

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2025. GODINU**

Karlovac, 30. travnja 2026. 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 960.690,00 eura

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 31.12.2025.godine: 2 djelatnika

Uprava Društva:

Vlatko Kovačić, direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno

2. Značajne računovodstvene politike

2.1. Osnove sastavljanja

Računovodstvene politike Društva utvrđene su u skladu s hrvatskim računovodstvenim propisima koji se temelje na Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama (NN, 86/15, 105/2020, 9/21, 150/22 i 84/24). Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2025. 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.

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 85/24, 145/24 i 151/25). 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 665,00 eura, 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 dobici 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 umanjeње.

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 umanjeње 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, iskazuju 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 nematerijalna imovina

	31. prosinca 2024. EUR	31. prosinca 2025. EUR
Prava	67.836,14	67.836,14
Ispravak vrijednosti prava	(11.863,95)	(23.172,23)
	55.972,19	44.663,91

4. Dugotrajna materijalna imovina

	31. prosinca 2024. EUR	31. prosinca 2025. EUR
Građevinski objekti	1.106.374,31	1.106.374,31
Ispravak vrijednosti opreme	(36.879,14)	(92.197,86)
Računalna oprema	10.401,37	11.444,37
Ispravak vrijednosti opreme	(8.641,30)	(9.806,29)
Investicija u tijeku	109.115,49	147.828,94
	1.180.370,73	1.163.643,77

5. Novac na računu

	31. prosinca 2024. EUR	31. prosinca 2025. EUR
Novac na računu	472.745,08	392.600,48
	472.745,08	392.600,48

6. Kapital i rezerve

	Temeljni kapital	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Zadržana dobit	Poslovni rezultat	Ukupno
Za godinu završenu 31. prosinca 2024.						
Stanje 1. siječnja 2024.	960.690,00	0,42	- 38.354,27	-	41.285,66	963.621,81
Dobit razdoblja	-	-	-	-	2.380,88	2.380,88
Povećanje temeljnog kapitala	-	-	-	-	-	-
Gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	-
Raspored	-	-	41.285,66	-	- 41.285,66	-
Stanje 31. prosinca 2024.	960.690,00	0,42	2.931,39	-	2.380,88	966.002,69
Za godinu završenu 31. prosinca 2025.						
Stanje 1. siječnja 2025.	960.690,00	0,42	2.931,39	-	2.380,88	966.002,69
Gubitak razdoblja	-	-	-	-	10.667,68	10.667,68
Povećanje temeljnog kapitala	-	-	-	-	-	-
Preneseni gubitak	-	-	-	-	-	-
Raspored	-	-	2.380,88	-	- 2.380,88	-
Stanje 31. prosinca 2025.	960.690,00	0,42	5.312,27	-	10.667,68	955.335,01

7. Kratkoročne obveze

	31. prosinca 2024. EUR	31. prosinca 2025. EUR
Obveze prema dobavljačima	1.021,05	447,77
Obveze za jamčevine	1.091,51	509,59
Obveze prema zaposlenima	1.450,60	1.527,53
Obveze za poreze i doprinose iz plaća	424,37	451,21
Obveze za doprinose na plaću	299,11	315,21
	4.286,64	3-251,31

8. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

	31. prosinca 2024. EUR	31. prosinca 2025. EUR
Odgođeni prihodi budućeg razdoblja	767.314,88	670.838,05
	767.314,88	670.838,05

9. Poslovni prihodi

	2024. EUR	2025. EUR
Ostali poslovni prihodi	141.732,76	104.363,41
	141.732,76	104.363,41

U okviru ostalih poslovnih prihoda Društvo ima evidentirane prihode od dotacija za pokriće troškova i prihode od državnih potpora za investicije.

10. Troškovi sirovina i materijala

	2024. EUR	2025. EUR
Troškovi uredskog materijala	346,60	317,38
Potrošni materijal	17,20	8,50
	363,80	325,88

11. Ostali vanjski troškovi

	2024. EUR	2025. EUR
Troškovi telefona	687,47	714,07
Knjigovodstvene usluge	2.241,25	2.565,34
Geodetske i geološke usluge	24.885,53	-
Troškovi zakupnine	1.045,80	958,65
Troškovi zaštite na radu	600,00	600,00
Komunalne usluge	945,82	643,06
Troškovi tekućeg održavanja	516,09	270,25
Intelektualne usluge	14.046,24	-
Troškovi javne nabave	150,00	-
Naknada za pravo služnosti	1.426,78	265,45
Grafičke usluge	35,00	-
	46.579,98	6.016,82

12. Troškovi osoblja

	2024. EUR	2025. EUR
Neto plaće zaposlenika	17.273,15	21.569,79
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	5.248,56	5.248,30
Troškovi doprinosa na plaće	3.716,05	4.424,95
	26.237,76	31.243,04

13. Amortizacija

	2024. EUR	2025. EUR
Troškovi amortizacije	11.827,56	12.472,97
Trošak amortizacije projekta PREP4GTka-1	38.424,78	55.318,72
	50.252,34	67.791,69

14. Ostali troškovi

	2024. EUR	2025. EUR
Troškovi drugog dohotka	5.112,48	5.049,60
Prigodne nagrade zaposlenicima	1.669,00	1.669,00
Naknada troškova radnicima	2.160,92	1.948,00
Troškovi platnog prometa	5.543,15	921,24
Administrativne takse	30,19	-
Doprinosi za HGK	240,01	240,00
Troškovi stručnog obrazovanja	-	450,00
Ostale neproizvodne usluge	723,24	-
	15.478,99	10.277,84

15. Financijski prihodi

	2024. EUR	2025. EUR
Prihodi od kamata	230,27	396,87
Prihodi od kamata cash pool	40,05	227,31
	270,32	624,18

16. Porez na dobit

Temeljem iskazanih prihoda i rashoda Društvo je u 2025. godini ostvarilo gubitak iz poslovanja u iznosu 10.667,68 eura.

	2024. EUR	2025. EUR
Računovodstveni dobit / gubitak prije poreza	2.380,88	(10.667,68)
Povećanje za porezno nepriznate rashode	34,73	-
Olakšice	-	-
Dobit tekuće godine	2.415,61	-
Gubitak tekuće godine	-	(10.667,68)
Prijenos gubitka u sljedeće porezno razdoblje	(297,20)	(10.964,88)
Oporeziva dobit	-	-
Porezna stopa	10%	10%
Porezna obveza	-	-

17. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 30. travnja 2026 godine.

Direktor



GeotermiKA
ZA ENERGETIKU d.o.o.
KARLOVAC

Vlatko Kovačić