

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2011** . godinu

1.205.770.925,99

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.

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

Evidencijski broj
(popunjava Registar)

Matični broj (MB): **01581392**

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: **info@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** OIB rev.:

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) (u prethodnoj godini) **6** (u tekućoj godini) **6**

DA Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka

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

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: 2.0.1.

Telefon: **042492023** Telefaks: **042492027**

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 31.12.2011.

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
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		9.486.984	8.801.100
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		182.385	172.917
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		182.385	172.917
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		9.304.599	8.628.183
1. Zemljište	011		992.200	994.228
2. Građevinski objekti	012		8.029.316	7.417.811
3. Postrojenja i oprema	013		246.575	192.954
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		13.709	391
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		22.799	22.799
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		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			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		3.636.651	3.496.257
I. ZALIHE (036 do 042)	035		775.234	625.606
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	625.606
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		671.202	537.106
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		647.035	493.506
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		16.452	11.797
6. Ostala potraživanja	049		7.715	31.803
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		2.050.000	2.200.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

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
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		2.050.000	2.200.000
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		140.215	133.545
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		24.819	15.437
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		13.148.454	12.312.794
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		1.189.518	1.506.988
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		24.000	24.000
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		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			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		1.064.107	1.165.518
1. Zadržana dobit	073		1.064.107	1.165.518
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		101.411	317.470
1. Dobit poslovne godine	076		101.411	317.470
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		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
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		3.009.530	2.197.204
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		3.009.530	2.197.204
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			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		257.329	262.515
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		48.997	40.991
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		47.873	39.938
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		98.165	121.881

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

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
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		62.294	59.705
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		7.310.750	6.964.760
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		13.148.454	12.312.794
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2011. do 31.12.2011.

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
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		2.778.663	2.785.107
1. Prihodi od prodaje	112		2.276.210	2.438.136
2. Ostali poslovni prihodi	113		502.453	346.971
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		2.671.006	2.377.797
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		697.629	547.254
a) Troškovi sirovina i materijala	117		132.958	128.544
b) Troškovi prodane robe	118		193.036	151.027
c) Ostali vanjski troškovi	119		371.635	267.683
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		639.062	630.341
a) Neto plaće i nadnice	121		397.719	395.280
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		147.556	142.554
c) Doprinosi na plaće	123		93.787	92.507
4. Amortizacija	124		734.973	693.862
5. Ostali troškovi	125		335.958	305.273
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	165.243
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			165.243
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		263.384	35.824
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		115.337	85.788
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		115.337	85.788
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		154.841	117.889
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		154.841	117.889
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		55.784	2.957
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		2.949.784	2.873.852
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		2.825.847	2.495.686
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		123.937	378.166
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		123.937	378.166
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		22.526	60.696
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		101.411	317.470
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		101.411	317.470
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

**BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2011. GODINU**

Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. 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, Termoplin 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 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 01.01.2011. do 31.12.2011. 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 2010. godine prihvaćena su kao realna i objektivna početna stanja 2011. godine Računovodstvene politike primijenjene u sastavljanju financijskih izvještaja za 2010. godinu su se nastavile primjenjivati i u 2011. 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 se obračunava 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 se odnose 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 se mjere 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.

Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu

I Bilješke uz Bilancu na dan 31.12.2011.

Bilješka 1. Dugotrajna imovina

VRSTA IMOVINE	Početna vrijednost	Povećanje 2011.	Amortizacija	Smanjenje 2011.	Neotpisana vrijednost
Nematerijalna imovina	821.336,81		648.420,28		172.916,53
Materijalna imovina	12.672.573,95	7.976,90	4.052.368,06		8.628.182,79
Građevinski objekti	10.312.461,70		2.894.650,44		7.417.811,26
Postrojenja, oprema, pokućstvo	1.345.112,67	5.949,00	1.157.717,62		193.344,05
Zemljište	992.200,54	2.027,90			994.228,44
Mat. imovina u pripremi	22.799,04				22.799,04
Ukupno dugotrajna imovina	13.493.910,76	7.976,90	4.700.788,34		8.801.099,32

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

KRATKOTRAJNA IMOVINA	kn
Zalihe	625.606,00
Potraživanja od kupaca	493.506,00
Ostala potraživanja	31.803,00
Potraživanja od države	11.797,00
Financijska imovina(depoziti)	2.200.000,00
Novac	133.545,00
Ukupno kratkotrajna imovina	3.496.257,00
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	15.437,00

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Zbog nemogućnosti naplate potraživanja od dužnika Meteor-grupa d.o.o. Varaždin pokrenut je postupak ovrhe nad imovinom dužnika za potraživanja sa stanjem 31.12.2011. godine u visini 204.605,10 kn. Analizom rezultata popisa imovine te pozicija potraživanja iskazanih u bilanci stanja u cilju poštenog iskazivanja poslovnog rezultata potraživanja starija od 120 dana u visini 165.242,94 kn vrijednosno su usklađena te je trošak priznat u smislu čl. 33. st. 1 Pravilnika o porezu na dobit.

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.

Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu

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

Bilješka 3. Kapital i rezerve

KAPITAL I REZERVE	
Upisani-temeljni kapital	24.000,00
Zadržana dobit	1.165.518,00
Dobitak (gubitak) financijske godine	317.470,00
Ukupno kapital i rezerve	1.506.988,00

Društvo je u svim godinama poslovanja ostvarivalo dobit iz poslovanja, a odlukom Skupštine društva ostvarena dobit u 2011. godini u visini 317.470,00 kn se raspoređuje u zadržanu dobit. Zadržana dobit iz ranijih godina na dan 31.12.2011. iznosi 1.165.518,00 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 na dan 31.12.2011. u visini glavnice 2.187.226,83 kn i pripisane dospjele redovne kamate do 31.12.2010. u visini 9.977,35 kn odnosno ukupno 2.197.204,18 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 40.991,00 kn, obveze prema zaposlenicima za neto plaću i dodatke plaći obračunatoj za prosinac 2011. godine u visini 39.938,00 kn te obaveze za poreze i doprinose iz i na plaću i druge dohotke, obračunatu koncesiju za slobodnu zonu koje iznose 121.881,00 kn. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji u visini od 59.705,00 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 12.000,00 kn, dok ostale odgođene prihode čine:

- prihodi od potpora Ministarstva za javne radove 3.684.913,08 kn
- prihodi od potpora Fonda za razvoj i zapošljavanje 1.980.058,97 kn

Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu

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 2011. godini koje se odnose na razdoblje u 2012. godini odgođeno je 29.778,29 kn, a za buduće troškove projekta Robotike 94.450,00 kn sredstava dobivenih od Županije varaždinske.

Sredstva dobivena od osnivača za potrebe izgradnje infrastrukture također se vode kao odgođeni prihodi, i na dan 31.12.2011. 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 547.254,00 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 151.027,00 kn koji predstavljaju nabavnu vrijednost prodane robe-građevinskog zemljišta.

Troškovi osoblja odnose se na neto plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaću obračunate u 2011. godini. Društvo redovno obračunava i isplaćuje plaće zaposlenicima.

Trošak amortizacije iznosi 693.862,00 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 otpise potraživanja u visini 18.324,04 kn, novčane kazne iz gosp.prijestupa u visini 3.000,00 kn i darovanja do 2% ukupnog prihoda u 2010. godini u visini 14.500,00 kn.

Bilješka 10. Financijski prihodi

Financijske prihode Društva čine prihodi od kamata na sredstva po viđenju (3.419,54 kn) i dane depozite (76.596,66 kn) i tečajne razlike (5.772,23 kn). Depoziti s oročavaju na kraće rokove (1-3 mjeseca), a kamatne stope su se u 2011. godini kretale od 2,60% do 4,00 %.

Bilješka 11. Financijski rashodi

Financijski rashodi Društva predstavljaju obračunate kamate na dugoročni kredit HPB-a u visini od 117.606,62 kn, a 282,27 kn čine zatezne kamate iz obveznih odnosa i zatezne kamate na poreze, doprinose i slična davanja te negativne tečajne razlike.

Bilješka 12. Izvanredni prihodi

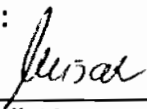
Izvanredni prihodi odnose se na prihode od naknada štete koje društvo potražuje od osiguravatelja.

Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu

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

Razlika ukupnih prihoda i rashoda iznosi 378.165,79 kn. Ukupna smanjenja porezne osnovice (potpore za obrazovanje) iznose 5.153,31 kn a povećanja 31.623,77 kn (70% troškova reprezentacije i 30% troškova za osobni prijevoz). Društvo je korisnik porezne povlastice za korisnike slobodnih zona , te plaća porez na dobit u visini 75% propisane svote (prema Karti regionalnih potpora za Sjeverozapadnu HR). Sukladno navedenom, porez na dobit primjenom stope od 15% na poreznu osnovicu iznosi 60.695,44 kn, odnosno dobit nakon oporezivanja iznosi 317.470,35 kn.

Direktorica:



(Andreja Mišak)

SLOBODNA ZONA¹
VARAŽDIN d.o.o