

# GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2010** . godinu

**1.212.756.393,90**

Kontrolni broj

Vrsta izvještaja: **10**

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

--	--	--	--	--	--	--	--

Matični broj (MB): **01581392**

**Evidencijski broj**  
(popunjava Registar)

Matični broj suda (MBS): **070058893**

Osobni identifikacijski broj (OIB): **99681874173**

Naziv obveznika: **SLOBODNA ZONA VARAŽDIN d.o.o.**

Poštanski broj i mjesto: **42202 TRNOVEC**

Ulica i kućni broj: **GOSPODARSKA 1**

Adresa e-pošte: **direktor@slobodna-zona.hr**

Internet adresa: **www.slobodna-zona.hr**

Šifra općine/grada: **462** Trnovec Bartolovečki

Šifra županije: **5** VARAŽDINSKA

### Popis dokumentacije

Šifra NKD-a: **4619** Posredovanje u trgovini raznovrsnim proizvodima

**DA** Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Konsolidirani izvještaj: **NE**

**NE** Dodatni podaci

Obveza revizije: **NE**

**DA** Bilješke uz financijske izvještaje

Šifra svrhe predaje: **2** Predaja samo u svrhu javne objave

**NE** Izvještaj o novčanom tijeku

Oznaka veličine: **1** Mali poduzetnik

**NE** Izvještaj o promjenama kapitala

Oznaka vlasništva: **42** Mješovito vlasništvo s preko 50% državnog kapitala

**NE** Revizorsko izvješće

Porijeklo kapitala: **100** (domaći kapital, %) **0** (strani kapital, %)

**NE** Godišnje izvješće

Broj zaposlenih (krajem razdoblja): **6** (u prethodnoj godini) **6** (u tekućoj godini)

**DA** Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka

Broj zaposlenih (na temelju sati rada): **6** (u prethodnoj godini) **6** (u tekućoj godini)

**DA** Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Broj mjeseci poslovanja: **12** (u prethodnoj godini) **12** (u tekućoj godini)

**NE** Godišnji financijski izvještaj prema MSFI-u (nestandardni izvještaj)

Matični brojevi pripojenih subjekata:

Matični brojevi sudionika statusnih promjena spajanja:

Knjigovodstveni servis:  (matični broj servisa)  (naziv servisa)

Osoba za kontaktiranje: **ANDREJA MIŠAK**  
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Verzija Excel datoteke: 2.0.0.

Telefon: **042/492-023** Telefaks: **042/492-027**

Adresa e-pošte: **direktor@slobodna-zona.hr**

Prezime i ime: **ANDREJA MIŠAK**  
(osoba ovlaštene za zastupanje)

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2010.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 99681874173; SLOBODNA ZONA VARAŽDIN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>		10.636.740	9.486.984
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>		171.067	182.385
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		171.067	182.385
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>		10.465.673	9.304.599
1. Zemljište	011		1.281.264	992.200
2. Građevinski objekti	012		8.640.820	8.029.316
3. Postrojenja i oprema	013		304.770	246.575
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		62.328	13.709
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		176.491	22.799
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>		3.579.980	3.636.651
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>		0	775.234
1. Sirovine i materijal	036			
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			775.234
7. Biološka imovina	042			
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>		759.961	671.202
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		744.739	647.035
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		10.253	16.452
6. Ostala potraživanja	049		4.969	7.715
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>		2.500.000	2.050.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2010.

Obrazac  
**POD-BIL**

**Obveznik: 99681874173; SLOBODNA ZONA VARAŽDIN d.o.o.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		2.500.000	2.050.000
7. Ostala financijska imovina	057			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>		320.019	140.215
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>		36.513	24.819
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>		14.253.233	13.148.454
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>			
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>		1.106.582	1.189.518
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>		24.000	24.000
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>		0	0
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070			
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>			
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>		1.073.107	1.064.107
1. Zadržana dobit	073		1.073.107	1.064.107
2. Preneseni gubitak	074			
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>		9.475	101.411
1. Dobit poslovne godine	076		9.475	101.411
2. Gubitak poslovne godine	077			
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>		1.381.327	1.381.327
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		1.381.327	1.381.327
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>		3.786.307	3.009.530
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		3.786.307	3.009.530
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>		157.364	257.329
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096			
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098		54.742	48.997
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		34.846	47.873
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		22.026	98.165
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		45.750	62.294
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>		7.821.653	7.310.750
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>		14.253.233	13.148.454
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2010.

Obrazac  
POD-BIL

Obveznik: 99681874173; SLOBODNA ZONA VARAŽDIN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obrazac  
**POD-RDG**

Obveznik: 99681874173; SLOBODNA ZONA VARAŽDIN d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>		2.473.293	2.778.663
1. Prihodi od prodaje	112		1.818.683	2.276.210
2. Ostali poslovni prihodi	113		654.610	502.453
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>		2.492.402	2.671.006
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		570.346	697.629
a) Troškovi sirovina i materijala	117		155.519	132.958
b) Troškovi prodane robe	118		7.586	193.036
c) Ostali vanjski troškovi	119		407.241	371.635
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		577.832	639.062
a) Neto plaće i nadnice	121		354.539	397.719
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		138.492	147.556
c) Doprinosi na plaće	123		84.801	93.787
4. Amortizacija	124		689.791	734.973
5. Ostali troškovi	125		169.054	335.958
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			
7. Rezerviranja	129		414.967	
8. Ostali poslovni rashodi	130		70.412	263.384
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>		218.039	116.337
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		218.039	116.337
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>		187.453	154.841
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		187.453	154.841
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>			
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>			
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>		570	55.784
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>		2.691.902	2.949.784
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>		2.679.855	2.825.847
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>		12.047	123.937
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		12.047	123.937
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>		2.572	22.526
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>		9.475	101.411
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		9.475	101.411
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	<b>167</b>		0	0
<b>V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>		0	0
<b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

**BILJEŠKE  
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA 2010. GODINU**

## Opći podaci o Društvu

### Osnivanje

„Slobodna zona Varaždin“ društvo s ograničenom odgovornošću Trnovec, Gospodarska 1, osnovano je 2001. godine upisom u registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta 070058893.

Osnivači Društva su Grad Varaždin, Županija Varaždinska, Općina Trnovec Bartolovečki, Termoplín d.d. Varaždin i Varkom d.d. Varaždin.

Temeljni kapital društva uplaćen je u cijelosti i iznosi 24.000,00 kn.

Organi društva su Skupština, Nadzorni odbor i uprava. Ovlaštena osoba za zastupanje je Andreja Mišak, direktorica društva koja pojedinačno i samostalno zastupa Društvo.

### Djelatnost

Osnovna djelatnost društva je izgradnja, organizacija i upravljanje slobodnom zonom, dok su u registar Trgovačkog suda upisane i mnoge druge djelatnosti.

### Okvir financijskog izvještavanja

Financijski izvještaji pripremljeni su na godišnjem obračunu od 01.01.2010. do 31.12.2010. koji uvažava računovodstvene metode i politike i procjene Uprave sukladno zakonskim propisima - *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja*, izdanih od *Obora za standarde financijskog izvještavanja*. Završna stanja 2009. godine prihvaćena su kao realna i objektivna početna stanja 2010. godine, osim u poziciji pasive Zadržana dobit koja je sa datumom 01.01.2010. smanjena za iznos od 18.474,81 kn poreza na dobit za 2009. godinu sukladno nalazu Porezne uprave. Računovodstvene politike primijenjene u sastavljanju financijskih izvještaja za 2009. godinu su se nastavile primjenjivati i u 2010. godini.

### Osnovne računovodstvene politike

Dugotrajna materijalna imovina: nekretnine, postrojenja i oprema- iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Naknadni izdaci se uključuju u knjigovodstvenu vrijednost ili se po potrebi priznaju kao zasebna imovina. Zemljište i materijalna imovina u pripremi se ne amortizira.

Amortizacija- obračunava se pravocrtnom metodom u svrhu alokacije troška odnosno imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe do potpune amortizacije sredstva.

Potraživanja od kupaca- početno se priznaju po fer vrijednosti, a obuhvaćaju potraživanja po osnovi prodaje usluga te iznajmljivana i prodaje imovine.

Zalihe- odnose se na zalihe trgovačke robe i evidentiraju se po trošku nabave uvećanom za zavisne troškove.

Novac i novčani ekvivalenti- obuhvaćaju gotovinu, depozite po viđenju kod banaka te ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

Rezerviranja- mjere se po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveza. Priznaju se ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Priznavanje prihoda- prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za obavljene usluge tijekom redovnog poslovanja. Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene. Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Financijski rashodi- su rashodi kamata, negativne tečajne razlike. Kamate nastale po osnovi obveza obračunavaju se do datuma bilance i nadoknađuju se u cjelini iz prihoda obračunskog razdoblja na koje se odnose.

**I Bilješke uz Bilancu na dan 31.12.2010.****Bilješka 1.** Dugotrajna imovina

VRSTA IMOVINE	Nabavna vrijednost 01.01.2010.	Amortizacija	Povećanje 2010.	Smanjenje 2010.	Neotpisana vrijednost
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>799.918,00</b>	<b>638.951,00</b>	<b>21.419,00</b>		<b>182.386,00</b>
<b>Materijalna imovina</b>	<b>13.108.775,00</b>	<b>3.367.975,00</b>	<b>8.593,00</b>	<b>444.794,00</b>	<b>9.304.599,00</b>
Građevinski objekti	10.312.462,00	2.283.146,00			8.029.316,00
Postrojenja, oprema, pokućstvo	1.338.558,00	1.084.829,00	6.554,00		260.283,00
Zemljište	1.281.264,00		2.039,00	291.102,00	992.201,00
Mat. Imovina u pripremi	176.491,00			153.692,00	22.799,00
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>	<b>13.908.693,00</b>	<b>4.006.926,00</b>	<b>30.012,00</b>	<b>444.794,00</b>	<b>9.486.985,00</b>

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su po povijesnom trošku umanjeni za akumuliranu amortizaciju. Naknadni izdaci uključuju se u knjig. Vrijednost ili se priznaju kao zasebna imovina. Svi troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka. Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode tijekom procijenjenog korisnog vijeka odnosno primjenom slijedećih stopa:

- građevinski objekti i infrastruktura 5-10,00%
- informatička oprema 50,00%
- ugostiteljska i ostala oprema 25,00%
- uređaji i ostali namještaj 25,00%

**Bilješka 2.** Kratkotrajna imovina

KRA TKOTRAJNA IMOVINA	kn
Zalihe	775.234,00
Potraživanja od kupaca	647.035,00
Ostala potraživanja	7.715,00
Potraživanja od države	16.452,00
Financijska imovina(depoziti)	2.050.000,00
Novac	140.215,00
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>	<b>3.636.651,00</b>
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	24.819,00

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Do sada nije bilo potrebe za vrijednosnim usklađenjima.

Potraživanja od države odnose se na predujam poreza na dodanu vrijednost.

Imovina u novcu iskazuje se u nominalnom iznosu a obuhvaća novac na poslovnim računima i novac u blagajnama.

Financijska imovina odnosi se na depozite kod banaka sa rokom naplate od 3 mjeseca ili manje.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na troškove osiguranja i održavanja imovine ugovorene na rok od godine dana.



**Bilješka 3. Kapital i rezerve**

<b>KAPITAL I REZERVE</b>	
Upisani-temeljni kapital	24.000,00
Zadržana dobit	1.073.107,00
Smanjenje po nalazu PU	-18.475,00
Dobitak (gubitak) financijske godine	101.411,00
<b>Ukupno kapital i rezerve</b>	<b>1.189.518,00</b>

Društvo je u svim godinama poslovanja ostvarivalo dobit iz poslovanja, a odlukama Skupštine društva ostvarena dobit se raspoređuje u zadržanu koja na dan 31.12.2010. iznosi 1.189.518,00 kn.

**Bilješka 4. Rezerviranja**

Društvo ima dugoročno rezervirana sredstva za sudski spor u tijeku radi osiguranja sredstava za pokriće obveza koje bi mogle nastati u iznosu od 1.381.327,00 kn. Tužitelj je protiv Društva podnio tužbu 11. studenog 2005. godine radi naknade štete u iznosu od 966.360,00 kn koje je temeljem odluke Skupštine društva sa 01.01.2008. godine prikazano na kontu dugoročnih rezerviranja. U 2009. godini rezerviranja su povećana za 414.967,00 kn, odnosno za obračunate zatezne kamate na iznose iz presude Trgovačkog suda u Varaždinu od 26.svibnja 2008. od dana dospijeca do 30.09.2009. godine. Društvo je podnijelo žalbu na presudu Visokom trgovačkom sudu RH u Zagrebu dana 11. srpnja 2008. o čemu još nema rješenja.

**Bilješka 5. Dugoročne obveze**

Na poziciji dugoročnih obveza Društvo iskazuje obavezu po dugoročnom kreditu od HPB u visini glavnice 2.995.864,29 kn i pripisane dospjele redovne kamate do 31.12.2010. u visini 13.666,07 kn odnosno ukupno 3.009.530,00 kn. Kredit je odobren u visini od 5 mil. kuna, sa rokom otplate 7 godina i počekom od 1 godine.

**Bilješka 6. Kratkoročne obveze**

Kratkoročne obveze Društva čine obveze prema dobavljačima u iznosu od 48.997,00 kn, obveze prema zaposlenicima za neto plaću i dodatke plaći obračunatoj za prosinac 2010. godine u visini 47.873,00 kn te obaveze za poreze i doprinose iz i na plaću i druge dohotke, obračunatu koncesiju za slobodnu zonu i obračunate obveze javnih davanja po konačnom obračunu za 2010. godinu u visini 98.165,00 kn . Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji u visini od 62.294,00 kn odnose se na obaveze prema Općini Trnovec Bartolovečki za komunalno opremanje građevinskog zemljišta u vlasništvu Društva.

**Bilješka 7. Obračunati prihodi budućeg razdoblja**

Društvo iskazuje odgođene prihode za obračunate garancije za zakup u visini od 13.328,21 kn, dok ostale odgođene prihode čine:

- prihodi od potpora Ministarstva za javne radove 3.810.813,40 kn
- prihodi od potpora Fonda za razvoj i zapošljavanje 2.200.361,66 kn

koji se aktiviraju na godišnjoj razini u visini obračunatog troška amortizacije za dugotrajnu imovinu čija nabava je financirana iz tih sredstava.

Za obračunate i naplaćene zakupnine u 2010. godini odgođeno je 28.236,62 kn, a za buduće troškove projekta Robotike 94.450,00 kn sredstava dobivenih od Županije varaždinske.

## Bilješke uz financijske izvještaje za 2010. godinu

Sredstva dobivena od osnivača za potrebe izgradnje infrastrukture također se vode kao odgođeni prihodi, i na dan 31.12.2010. iznose 1.163.560,07 kn.

### II Bilješke uz račun dobiti i gubitka

#### Bilješka 8. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za obavljene usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. U strukturi prihoda najznačajniji su prihodi od obavljanja usluga (naknade za obavljanje djelatnosti, otpremničke usluge, usluge održavanja zajedničke imovine), te prihodi od prodaje nekretnina dok ostali poslovni prihodi predstavljaju aktivirane odgođene prihode.

#### Bilješka 9. Poslovni rashodi

Materijalne troškove Društva u visini 697.629,00 kn čine troškovi sirovina i materijala (utrošene energije pri obavljanju usluga, troškovi materijala za čišćenje i održavanje, uredskog materijala) te troškovi vanjskih usluga (telefona, pošte, usluge održavanja i zaštite, registracije, promidžbe, intelektualne usluge). Osim ovih troškova u materijalnim troškovima su iskazani troškovi prodane robe u visini 193.036,00 kn koji predstavljaju nabavnu vrijednost prodane robe.

Troškovi osoblja odnose se na neto plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaću obračunate u 2010. godini. Društvo redovno obračunava i isplaćuje plaće zaposlenicima.

Trošak amortizacije iznosi 734.973,00 kn a djelomično se pokriva iz poslovanja a djelomično aktiviranjem odgođenih prihoda.

Ostali troškovi odnose se na materijalna prava radnika (prijevoz na posao, neoporezive naknade, dnevnice za službena putovanja), troškove reprezentacije, premije osiguranja, bankovne naknade, članarine i slično.

Ostali poslovni rashodi odnose se na troškove darovanja u visini do 2% ukupnog prihoda 2009. godine koji su porezno priznati i na darovanja iznad 2% u visini 45.412,00 kn, troškove iz ranijih godina te troškove investicija u tijeku za koje je donesena odluka o obustavi postupka u visini od 141.401,64 kn.

#### Bilješka 10. Financijski prihodi

Financijske prihode Društva čine prihodi od kamata na sredstva po viđenju (2.444,76 kn) i dane depozite (102.601,69 kn). Depoziti s oročavaju na kraće rokove (1-3 mjeseca), a kamatne stope su se u 2010. godini kretale od 3,75% do 5,5 %.

Osim ovih financijskih prihoda Društvo je evidentiralo i prihode od kamata od povezanih poduzetnika u visini od 10.734,85 kn.

#### Bilješka 11. Financijski rashodi

Financijski rashodi Društva predstavljaju obračunate kamate na dugoročni kredit HPB-a u visini od 153.155,90 kn, a 1.684,80 kn čine zatezne kamate iz obveznih odnosa i zatezne kamate na poreze, doprinose i slična davanja.

#### Bilješka 12. Izvanredni prihodi

Izvanredni prihodi odnose se na prihode od naknada štete zbog neizvršenja ugovora, prihoda od prodaje osnovnih sredstava i naknadnih popusta dobavljača.

**Bilješka 13.** Dobit prije oporezivanja, porez na dobit, dobit nakon oporezivanja

## **Bilješke uz financijske izvještaje za 2010. godinu**

Razlika ukupnih prihoda i rashoda iznosi 123.937,00 kn. Ukupna smanjenja porezne osnovice (potpore za obrazovanje) iznose 1.153,53 kn a povećanja 44.176,15 kn (70% troškova reprezentacije i 30% troškova za osobni prijevoz), darovanje iznad propisanih svota 45.412,00 kn i razlika između obračunate kamate od 4,09 % i eskontne stope HNB od 9% od 12.887,07 kn čine poreznu osnovicu od 225.258,64 kn. Društvo je korisnik porezne povlastice za korisnike slobodnih zona , te plaća porez na dobit u visini 50% propisane svote (prema Karti regionalnih potpora za Sjeverozapadnu HR). Sukladno navedenom, porez na dobit primjenom stope od 10% na poreznu osnovicu iznosi 22.525,87 kn, odnosno dobit nakon oporezivanja iznosi 101.411,08 kn.

Direktorica:

---

(Andreja Mišak)