porez rezultat je korekcija računovodstvene dobiti sukladno obrascu PD odnosno priznavanju određenih troškova u porezno priznate ili nepriznate rashode koji iznose 21.013,20 kn. Korekcije su bile vrlo značajne jer se svi prihodi dobiveni i obračunati po mjeri ORM zbog posebnih okolnosti Covid-19 (434.705,30 kn) izuzimale iz obračuna poreza na dobit. Tijekom godine uplaćivane su redovno akontacije poreza na dobit (12.273,69 kn) tako da se u konačnici plaća samo razlika poreza na dobit u iznosu od 4.064,02 kn.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	2019	2020	% 2020/2019
1	2	3	4	5	
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b> (AOP 125+154+173 + 174)	<b>177</b>		4.504.278	5.368.038	119,18
<b>X. UKUPNI RASHODI</b> (AOP 131+165+175 + 176)	<b>178</b>		4.424.764	4.818.199	108,89
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b> (AOP 177-178)	<b>179</b>		79.514	549.839	691,50
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	<b>180</b>		79.514	549.839	691,50
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	<b>181</b>		0	0	
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>		19.164	16.337	85,25
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b> (AOP 179-182)	<b>183</b>	<b>4</b>	60.350	533.502	884,01

<b>1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)</b>	<b>184</b>		60.350	533.502	884,01
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	<b>185</b>		0	0	

Dobit od 533.502 kn raspoređuje se Odlukom skupštine na daljnje korištenje u 2021.g. te zajedno s dobiti prethodnih razdoblja povećava kapital društva na 1,252.489,89 kn.

## **VI PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD UPRAVE DRUŠTVA**

Skupština Društva prihvatila je financijske izvještaje za 2020.g. te odobrila njihovu objavu, kao i raspored ostvarene dobiti za 2020.g.

Za TD Stari grad d.o.o.  
Direktorica: Danijela Fucak

---