

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2013** . godinu

1.562.640.713,86

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: info@slobodna-zona.hr

Internet adresa: www.slobodna-zona.hr

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

Šifra županije: **5** VARAŽDINSKA

Popis dokumentacije

Šifra NKD-a: **7022** Savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem

DA Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Konsolidirani izvještaj: **NE**

DA Dodatni podaci

Obveza revizije: **NE** OIB rev.:

DA Bilješke uz financijske izvještaje

Šifra svrhe predaje: **3** Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu

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** **0**
(domaći kapital, %) (strani kapital, %)

NE Godišnje izvješće

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

DA Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka

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

DA Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Broj mjeseci poslovanja: **12** **12**
(u prethodnoj godini) (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**
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Verzija Excel datoteke: 2.0.4.

Telefon: **042492023** Telefaks: **492027**

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 31.12.2013.

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	1	8.180.982	7.436.288
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1	176.011	165.563
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	1	176.011	165.563
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1	8.004.971	7.270.725
1. Zemljište	011	1	994.228	942.906
2. Građevinski objekti	012	1	6.806.307	6.206.260
3. Postrojenja i oprema	013	1	137.981	90.029
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1	43.656	8.731
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1	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	2	1.567.754	2.008.625
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2	754.993	896.109
1. Sirovine i materijal	036	2		9.917
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040	2	120.728	134.999
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	2	634.265	751.193
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	2	546.694	302.058
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045	2	503.660	261.743
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2	43.034	31.406
6. Ostala potraživanja	049	2		8.909
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	2	200.000	600.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

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	200.000	600.000
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	2	66.067	210.458
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	2	13.122	13.315
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		9.761.858	9.458.228
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	3	1.649.716	1.660.343
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	3	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	3	1.482.989	1.625.716
1. Zadržana dobit	073	3	1.482.989	1.625.716
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	3	142.727	10.627
1. Dobit poslovne godine	076	3	142.727	10.627
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	4	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	4	1.381.327	1.381.327
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	5	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086			
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	6	124.447	110.070
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	6	33.773	21.907
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101	6	35.314	28.598
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	6	20.931	38.237

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

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 osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105	6	34.429	21.328
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	7	6.606.368	6.306.488
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		9.761.858	9.458.228
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			
DODATAK BILANCI (popunjavanje 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 01.01.2013. do 31.12.2013.

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	8	2.220.557	1.936.544
1. Prihodi od prodaje	112	8	1.874.354	1.590.341
2. Ostali poslovni prihodi	113	8	346.203	346.203
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	9	2.054.176	1.944.166
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	9	363.175	352.130
a) Troškovi sirovina i materijala	117	9	137.845	129.215
b) Troškovi prodane robe	118	9		3.824
c) Ostali vanjski troškovi	119	9	225.330	219.091
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	9	609.448	557.841
a) Neto plaće i nadnice	121	9	389.378	355.055
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	9	136.612	129.745
c) Doprinosi na plaće	123	9	83.458	73.041
4. Amortizacija	124	9	705.854	711.571
5. Ostali troškovi	125	9	295.164	280.962
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	9	68.329	30.896
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	9	68.329	30.896
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130	9	12.206	10.766
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	10	75.809	20.644
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	10	75.809	18.153
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136	10		2.491
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	11	74.332	815
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	11	74.332	815
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	12	1.531	260
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		2.297.897	1.957.448
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		2.128.508	1.944.981
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	13	169.389	12.467
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	13	169.389	12.467
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	13	26.661	1.840
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	13	142.728	10.627
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	13	142.728	10.627
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava 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 (popunjava 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 (popunjava 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 2013. godinu

**BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2013. GODINU**

Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. 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 za razdoblje od 01.01.2013. do 31.12.2013.godine 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 2012. godine prihvaćena su kao realna i objektivna početna stanja 2013. godine. Računovodstvene politike primijenjene u sastavljanju financijskih izvještaja za 2012. godinu su se nastavile primjenjivati i u 2013. 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 šest mjeseci 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 2013. godinu

I Bilješke uz Bilancu na dan 31.12.2013.

Bilješka 1. Dugotrajna imovina

VRSTA IMOVINE	Početna vrijednost	Povećanje 2013.	Amortizacija	Smanjenje 2013.	Neotpisana vrijednost
Nematerijalna imovina	837.225,00	5.700,00	677.362,00		165.563,00
Materijalna imovina	12.750.400,00	12.500,00	5.438.225,00	53.950,00	7.270.725,00
Građevinski objekti	10.312.462,00	12.500,00	4.118.701,00		6.206.261,00
Postrojenja, oprema, pokućstvo	1.420.911,00	0	1.319.524,00	2.628,00	98.759,00
Zemljište	994.228,00			51.322,00	942.906,00
Mat. Imovina u pripremi	22.799,00				22.799,00
Ukupno dugotrajna imovina	13.587.625,00	18.200,00	6.115.587,00	53.950,00	7.436.288,00

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su po povijesnom trošku umanjeni za akumuliranu amortizaciju. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu 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%
- transportna sredstva 50,00%

Bilješka 2. Kratkotrajna imovina

KRATKOTRAJNA IMOVINA	kn
Sitni inventar	9.917,00
Zalihe	751.193,00
Potraživanja od kupaca	261.743,00
Potraživanja za predujmove	134.999,00
Ostala potraživanja	8.909,00
Potraživanja od države	31.406,00
Financijska imovina(depoziti)	600.000,00
Novac	210.458,00
Ukupno kratkotrajna imovina	2.008.625,00
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	13.315,00

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Potraživanja od kupaca iskazana u bilanci stanja su, u cilju poštenog iskazivanja poslovnog rezultata a zbog nemogućnosti naplate, vrijednosno usklađena. Potraživanja od tvrtke Dionis d.o.o. Varaždin koja nije moguće naplatiti putem zadužnice i tvrtke Tim 8 d.o.o. Sivica nad kojim je pokrenut postupak stečaja, vrijednosno su usklađena u visini 30.896,37 kn te je trošak priznat u smislu čl. 33. st. 1 Pravilnika o porezu na dobit.

Potraživanja od države odnose se na preplatu poreza na dobit za 2013. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. godinu

Potraživanja za predujmove odnose se na troškove priključenja na elektroopskrbnu mrežu. Zalihe predstavljaju vrijednost opremljenog građevinskog zemljišta namijenjenog prodaji. Imovina u novcu iskazuje se u nominalnom iznosu a obuhvaća novac na poslovnim računima i u blagajnama.

Financijska imovina odnosi se na depozite kod banaka sa rokom naplate do godine dana. 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	1.625.716,00
Dobitak (gubitak) financijske godine	10.627,00
Ukupno kapital i rezerve	1.660.343,00

Društvo je u svim godinama poslovanja ostvarivalo dobit iz poslovanja, a odlukom Skupštine društva ostvarena dobit u 2013. godini u visini 10.627,00 kn se raspoređuje u zadržanu dobit nakon čega ukupna zadržana dobit iznosi 1.660.343,00 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 dospijanja 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 je u ranijim godinama iskazivalo obavezu po dugoročnom kreditu od HPB koja je na dan 01.01.2012. iznosila 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. Tijekom 2012. godine kredit je vraćen u cijelosti te u bilanci stanja na dan 31.12.2012. godine i na dan 31.12.2013. godine na ovoj poziciji nema evidentiranih obveza.

Bilješka 6. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze Društva čine obveze prema dobavljačima u iznosu od 21.907,00 kn, obveze prema zaposlenima i obaveze za poreze i doprinose iz i na plaću i druge dohotke u visini 66.835,00 kn te ostale kratkoročne obveze za javna davanja koje iznose 21.328,00 kn.

Bilješka 7. Obračunati prihodi budućeg razdoblja

Društvo iskazuje odgođene prihode u visini od 6.306.488,00 kn od kojih čine:
- prihodi od potpora Ministarstva za javne radove 3.433.112,00 kn

Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. godinu

- prihodi od potpora Fonda za razvoj i zapošljavanje 1.539.453,00 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 2013. godini koje se odnose na razdoblje u 2014. godini odgođeno je 39.336,00 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 31.12.2013. 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 od 352.130,00 kn čine troškovi sirovina i materijala (utrošene energije pri obavljanju usluga, troškovi materijala za čišćenje i održavanje, uredskog materijala), troškovi prodane robe te troškovi vanjskih usluga (telefona, pošte, usluge održavanja i zaštite, registracije, promidžbe, intelektualne usluge). Troškovi osoblja odnose se na neto plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaću obračunate za 2013. godinu. Društvo redovno obračunava i isplaćuje plaće i ostale naknade zaposlenicima. Trošak amortizacije iznosi 711.571,00 kn te se djelomično 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.

Društvo iskazuje vrijednosno usklađena potraživanja u visini 30.896,00 kn sukladno Bilješci br. 2, a u ostalim poslovnim rashodima ispravke pogrešaka iz prethodnih razdoblja i darovanja do 2% ukupnog prihoda.

Bilješka 10. Financijski prihodi

Financijske prihode Društva čine prihodi od kamata na sredstva po viđenju i dane depozite, naknada za odgođeno plaćanje te zatezних kamata. Depoziti se oročavaju na kraće rokove (1-6 mjeseca), a kamatne stope su se u 2013. godini kretale od 2,35% do 3,90 %.

Bilješka 11. Financijski rashodi

Financijski rashodi Društva predstavljaju zatezne kamate iz obveznih odnosa.

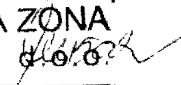
Bilješka 12. Izvanredni prihodi

Izvanredni prihodi odnose se na naplatu šteta temeljen polica osiguranja.

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

Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. godinu

Razlika ukupnih prihoda i rashoda iznosi 12.467,32 kn. Ukupna smanjenja porezne osnovice (potpore za obrazovanje) iznose 7.631,31 kn a povećanja 7.430,30 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 1.839,95 kn, odnosno dobit nakon oporezivanja iznosi 10.627,37 kn.

Direktorica:
SLOBODNA ZONA¹
VARAŽDIN d.o.o.

(Andreja Mišák dipl.oec. i ovl.rač.)