

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**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		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.	6.057.357	5.456.408
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	0
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		6.057.357	5.456.408
1. Zemljište	011		932.816	932.816
2. Građevinski objekti	012		4.998.658	4.434.240
3. Postrojenja i oprema	013		103.084	66.553
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		0	0
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		22.799	22.799
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	2.	2.098.432	2.383.633
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		886.192	886.192
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		134.999	134.999

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**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
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		751.193	751.193
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		223.517	323.324
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		209.855	302.891
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			20.392
6. Ostala potraživanja	052		13.662	41
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		601.000	801.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		601.000	801.000
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		387.723	373.117
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		3.232	8.454
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		8.159.021	7.848.495
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	3.	2.414.554	2.531.301
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		24.000	24.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		1.664.363	2.390.555
1. Zadržana dobit	082		1.664.363	2.390.555
2. Preneseni gubitak	083		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		726.191	116.746
1. Dobit poslovne godine	085		726.191	116.746
2. Gubitak poslovne godine	086		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**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
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0	0
6. Druga rezerviranja	094		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		0	0
7. Obveze za predujmove	102		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105		0	0
11. Odgođena porezna obveza	106		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	4.	311.695	144.634
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		0	0
7. Obveze za predujmove	114		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	115		26.037	49.666
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117		29.178	28.438
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		254.924	64.724
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.556	1.806
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	5.	5.432.772	5.172.560
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		8.159.021	7.848.495
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

**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 (AOP 126 do 130)	125	6.	2.718.884	1.821.978
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		1.388.013	1.500.424
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.330.871	321.554
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	7.	1.944.598	1.684.081
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		516.440	350.300
a) Troškovi sirovina i materijala	134		124.080	111.630
b) Troškovi prodane robe	135		168	0
c) Ostali vanjski troškovi	136		392.192	238.670
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		537.210	547.510
a) Neto plaće i nadnice	138		339.786	343.181
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		118.584	123.978
c) Doprinosi na plaće	140		78.840	80.351
4. Amortizacija	141		698.415	610.442
5. Ostali troškovi	142		171.064	146.352
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		20.169	27.915
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		20.169	27.915
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153		1.300	1.562
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	8.	136.475	13.795
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		34.572	13.795
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		101.903	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	9.	78	2.001
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		30	1.940
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		48	61
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7. Ostali financijski rashodi	172		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		0	0

VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		2.855.359	1.835.773
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		1.944.676	1.686.082
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	10.	910.683	149.691
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		910.683	149.691
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		184.492	32.945
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		726.191	116.746
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		726.191	116.746
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188		0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		0	0
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207		0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208		0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209		0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211		0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212		0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217		0	0

**BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2016. GODINU**

Opći podaci o Društvu

Osnivanje

„Zona Sjever“ 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 i uprava. Ovlaštena osoba za zastupanje je Enriko Parlaj, direktor društva koji pojedinačno i samostalno zastupa Društvo.

Djelatnost

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

Okvir financijskog izvještavanja

Financijski izvještaji pripremljeni su na godišnjem obračunu za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.godine koji uvažava računovodstvene metode i politike i procjene Uprave sukladno zakonskim propisima - *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja*, izdanih od *Odbora za standarde financijskog izvještavanja*. Završna stanja 2015. godine prihvaćena su kao realna i objektivna početna stanja 2016. godine. Računovodstvene politike primijenjene u sastavljanju financijskih izvještaja za 2015. godinu su se nastavile primjenjivati i u 2016. godini.

Osnovne računovodstvene politike

Dugotrajna materijalna imovina: nekretnine, postrojenja i oprema- iskazani su u bilanci po povijesnom trošku (trošku nabave) 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 12 mjeseci ili kraće.

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 31.12.2016.

Bilješka 1. Dugotrajna imovina

VRSTA IMOVINE	Početna vrijednost	Povećanje 2016.	Amortizacija	Smanjenje 2016.	Neotpisana vrijednost
Nematerijalna imovina	83.406,00		83.406,00		
Materijalna imovina	12.839.902,00	9.493,00	6.726.545,00		5.456.408,00
Građevinski objekti	10.347.427,00		5.913.187,00		4.434.240,00
Postrojenja, oprema, pokućstvo	1.480.860,00	9.493,00	1.423.800,00		66.553,00
Zemljište	932.816,00				932.816,00
Mat. Imovina u pripremi	22.799,00				22.799,00
Ukupno dugotrajna imovina	12.867.308,00	9.493,00	6.809.951,00		5.456.408,00

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	-
Zalihe	751.193,00
Potraživanja od kupaca	302.891,00
Potraživanja za predujmove	134.999,00
Ostala potraživanja	41,00
Potraživanja od države	20.392,00
Financijska imovina(depoziti)	801.000,00
Novac	373.117,00
Ukupno kratkotrajna imovina	2.383.633,00
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	8.454,00

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 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.

Financijska imovina odnosi se na oročeni depozit.

Ostala potraživanja obuhvaćaju potraživanja za kamate, predujmove i sl.

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

Bilješka 3. Kapital i rezerve

KAPITAL I REZERVE	
Upisani-temeljni kapital	24.000,00
Zadržana dobit	2.390.555,00
Dobitak (gubitak) financijske godine	116.746,00
Ukupno kapital i rezerve	2.531.301,00

Društvo je u svim godinama poslovanja ostvarivalo dobit iz poslovanja.

Bilješka 4. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze Društva čine obveze prema dobavljačima u iznosu od 49.666,00 kn, obveze prema zaposlenima 28.438,00 kn i obaveze za poreze i doprinose iz i na plaću i druge dohotke, porez na dodanu vrijednost te porez na dobit u visini 64.724,00 kn te ostale kratkoročne obveze za javna davanja koje iznose 1.806,00 kn.

Bilješka 5. Obračunati prihodi budućeg razdoblja

Društvo iskazuje odgođene prihode u visini od 5.172.560,00 kn od kojih čine:

- prihodi od potpora Ministarstva za javne radove 3.099.939,00 kn
- prihodi od potpora Fonda za razvoj i zapošljavanje 893.628,00 kn,

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

Za buduće troškove od sredstava dobivenih od Županije varaždinske 94.450,00 kn.

Sredstva dobivena od osnivača za potrebe izgradnje infrastrukture također se vode kao odgođeni prihodi, i na dan 31.12.2016. iznose 1.007.310,07 kn.

II Bilješke uz račun dobiti i gubitka

Bilješka 6. 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, zakupa, usluge održavanja zajedničke imovine) dok ostale poslovne prihode obuhvaćaju prihodi od potpora za materijalnu imovinu, naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih razdoblja, naknadno naplaćenih, ranije vrijednosno usklađenih potraživanja, refundacija troškova i sl.

Bilješka 7. Poslovni rashodi

Poslovne rashode Društva obuhvaćaju:

- materijalni troškove u svoti od 350.300,00 kn (troškovi uredskog materijala, utrošene energije pri obavljanju usluga, troškovi materijala za čišćenje i održavanje, sitnog inventara i auto guma, rezervnih dijelova za održavanje)
- troškovi vanjskih usluga u svoti od 238.670,00 kn (telefona, pošte, usluge održavanja i zaštite, registracije, zakupa, promidžbe, intelektualne usluge, usluge ugošćenja i sl.
- troškovi osoblja odnose se na neto plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaću obračunate za 2016. godinu u svoti od 547.510,00. Društvo redovno obračunava i isplaćuje plaće i ostale naknade zaposlenicima. U 2016. nije bilo promjene broja zaposlenih
- trošak amortizacije iznosi 610.442,00 kn te se djelomično pokriva iz poslovanja a djelomično aktiviranjem odgođenih prihoda
- ostali troškovi u iznosu od 146.3512,00 kn odnose se na materijalna prava radnika (prijevoz na posao, neoporezive naknade, dnevnice za službena putovanja), troškove reprezentacije, premije osiguranja, bankovne naknade, članarine i slično.

Bilješka 8. Financijski prihodi

Financijske prihode Društva čine prihodi od kamata.

Bilješka 9. Financijski rashodi

Financijski rashodi Društva predstavljaju kamate i negativne tečajne razlike.

Bilješka 10. Dobit prije oporezivanja, porez na dobit, dobit nakon oporezivanja

Razlika ukupnih prihoda i rashoda iznosi 149.691,81 kn. Ukupna smanjenja porezne osnovice (potpore za obrazovanje) iznose 8.608,59 kn, a povećanja 23.640,96 kn (70% troškova reprezentacije i 30% troškova za osobni prijevoz). Sukladno navedenom, porez na dobit po stopi od 20%, na poreznu osnovicu od 164.723,18 kn iznosi 32.944,64 kn, a dobit nakon oporezivanja iznosi 116.746,17 kn.

U Varaždinu, 22.03.2017.

Zlata Mikašek,
voditelj sektora financija

ZONASJEVER¹
Gospodarska 1, Trnovec^{n.o.o.}
HR-42202 Trnovec Bartolovečki

Enriko Parlaj
direktor

