

GLUCODENT D.O.O.

Financijska izvješća za poslovnu godinu 2022.

s mišljenjem neovisnog revizora



Sadržaj

	Stranica
Izvešće o odgovornosti Uprave.....	3
Izvešće neovisnog revizora	4
Račun dobiti i gubitka društva GLUCODENT d.o.o.....	8
Bilanca društva GLUCODENT d.o.o	9
Bilješke uz financijske izvještaje GLUCODENT d.o.o.....	11-23

Izvješće o odgovornosti Uprave

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22), Uprava je dužna osigurati da financijska izvješća za svaku financijsku godinu budu izrađena u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da će GLUCODENT d.o.o. čije je poslovanje počelo u veljači 2022. godine nastaviti svoje poslovanje u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvješća.

Pri izradi financijskih izvješća Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu primjerene računovodstvene politike;
- za donošenje razumnih i opreznih procjena i prosudbi;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda i za obznanjivanje i objašnjavanje svakog materijalno značajnog odstupanja u financijskim izvješćima;
- za izradu financijskih izvješća po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će GLUCODENT nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje točnih 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 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22), Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Potpisali u ime Uprave

1. Robert Bašić
2. Alen Karlo



GLUCODENT d.o.o.
Borongajska cesta 83H
10 000 Zagreb, Hrvatska

Zagreb, 15.12.2023.godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Članovima društva GLUCODENT d.o.o.:

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva GLUCODENT d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer* prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2022. i njegovu financijsku uspješnost i za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim*

zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za

naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Ova revizija napravljena je na zahtjev članova društva i ne podliježe drugim zakonskim zahtjevima, osim zahtjeva koji proizlaze iz zakona o reviziji te dajemo sljedeće informacije koje su potrebne sukladno zahtjevima MRevS-a:

Imenovanje Revizora i razdoblje angažmana

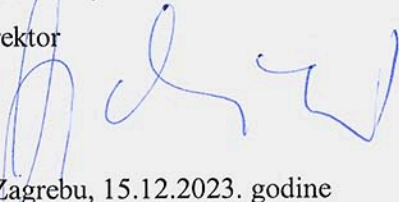
2. Imenovani smo revizorom na osnovu odluke skupštine društva, ovo je naše prvo imenovanje i odnosi se na financijska izvješća za 2022. godinu.
3. Nismo pružali nerevizijske usluge Društvu.



Ivana Rudman, mag.oec., ovlaštenu revizor

Ana Jeličić, ovlaštenu revizor

Direktor



»JELIČIĆ« d.o.o.
ZA REVIZIJSKE USLUGE
ZAGREB — Badalićeva 26c
Telefon: 38 20 128 1

U Zagrebu, 15.12.2023. godine

Jeličić d.o.o. Zagreb, Badalićeva 26c

Račun dobiti i gubitka društva GLUCODENT d.o.o.

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

	Bilješke	2022. god. kn
POSLOVNI PRIHODI		0
Prihodi od prodaje (izvan grupe)		0
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		0
POSLOVNI RASHODI		68.009
Materijalni troškovi		61.335
a) Troškovi sirovina i materijala		0
c) Ostali vanjski troškovi	5	61.335
Troškovi osoblja	6	4.596
a) Neto plaće i nadnice	6	3.156
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	6	789
c) Doprinosi na plaće	6	651
Amortizacija		0
Ostali troškovi	7	2.078
FINANCIJSKI PRIHODI		0
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		0
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		0
FINANCIJSKI RASHODI		0
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		0
Tečajne razlike i drugi rashodi		0
Ostali financijski rashodi		0
UKUPNI PRIHODI		0
UKUPNI RASHODI		68.009
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-68.009
Gubitak razdoblja	8,10	-68.009
POREZ NA DOBIT		0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-68.009
Gubitak razdoblja		-68.009

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog računa dobiti i gubitka.

Bilanca društva GLUCODENT d.o.o.
Na dan 31. prosinca 2022. godine

	31. prosinca 2022.	
	Bilješke	kn
AKTIVA		
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
DUGOTRAJNA IMOVINA		<u>0</u>
MATERIJALNA IMOVINA		0
Postrojenja i oprema		0
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		0
KRATKOTRAJNA IMOVINA		<u>63.328</u>
POTRAŽIVANJA		0
Potraživanja od kupaca		0
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		0
Potraživanja od države i drugih institucija		0
Ostala potraživanja		0
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		0
Sudjelujući interesi (udjeli)		0
Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		0
Ulaganja u vrijednosne papire		0
Dani zajmovi, depoziti i slično		0
Ostala financijska imovina		0
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	9	63.328
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		<u>0</u>
UKUPNO AKTIVA		<u>63.328</u>
IZVANBILANČNI ZAPISI		

Bilanca društva GLUCODENT d.o.o. (nastavak)
Na dan 31. prosinca 2022. godine

	31. prosinca 2022.
	Bilješke kn
PASIVA	
KAPITAL I REZERVE	11.991
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	10 80.000
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	0
Zadržana dobit	0
Preneseni gubitak	10 0
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-68.009
Dobit poslovne godine	0
Gubitak poslovne godine	10 68.009
REZERVIRANJA	0
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0
DUGOROČNE OBVEZE	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0
KRATKOROČNE OBVEZE	51.337
Obveze za zajmove, depozite i slično	11 45.000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0
Obveze za predujmove	0
Obveze prema dobavljačima	12 942
Obveze prema zaposlenicima	13 3.156
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	14 1.439
Ostale kratkoročne obveze	15 800
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUD.RAZD.	0
UKUPNO PASIVA	63.328
IZVANBILANČNI ZAPISI	

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ove bilance.

Potpisali u ime društva GLUCODENT d.o.o. 15.12.2023. godine

Uprava društva
Robert Bašić
Alen Karlo

Bilješke uz financijska izvješća GLUCODENT d.o.o.

1. Djelatnost, povijest i osnivanje

GLUCODENT d.o.o. za istraživanje i razvoj upisan je u registar Trgovačkog suda u Zagrebu 02. veljače 2022. godine kao društvo s ograničenom odgovornošću pod brojem registarskog uložka Tt-22/4405-2 s matičnim brojem subjekta (MBS) 081419030, OIB 09963321096.

Sjedište Društva je na adresi Borongajska cesta 83H, Zagreb.

Temeljni kapital Društva uplaćen je u iznosu 20.000,00 kn, sastoji se od 8 poslovnih udjela različitih nominalnih iznosa.

Društvo su osnovala dva člana.

Prijenosom poslovnih udjela broj članova Društva iznosi četiri člana.

Odlukom Skupštine Društva od 22. studenog 2022. godine povećan je temeljni kapital uplatom novih poslovnih udjela. Kapital je povećan za 60.000,00 kn uplatom 42 nova poslovna udjela, različitih nominalnih iznosa. Nakon povećanja temeljnog kapitala, temeljni kapital iznosi 80.000,00 kn.

Društvu je pristupilo 9 novih članova, nakon novih uplata udjela, Skupština Društva broji 13 članova koji drže 55 poslovnih udjela različitih nominalnih iznosa.

Temeljni kapital

Temeljni kapital Društva iznosi 80.000,00 kn.

Uprava

Direktori društva su Robert Bašić i Alen Karlo.

Bilješke uz financijska izvješća GLUCODENT d.o.o. (nastavak)

Djelatnost društva:

Djelatnost Društva, u skladu s nacionalnom klasifikacijom djelatnosti, registrirana pri Trgovačkom sudu u Zagrebu je Ostalo istraživanje i eksperimentalni razvoj u prirodnim, tehničkim i tehnološkim znanostima (72.19).

Društvo se bavi istraživanjem i razvojem novih proizvoda za poboljšanje i očuvanje ljudskog zdravlja namijenjenih tržištu. Istraživanje i razvoj proizvoda koji bi mogao doprinijeti prevenciji i zaštiti ljudskog zdravlja provodi se kroz teoretska i klinička ispitivanja. Društvo očekuje da će iz faze istraživanja prijeći u fazu razvoja proizvoda do kraja 2023. godine.

Nakon završenih aktivnosti istraživanja i razvoja, Društvo će početi s proizvodnjom proizvoda i stjecanja prihoda.

Društvo obavlja djelatnost:

- u Zagrebu

Društvo je na dan 31. prosinca 2022. godine zapošljavalo dva djelatnika.

Bilješke uz financijska izvješća GLUCODENT d.o.o. (nastavak)

2. Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Nar. nov., br. 86/15., 105/20., 9/21. i 150/22.

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ti su financijski izvještaji sastavljeni prema načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno, učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju se u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama („kn“) koja je funkcionalna valuta Društva. Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u HRK (hrvatske kune) prema tečaju važećem na datum transakcije (srednji tečaj HNB-a). Hrvatska kuna je važeća valuta Društva te su u toj valuti prezentirani financijski izvještaji.

3. Sažetak važnijih računovodstvenih politika

Sažetak važnijih računovodstvenih politika je iskazan u nastavku.

Osnove računovodstvene politike usvojene za izradu financijskih izvješća prikazane su u daljnjem tekstu.

Osnove računovodstva

GLUCODENT d.o.o. vodi svoje poslovne knjige na hrvatskom jeziku u kunama sukladno hrvatskim zakonskim propisima i računovodstvenim načelima i praksi koje se pridržavaju trgovačka društva u Hrvatskoj.

Osnove pripreme financijskih izvješća

Financijska izvješća Društva pripremljena su sukladno hrvatskim zakonskim propisima i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je izdao Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Izvješća su pripremljena na načelu povijesnog troška osim instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

Bilješke uz financijska izvješća GLUCODENT d.o.o. (nastavak)

Sukladno Zakonu o računovodstvu Društvo je dužno sastavljati financijska izvješća koja se sastoje od:

- bilanca
- račun dobiti i gubitka
- bilješke uz financijska izvješća.

Valuta izvještavanja

Financijska izvješća Društva su sastavljena u kunama. Važeći tečaj kuna na dan 31. prosinca 2022. godine bio je 7,53450 kuna za 1 euro.

Bilješke uz financijska izvješća GLUCODENT d.o.o. (nastavak)

Dugotrajna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina - izdaci za razvoj, patenti, koncesije, ostala prava.

Društvo će priznavati dugotrajnu nematerijalnu imovinu, sukladno HSFI 5, primjenjujući početno mjerenje metodom troška.

Troškovi posudbe

Troškovi posudbe za operativno poslovanje priznaju se kao rashod. Uključuju kamate i tečajne razlike koje se na njih odnose.

Troškovi posudbe povezani s kapitalnim ulaganjima kapitaliziraju se.

Novac i novčani ekvivalenti

Novčana sredstva se sastoje od stanja na računima u bankama i novca u blagajni poduzeća. Knjigovodstvena svota novca i novčanih ekvivalenata, u pravilu je jednaka iskazanoj fer vrijednosti.

Potraživanja i obveze

Potraživanja i obveze mjere se po fer vrijednosti.

Primljeni zajmovi

Troškovi financiranja se općenito priznaju u razdoblju nastanka. Troškovi financiranja uključuju trošak kamata i ostale troškove vezane uz pozajmljivanje sredstava, uključujući i tečajne razlike nastale po obvezama po kreditima u stranoj valuti.

Kredit i zajmovi se priznaju u neto vrijednosti.

Bilješke uz financijska izvješća GLUCODENT d.o.o. (nastavak)

Najmovi

Društvo priznaje obveze za najam sukladno ugovoru o najmu. Plaćanja najma su fiksna.

Porez na dobitak

Porez na dobit plaća se po stopi od 10% prema Zakonu o porezu na dobit. Osnovica je definirana kao razlika prihoda i rashoda definiranih Zakonom te uvećana za nepriznate rashode (50% troškova osobnih automobila, 50% troškova reprezentacije, kazne itd). Porezni rashod za poslovnu godinu iskazuje se metodom iskazivanja obveze.

Kapital i rezerve

Kapital predstavlja osnivački kapital određen ugovorom o osnivanju.

Rezerve određuje Skupština članova društva.

Dobit se raspoređuje prema odluci Skupštine članova Društva. Gubici terete kapital i rezerve.

Bilješke uz financijska izvješća GLUCODENT d.o.o. (nastavak)

4. Prihodi iz osnovne djelatnosti

Društvo je u fazi istraživanja i razvoja proizvoda i nije počelo ostvarivati prihode.

5. Poslovni rashodi

	2022. kn
Ostali vanjski troškovi	61.335
	<u>61.335</u>

Ostali vanjski troškovi sastoje se od:

- Informatičke usluge:	450 kn
- Najam prostora na internet poslužitelju:	10.334 kn
- Odvjetničke i bilježničke usluge:	12.751 kn
- Usluge izrade poslovnog plana:	37.500 kn
- Ostale usluge:	300 kn

Bilješke uz financijska izvješća GLUCODENT d.o.o. (nastavak)

6. Troškovi osoblja

	2022.
	kn
Neto plaća	3.156
Porezi i doprinosi iz plaća	789
Doprinosi na plaće	651
	<u>4.596</u>

U 2022. godini Društvo je zapošljavalo 2 djelatnika, broj zaposlenih na dan 31. prosinca 2022. bio je 2.

7. Ostali troškovi

	2022.
	kn
Ostali troškovi - sudske pristojbe	2.078
	<u>2.078</u>

Bilješke uz financijska izvješća GLUCODENT d.o.o. (nastavak)

8. Porez na dobitak

Porez na dobitak računa se po stopi od 10% na obračunati oporezivi dobitak Društva. Usklađivanje oporezivog troška i računovodstvenog dobitka Društva je niže navedeno:

Gubitak	<u>-68.009</u>
Uvećanje dobitka / smanjenje gubitka	<u>457</u>
Amortizacija	
50% troškova reprezentacije	0
50% troškova za osobni prijevoz	
Troškovi prisilne naplate poreza i dr. davanja	
Troškovi kazni	
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	
Povećanja porezne osnovice za sve druge rashode	457
Povećanje dobiti za ostale prihode	
Smanjenje dobitka / uvećanje gubitka	<u>0</u>
Potpore u slučaju posebnih okolnosti	
Smanjenje dobiti za ostale prihode	
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	
Preneseni porezni gubitak	0
Porezni gubitak nakon povećanja i smanjenja	<u>-67.552</u>
Porez na dobitak	<u>0</u>

Društvo je ostvarilo gubitak od poslovanja u iznosu od 68.009 kn, koji je smanjen za porezno nepriznate rashode. Porezni gubitak u iznosu od 67.552 kn prenosi se u sljedeće razdoblje.

Bilješke uz financijska izvješća GLUCODENT d.o.o. (nastavak)

9. Novac i novčani ekvivalenti

	2022.
	kn
Novac na računu i blagajni	63.328
	<u>63.328</u>

10. Kapital i rezerve

	2022.
	kn
Upisani kapital	80.000
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	0
Dobitak/gubitak tekuće godine	-68.009
	<u>11.991</u>

Kratkoročne obveze

11. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe

	2022.
	kn
Obveze za kratkoročne pozajmice	45.000
	<u>45.000</u>

Obveze se odnose na pozajmice vlasnika za tekuću likvidnost. Ugovor o pozajmici ugovoren je na vrijeme povrata od 12 mjeseci, kamatna stopa nije ugovorena.

Bilješke uz financijska izvješća GLUCODENT d.o.o. (nastavak)

12. Obveze prema dobavljačima

	2022.
	kn
Domaći dobavljači	942
	<u>942</u>

Obveza prema dobavljaču je po računu za najam iz prosinca 2022.

13. Obveze prema zaposlenima

	2022.
	kn
Obveze prema zaposlenima	3.156
	<u>3.156</u>

Iznos obveze odnosi se na obračunatu plaću za prosinac 2022. godine. Plaća je isplaćena u siječnju 2023. godine za 2 zaposlenika.

14. Obveze prema državi

	2022.
	kn
Obveze prema državi	1.439
	<u>1.439</u>

Iznos obveze prema državi odnosi se na obveze za porez, prirez i doprinose iz i na plaću za prosinac 2022. godine.

Bilješke uz financijska izvješća GLUCODENT d.o.o. (nastavak)

15. Ostale kratkoročne obveze

	2022. kn
Ostale kratkoročne obveze	800
	<u>800</u>

Ostale kratkoročne obveze odnose se na obvezu za krivu uplatu.

16. Upravljanje rizicima

Upravljanje rizicima obuhvaća utvrđivanje, mjerenje ili procjenu te praćenje rizika, uključujući izvješćivanje o rizicima kojima je društvo izloženo ili bi moglo biti izloženo tijekom svoga poslovanja.

Uprava Društva provodi redovne mjere upravljanja rizicima, postupa u skladu s pravilima poslovno-financijske struke, s obzirom na opseg i vrstu poslova koje društvo obavlja.

Uprava društva procjenjuje rizike i obavještava ulagače o mogućim rizicima:

- a) U razvoju proizvoda: Prinos količine aktivne molekule kao rezultat sinteze.
- b) U proizvodnji: Potreba za ugovaranjem GMP proizvodnje za klinička ispitivanja, ovisnost o dobavljaču.
- c) Konkurencija: Postoje molekule u različitim fazama razvoja koje se mogu lansirati ranije od Glucodenta. Prema nama dostupnim informacijama, nema nastavka konkurentske aktivnosti koje uključuju isti ili sličan proizvod Glucodentu. Međutim, jest uvijek je moguće da novi proizvod, u istoj indikaciji, čiji razvoj nije još najavljen, mogao bi biti lansiran prije Glucodenta. To može utjecati na buduće brojke prodaje.
- d) Zakonska regulativa: Zbog specifičnosti procesa registracije i stalnih promjena zakonodavnog okvira, može doći do odstupanja od planiranog vremena i načina registracija.

Bilješke uz financijska izvješća GLUCODENT d.o.o. (nastavak)

Rizik likvidnosti

Uprava Društva odgovorna je za likvidnost Društva, Uprava vodi računa o likvidnosti kroz praćenje novčanih sredstava prikupljenih iz uplata članova društva i pozajmica članova društva. Likvidnost se izračunava i prati kroz planirane novčane tijekove i ostvarenje.

17. Događaji nastali nakon datuma Bilance

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilance.

18. Odobrenje financijskih izvješća

Financijska izvješća usvojila je Uprava dana 04. travnja 2023. godine.

Ispravak financijskih izvješća za 2022. godinu Društvo je izvršilo 15. prosinca 2023. godine u dijelu iznosa kapitala.

Robert Bašić

Alen Karlo

Uprava Društva

