

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 99681874173; ZONA SJEVER 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 | | 1.759.232 | 1.685.119 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | PR-1 | 1.020.537 | 960.633 |
| 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 | PR-2 | 738.695 | 724.486 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | | 1.554.205 | 1.674.204 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | RA-1 | 410.863 | 371.006 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | | 93.702 | 70.730 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | | 317.161 | 300.276 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | RA-2 | 493.695 | 584.797 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | | 310.873 | 359.677 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | | 110.369 | 139.297 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | | 72.453 | 85.823 |
| 4. Amortizacija | 141 | RA-3 | 539.325 | 450.450 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | RA-5 | 82.007 | 184.990 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | RA-4 | 28.254 | 74.114 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 144 | | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 145 | | 28.254 | 74.114 |
| 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 | RA-5 | 61 | 8.847 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | NRK | 13.370 | 1.479 |
| 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 | | 13.370 | 579 |
| 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 | | 0 | 900 |
| IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | | 3 | 12 |
| 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 | | 3 | 12 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | | 0 | 0 |
| 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 | | 1.772.602 | 1.686.598 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | | 1.554.208 | 1.674.216 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | | 218.394 | 12.382 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | | 218.394 | 12.382 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | PD | 27.707 | 1.781 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | DFG | 190.687 | 10.601 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | | 190.687 | 10.601 |
| 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 |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 99681874173; ZONA SJEVER 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 | A-10 | 4.896.903 | 4.444.948 |
| 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 | | 4.896.903 | 4.444.948 |
| 1. Zemljište | 011 | | 901.856 | 901.856 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | 3.942.991 | 3.517.338 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | 29.257 | 2.955 |
| 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 | | 2.482.489 | 2.246.000 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | A-1 | 886.192 | 886.192 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | | 0 | 0 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | | 0 | 0 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | | 134.999 | 134.999 |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 99681874173; ZONA SJEVER 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 | | 191.372 | 196.426 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | A-2 | 173.856 | 155.671 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | 0 | 0 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | A-3 | 9.646 | 40.755 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | A-4 | 7.870 | 0 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | A-6 | 1.404.925 | 1.163.382 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | A-7 | 5.914 | 6.042 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 7.385.306 | 6.696.990 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | 0 | 0 |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | P-8 | 2.721.988 | 2.732.589 |
| 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 | | 2.507.301 | 2.697.988 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | | 2.507.301 | 2.697.988 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | | 0 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | | 190.687 | 10.601 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | | 190.687 | 10.601 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | | 0 | 0 |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 99681874173; ZONA SJEVER 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 | | 104.015 | 98.433 |
| 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 | P-1 | 38.257 | 39.865 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | P-4 | 28.802 | 28.256 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | P-3 | 35.223 | 28.016 |
| 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 | P-4 | 1.733 | 2.296 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | P-5 | 4.559.303 | 3.865.968 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | | 7.385.306 | 6.696.990 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | | 0 | 0 |



Gospodarska 1, Trnovec, HR-42202 Trnovec Bartolovečki
tel: + 385/42/492 022, fax: + 385/42/492 027
e-mail: info@zona-sjever.hr, web: www.zona-sjever.hr
MB 01581392, IBAN: HR92 2489 0041 1200 0698 6 J&T Banka d.d.

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**

1. OSNIVANJE DRUŠTVA

SLOBODNA ZONA VARAŽDIN društvo s ograničenom odgovornošću Trnovec, Gospodarska 1, osnovano je 2001. godine upisom kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 070058893. Porezni broj poslovnog subjekta upisan kod državnog zavoda za statistiku (MB) 01581392, a osobni identifikacijski broj (OIB) je 99681874173. Od 03.02.2017. godine Društvo je promijenilo naziv tvrtke u ZONA SJEVER društvo s ograničenom odgovornošću za usluge (skraćeno: ZONA SJEVER d.o.o.). Temeljni kapital Društva iznosi 24.000 kuna. Odlukom skupštine od 18.01.2017. godine izmijenjen je tekst Društvenog ugovora od 05.02.2011. godine i uložen je u zbirku isprava Trgovačkog suda u Varaždinu.

Ovlaštena osoba za zastupanje društva od 21.12.2017. godine do 17.02.2019. godine je Darko Detelj, a od 18.02.2019. godine je Alen Kišić, direktor društva, na rok od tri mjeseca do imenovanja direktora po raspisanom javnom natječaju. Pravo na poduzimanje pravnih radnji od zaposlenika društva dozvoljeno je prema Zakonu o trgovačkim društvima (čl.43.) u granicama poslova koje zaposlenici obavljaju.

Društvo na dan bilance 2018. godine ima 5 zaposlenih (31.12.2017.: 5 zaposlenih).

2. DJELATNOST

Osnovna djelatnost društva je izgradnja, organizacija i upravljanje poduzetničkim zonama, a u registar djelatnosti upisane su i mnogobrojne druge djelatnosti kao: domaća i strana ulaganja, izdavačka i tiskarska djelatnost, opskrba električnom energijom, plinom, parom i toplom vodom, održavanje i popravak motornih vozila, kopneni prijevoz i cjevovodni transport, prekrcaj tereta, skladištenje robe, djelatnosti ostalih agencija u prijevozu, poslovanje nekretninama, iznajmljivanje strojeva i opreme, računalne i srodne djelatnosti, istraživanje tržišta i ispitivanje javnoga mnijenja, promidžba (reklama i propaganda), obrazovanje odraslih i ostalo obrazovanje, filmska djelatnost i video djelatnost, ostale zabavne djelatnosti, sportske djelatnosti, ostale rekreacijske djelatnosti, pranje i kemijsko čišćenje tekstila i krznenih proizvoda, frizerski saloni i saloni za uljepšavanje, djelatnosti za njegu i održavanje tijela, ostale uslužne djelatnosti, d. n., ulaganja u druga trgovačka društva, kupnja i prodaja robe i posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu, pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka i pružanje usluga smještaja, prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom javnom cestovnom prijevozu, računovodstvo i knjigovodstvo, poslovi zahvaćanja, pročišćavanja i isporuke vode za piće; odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda, odvodnja atmosferskih voda, te crpljenje, odvoz i zbrinjavanje fekalija iz septičkih, sabirnih i crnih jama; čišćenje javnih površina, održavanje javnih zelenih površina, pješačkih staza, pješačkih zona, otvorenih odvodnih kanala, trgova, parkova, dječjih igrališta i javnih prometnih površina te dijelova javnih cesta koja prolaze kroz naselje, kad se ti dijelovi ne održavaju kao javne ceste prema posebnom zakonu.

Nadalje, održavanje površina koje se koriste za promet po bilo kojoj osnovi i koje su pristupačne većem broju korisnika, a koje nisu razvrstane ceste u smislu posebnih propisa, gospodarenje cestovnim zemljištem uz nerazvrstane ceste; održavanje čistoće (čišćenje javnih površina, te sakupljanje i odvoz komunalnog otpada na uređena odlagališta, utvrđena prema posebnim propisima). Davanje savjeta, usmjeravanje i operativna pomoć poduzećima i javnim službama za odnose s javnosti i priopćavanje, izradu nacrtu računovodstvenoga sustava, programa za knjigovodstvo troškova, savjete i pomoć poduzećima i javnim službama u vezi s planiranjem, organizacijom, efikasnošću i kontrolom, upravljačke informacije, davanje savjeta za upravljanje, ekonomsko projektiranje, izrada i ocjena investicijskih, sanacijskih, razvojnih elaborata, ispitivanje poduzetničkog potencijala, izrada studije razvoja, izrada svih programa poticanja i razvitka obrtništva, malog i srednjeg poduzetništva, tehnički i ekonomski (financijski, knjigovodstveni i računovodstveni) consulting, financijske analize, kontrola i poduzetnički inženjering, organiziranje "poduzetničkih inkubatora" i "tehnoloških centara", te "trening centara" za malo poduzetništvo, obrazovanje (tečajevi, seminari) odraslih za potencijalne poduzetnike i poduzetnike u razvoju, poslovi procjena i vještačenja, izvršenje ugovora o nalogu, komisijama, trgovačkom zastupanju i posredovanju u svrhu naplate tražbina (robne i financijske kompenzacije, cesije, asignacije i slično), te pribave kredita.

Društvo je u 2017. godini dodatno registriralo djelatnost: obrade otpada, uporabe otpada, posredovanja u gospodarenju otpadom, prijevoza otpada, sakupljanja otpada, trgovanja otpadom, zbrinjavanja otpada, gospodarenje otpadom, ispitivanja i analize otpada, te prijevoza opasnih tvari.

3. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA

ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec nema u vlasništvu ovisnih i pridruženih društava. Osnivači Društva su Varaždinska županija, Grad Varaždin, Općina Trnovec Bartolovečki, Varkom d.d. Varaždin i Termoplina d.d. Varaždin.

4. RAČUNOVODSTVENI STANDARDI I KONVENCIJE

Financijsko izvješće ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec, pripremljeno je sukladno Konvenciji povijesnog troška u skladu s hrvatskim računovodstvenim propisima koji zahtijevaju primjenu Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI) izdanih od Odbora za standarde financijskog izvještavanja na temelju Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS), koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u Službenom listu Europske unije.

Kod sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe ovog Izvješća, propisani financijski izvještaj je reklasificiran, a sadržaj i forma prikazivanja su izmijenjeni tako da bliže odražavaju način izvješćivanja prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Sukladno hrvatskim zakonskim propisima, evidencije se vode po funkciji. Provedene su izmjene: grupiranje analitičkih pozicija u šire kategorije.

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec, za razdoblje od 01.01. do 31.12.2018. godine, navedene su dalje u tekstu.

4.1. Strane valute

Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što čini funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

U 2018. godini prosječni mjesečni tečaj održavan je na razini od 7,41 kuna/euro (2017.: 7,46 kuna/euro), a na završni dan 2018. godine zaključen na 7,417575 kuna/euro (31.12.2017.: 7,513648 kuna/euro).

4.2. Ulaganja u ovisna društva

Ulaganja u ovisna društva u kojima će Društvo imati više od pola glasačkih prava ili na neki drugi način imati kontrolu nad poslovanjem tog subjekta, iskazivat će se po trošku sukladno HSFI 9. točki 9.19. a što odgovara MRS 27 točki 37 a).

4.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe i to za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna. Godišnje amortizacijske stope iznose po grupama sredstava:

| | <u>2017.</u> | <u>2018.</u> |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Građevinski objekti i infrastruktura | 5% do 10% | 5% - 10% |
| Informatička oprema | 50% | 50% |
| Uredski namještaj i ostala oprema | 25% | 25% |
| Transportna sredstva | 50% | 50% |

4.4. Nematerijalna imovina

Licence i ostala prava iskazani su po povijesnom trošku, imaju ograničen vijek uporabe i iskazuju se po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se obračunava pravocrtnom metodom kako bi se allocirao trošak licenci i prava tijekom njihovog procijenjenog vijeka uporabe (2 godine).

4.5. Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti imovine koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tijek (jedinice stvaranja novca). Nefinancijska imovina za koji je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

4.6. Ne tekuća imovina koja se drži radi prodaje

Dugotrajna imovina klasificira se kao ne tekuća imovina koja se drži radi prodaje i iskazuje se po knjigovodstvenoj ili fer vrijednosti (umanjenoj za troškove prodaje) ovisno o tome koja je niža, pod uvjetom, da će knjigovodstvena vrijednost biti nadoknađena prije prodajom nego stalnim korištenjem.

4.7. Financijska imovina

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, te krediti i potraživanja. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena.

Kreditni predstavljaju ne derivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina.

Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u računu dobiti i gubitka. Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postojanje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava.

4.8. Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se po korisnom vijeku upotrebe ili trajanju najma, ovisno o tome što je kraće.

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma

4.9. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere smanjenjem za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

4.10. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. U bilanci se prekoračenja po bankovnim računima uključuju u kredite pod stavkom "Kratkoročne obveze".

4.11. Posudba

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

4.12. Odgođeni porez na dobit

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa i zakona koji su na snazi na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za korištenje privremenih razlika.

4.13. Primanja zaposlenih

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondova iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunavaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

Obveze za otpremnine se priznaju kad Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana bez mogućnosti da od njega odustane ili osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa.

Društvo priznaje rezerviranja za bonuse kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza.

4.14. Rezerviranja

Rezerviranja za troškove restrukturiranja, jamstva, garancije i sudske sporove priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja za restrukturiranje odnose se na otpremnine zaposlenih. Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveza, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja održava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za izvedenu obvezu.

4.15. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode i obavljene usluge tijekom redovnog poslovanja Društva.

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, prema stupnju dovršenosti, na osnovu udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti. Prihod od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Prihodi se priznaju ako su zadovoljeni slijedeći uvjeti prema Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 15:

- društvo je prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva na proizvodima,
- društvo ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju,
- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritijecati u društvo, i
- troškovi koji su nastali ili će nastati u odnosu na transakciju mogu se pouzdano izmjeriti.

4.16. Raspodjela dobiti

Raspodjela dobiti članovima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine Društva.

4.17. Osnovne računovodstvene politike

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno, prema slijedećim oznakama izvješćivanja iz Računa dobiti i gubitka i Bilance.

PR-1 Prihodi od prodaje

| | I-XII 2018. | I-XII 2017. |
|--|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Prihodi od obavljenih usluga | 600 | 40.500 |
| Prihodi od naknada za djelatnost u svezi zone | 635.393 | 641.360 |
| Prihodi od carinskog zastupanja i ostalih usluga | 72.906 | 102.754 |
| Prihodi od najamnina i zakupa | 251.734 | 235.923 |
| Ostali poslovni prihodi | 0 | 0 |
| Ukupno prihodi od prodaje | 960.633 | 1.020.537 |

PR-2 Ostali poslovni prihodi

| | <u>I-XII 2018.</u> | <u>I-XII 2017.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Prihodi povezani s amortizacijom izgrađene imovine iz potpore | 413.596 | 584.266 |
| Prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine | 9.200 | 106.115 |
| Prihod od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja | 14.546 | 33.512 |
| Prihod od ukidanja odgođenih prihoda | 275.000 | 0 |
| Ostali prihodi | 12.144 | 14.802 |
| Ukupno ostali poslovni prihodi | 724.486 | 738.695 |

RA-1 Materijalni troškovi

Troškovi sirovina i materijala

| | <u>I-XII 2018.</u> | <u>I-XII 2017.</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Troškovi materijala i sitnog inventara | (8.695) | (19.953) |
| Utrošena energija i gorivo | (62.035) | (73.749) |
| Ukupno troškovi sirovina i materijala | (70.730) | (93.702) |

Ostale vanjske troškove čine:

| | <u>I-XII 2018.</u> | <u>I-XII 2017.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Troškovi telefona i pošte | (15.557) | (16.890) |
| Grafičke usluge | (1.119) | (24.299) |
| Usluge zaštitara na čuvanju imovine i osoba | (127.611) | (118.943) |
| Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge) | (48.632) | (44.874) |
| Intelektualne i osobne usluge | (43.480) | (52.525) |
| Troškovi komunalnih usluga | (34.685) | (34.981) |
| Troškovi reprezentacija i promidžbe | (21.939) | (10.090) |
| Troškovi ostalih usluga | (7.253) | (14.559) |
| Ukupno ostali vanjski troškovi | (300.276) | (317.161) |

RA-2 Troškovi osoblja

| | I-XII 2018. | I-XII 2017. |
|---|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Neto plaće | (359.677) | (310.873) |
| Porezi i doprinosi iz i na plaće zaposlenih | (225.120) | (182.822) |
| Ukupni troškovi plaća i naknada zaposlenih | (584.797) | (493.695) |

RA-3 Amortizacija

Amortizacija za 2018. godinu nadoknađena je u iznosu 450.450 kuna (31.12.2017.: 539.325 kunu), a obračun amortizacije obavljen je stopama iz bilješke 4.3.

Iznos obračunane amortizacije po grupama sredstava dana je pod oznakom izvješćivanja A-10.

RA-4 Vrijednosna usklađenja i rezerviranja

Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca iznosi 74.114 kuna (31.12.2017.: 28.254 kune).

RA-5 Ostali troškovi i poslovni rashodi

| | I-XII 2018. | I-XII 2017. |
|--|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Troškovi službenih putovanja | (1.363) | (2.491) |
| Naknade zaposlenima (prijevoz, božićnica i ostalo) | (44.830) | (48.652) |
| Otpremnina | (110.906) | 0 |
| Troškovi osiguranja | (4.509) | (5.582) |
| Bankovne usluge | (3.379) | (2.900) |
| Doprinosi, porezi, članarine | (1.797) | (2.230) |
| Troškovi koncesija i ostalih prava | (2.396) | (1.635) |
| Ostali troškovi | (15.810) | (18.517) |
| Ukupno ostali troškovi | (184.990) | (82.007) |
| Ostali poslovni rashodi | (8.845) | (61) |

NRK **Neto prihodi (rashodi) od kamata**

| | I-XII 2018. | I-XII 2017. |
|---|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Prihodi od kamata | 579 | 13.370 |
| Ostali financijski prihodi | 900 | 0 |
| Ukupno financijski prihodi | 1.479 | 13.370 |
| | | |
| Rashodi od kamata | (12) | (3) |
| Negativne tečajne razlike | 0 | 0 |
| Ukupno financijski rashodi | (12) | (3) |
| | | |
| Neto financijski prihodi (rashodi) | 1.467 | 13.367 |

PD **Porez na dobit**

| | I-XII 2018. | I-XII 2017. |
|--|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Dobit prije poreza | 12.382 | 218.394 |
| Uvećanja za porezno nepriznate rashode | 2.759 | 13.444 |
| Umanjenje za neoporezive prihode i potpore | (300) | (946) |
| Osnovica poreza na dobit | 14.841 | 230.892 |
| | | |
| Stopa poreza na dobit | 12% | 12% |
| Porezna obaveza | (1.781) | (27.707) |

DFG **DOBITAK FINACIJSKE GODINE**

Dobitak iz poslovanja za razdoblje koje je počelo 01.01.2018. godine a završilo 31.12.2018. godine, iznosi 12.382 kune (31.12.2017.: 218.394 kuna). Nakon smanjenja za obračunani porez na dobit u iznosu 1.781 kunu (31.12.2017: 27.707 kuna), neto dobit za 2018. godinu iznosi 10.601 kunu (2017.: 190.687 kuna).

A-1 Zalihe

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|---|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Sitni inventar i auto gume u uporabi | 344.308 | 345.590 |
| Ispravak vrijednosti sitnog inventara i auto guma | (344.308) | (345.590) |
| Zemljište u pripremi za prodaju | 751.193 | 751.193 |
| Predujmovi za zalihe | 134.999 | 134.999 |
| Ukupno zalihe | 886.192 | 886.192 |

A-2 Potraživanja od kupaca

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|---|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Potraživanja od kupaca | 499.778 | 461.271 |
| Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca | (344.107) | (287.415) |
| Ukupno potraživanja od kupaca | 155.671 | 173.856 |

U 2018. godini povećano je vrijednosno usklađenje potraživanja na teret rashoda razdoblja (veza RA-4) za potraživanja, za koja je od dospijeca do kraja poreznog razdoblja proteklo više od 60 dana, a ista nisu naplaćena do petnaestog dana prije dana podnošenja porezne prijave u iznosu 74.114 kuna i umanjeno za naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja u ranijim razdobljima u iznosu 14.546 kuna (veza PR-2) i za isknjižena vrijednosno usklađena potraživanja u iznosu 2.876 kuna.

Potraživanja od kupaca po dospijeću na 31.12.2018. godine::

| Opis | Ukupno | Nedospjelo | Dospjelo | Dospjela potraživanja | | | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | | do 30 dana | do 60 dana | do 90 dana | preko 90 dana |
| Kupci | 499.778 | 95.732 | 404.046 | 30.442 | 12.671 | 12.682 | 348.251 |
| Ukupno: | 499.778 | 95.732 | 404.046 | 30.442 | 12.671 | 12.682 | 348.251 |

Potraživanja od kupaca po dospijeću na 31.12. 2017. godinu:

| Opis | Ukupno | Nedospjelo | Dospjelo | Dospjela potraživanja | | | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | | do 30 dana | do 60 dana | do 90 dana | preko 90 dana |
| Kupci | 461.272 | 97.016 | 364.256 | 50.748 | 10.942 | 11.527 | 291.039 |
| Ukupno: | 461.272 | 97.016 | 364.256 | 50.748 | 10.942 | 11.527 | 291.039 |

A-3 Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija na završni dan 2018. godine u iznosu 40.755 kuna (31.12.2017.: 9.646 kuna) odnose se na potraživanja za porez na dobit, te na potraživanja za bolovanje od HZZO.

A-4 Ostala potraživanja

Ostala potraživanja na završni dan 2018. godine iznose 0 kuna (31.12.2017.: 7.870 kuna).

A-6 Novčana sredstva

| | <u>31.12.2018.</u> | <u>31.12.2017.</u> |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kuna | kuna |
| Žiro račun kod banke | 1.163.382 | 1.404.925 |
| Novčana sredstva u blagajni | 0 | 0 |
| Ukupno novčana sredstva | <u>1.163.382</u> | <u>1.404.925</u> |

A-7 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja na završni dan 2018. godine u iznosu 6.042 kune (31.12.2017.: 5.914 kuna) odnose se na unaprijed plaćene troškove.

A-10 Dugotrajna imovina

Promjene na nekretninama, postrojenju i opremi, te nematerijalnoj imovini u 2018. godini:

(u kunama, bez lipa)

| | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema i namještaj | Investicije u toku | UKUPNO | Nemat. imovina |
|--|----------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Nabavna (revalor.) vrijed. | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2018. god. | 901.856 | 10.347.427 | 1.489.258 | 22.799 | 12.761.340 | 83.406 |
| Povećanje | 0 | 0 | 5.455 | 0 | 5.455 | 0 |
| Prodaja i rashod | 0 | 0 | (57.363) | 0 | (57.363) | 0 |
| Stanje 31. prosinca 2018. g. | 901.856 | 10.347.427 | 1.437.350 | 22.799 | 12.709.432 | 83.406 |
| Ispravak vrijed. OS | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2018. god. | 0 | 6.404.436 | 1.460.001 | 0 | 7.864.437 | 83.406 |
| Amortizacija za 2018. god. | 0 | 425.653 | 24.797 | 0 | 450.450 | 0 |
| Prodaja i rashod | 0 | 0 | (50.403) | 0 | (50.403) | 0 |
| Stanje 31. prosinca 2018. g. | 0 | 6.830.089 | 1.434.395 | 0 | 8.264.484 | 83.406 |
| Neotpisana vrij. 31.12.2018. g. | 901.856 | 3.517.338 | 2.955 | 22.799 | 4.444.948 | 0 |
| Neotpisana vrij. 01.01.2018. g. | 901.856 | 3.942.991 | 29.257 | 22.799 | 4.896.903 | 0 |

Promjene na nekretninama, postrojenju i opremi, te nematerijalnoj imovini u 2017. godini:

(u kunama, bez lipa)

| | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema i namještaj | Investicije u toku | UKUPNO | Nemat. imovina |
|--|----------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| Nabavna (revalor.) vrijed. | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2017. god. | 932.816 | 10.347.427 | 1.490.353 | 22.799 | 12.793.395 | 83.406 |
| Povećanje | 0 | 0 | 10.780 | 0 | 10.780 | 0 |
| Prodaja i rashod | (30.960) | 0 | (11.875) | 0 | (42.835) | 0 |
| Stanje 31. prosinca 2017. g. | 901.856 | 10.347.427 | 1.489.258 | 22.799 | 12.761.340 | 83.406 |
| Ispravak vrijed. OS | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2017. god. | 0 | 5.913.187 | 1.423.800 | 0 | 7.336.987 | 83.406 |
| Amortizacija za 2017. god. | 0 | 491.249 | 48.076 | 0 | 539.325 | 0 |
| Prodaja i rashod | 0 | 0 | (11.875) | 0 | (11.875) | 0 |
| Stanje 31. prosinca 2017. g. | 0 | 6.404.436 | 1.460.001 | 0 | 7.864.437 | 83.406 |
| Neotpisana vrij. 31.12.2017. g. | 901.856 | 3.942.991 | 29.257 | 22.799 | 4.896.903 | 0 |
| Neotpisana vrij. 01.01.2017. g. | 932.816 | 4.434.240 | 66.553 | 22.799 | 5.456.408 | 0 |

P-1 Obveze prema dobavljačima

| | 31.12.2018. kuna | 31.12.2017. kuna |
|---|---------------------|---------------------|
| Obveze prema dobavljačima | 39.865 | 38.257 |
| Ukupno obveze prema dobavljačima | 39.865 | 38.257 |

Obveze prema dobavljačima po dospijeću na 31.12.2018. godine:

| Opis | Ukupno | Nedospjelo | Dospjelo | Dospjele obveze | | | |
|----------------|---------------|---------------|------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| | | | | do 30 dana | do 60 dana | do 90 dana | preko 90 dana |
| Dobavljači | 39.865 | 39.686 | 179 | 113 | 66 | 0 | 0 |
| Ukupno: | 39.865 | 39.686 | 179 | 113 | 66 | 0 | 0 |

Obveze prema dobavljačima po dospijeću na 31.12.2017. godine:

| Opis | Ukupno | Nedospjelo | Dospjelo | Dospjele obveze | | | |
|----------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| | | | | do 30 dana | do 60 dana | do 90 dana | preko 90 dana |
| Dobavljači | 38.257 | 36.359 | 1.898 | 1.898 | 0 | 0 | 0 |
| Ukupno: | 38.257 | 36.359 | 1.898 | 1.898 | 0 | 0 | 0 |

P-3 Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

| | <u>31.12.2018.</u> | <u>31.12.2017.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Obveze za porez na dodanu vrijednost | 10.706 | 12.202 |
| Obveze za doprinose iz i na plaću | 15.424 | 15.070 |
| Obveze za porez na dobit | 0 | 6.507 |
| Ostale obveze za doprinose i naknade | 1.886 | 1.444 |
| UKUPNO obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe | 28.016 | 35.223 |

P-4 Ostale obveze

| | <u>31.12.2018.</u> | <u>31.12.2017.</u> |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Obveze prema zaposlenima | 28.256 | 28.802 |
| Ostale obveze | 2.296 | 1.733 |
| UKUPNO ostale obveze | 30.552 | 30.535 |

P-5 Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

| | <u>31.12.2018.</u> | <u>31.12.2017.</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Odgođeni prihod iz potpore Ministarstva za javne radove | 2.995.081 | 3.037.770 |
| Odgođeni prihod iz potpore Fonda za razvoj i zapošljavanje | 479.834 | 683.408 |
| Odgođeni prihod iz potpore osnivača | 347.550 | 789.883 |
| Odgođeni prihodi od najma i ostali odgođeni prihodi | 43.503 | 48.242 |
| UKUPNO prihod budućeg razdoblja | 3.865.968 | 4.559.303 |

P-8 Kapital i rezerve

Temeljni kapital Društva iznosi 24.000 kuna.

Društvo je u 2018. godini ostvarilo dobit u iznosu 10.601 kuna (31.12.2017.: 190.687 kuna). U 2018. godini nije bilo isplate dobiti i zadržanih zarada.

Promjene kapitala i rezervi u toku obračunskog razdoblja:

| Opis | Temeljni kapital | Dobit/ gubitak | Zadržana dobit (prenijeti gubitak) | Ukupno |
|----------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------|
| Stanje 01.01.2017. godine | 24.000 | 116.746 | 2.390.555 | 2.531.301 |
| Prijenos dobiti 2016. godine | | (116.746) | 116.746 | 0 |
| Dobit 2017. godine | | 190.687 | | 190.687 |
| Stanje 31.12.2017. godine | 24.000 | 190.687 | 2.507.301 | 2.721.988 |
| Stanje 01.01.2018. godine | 24.000 | 190.687 | 2.507.301 | 2.721.988 |
| Prijenos dobiti 2017. godine | | (190.687) | 190.687 | 0 |
| Dobit 2018. godine | | 10.601 | 0 | 10.601 |
| Stanje 31.12.2018. godine | 24.000 | 10.601 | 2.697.988 | 2.732.589 |

Vlasništvo nad poslovnim udjelima Društva drže:

| Vlasnici udjela | Adresa | OIB | Iznos posl. udjela | % udjela u TK |
|---------------------------|----------------------------------|-------------|--------------------------|------------------|
| Varaždinska županija | Varaždin, Franjevački trg 7 | 15877210917 | 6.000 | 25,00 |
| Grad Varaždin | Varaždin, Trg kralja Tomislava 1 | 13269011531 | 6.000 | 25,00 |
| Općina Trnovec Bartolovec | Trnovec, Bartolovečka 76 | 06955881275 | 6.000 | 25,00 |
| VARKOM d.d. | Varaždin, Trg bana Jelačića 15 | 39048902955 | 3.000 | 12,50 |
| Termoplin d.d. | Varaždin, Vjekoslava Špinčića 78 | 70140364776 | 3.000 | 12,50 |
| Ukupno: | | | 24.000 | 100,00 |

5. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM

5.1. Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: valutnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novčanog toka. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavlja direktor Društva. Društvo ne koristi financijske derivatne instrumente.

Rizik promjena deviznih tečajeva

Rizik promjene deviznih tečajeva je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata mijenjati uslijed promjene tečajeva. Društvo većinom posluje sa domaćim dobavljačima i kupcima, pa su većina obveza prema dobavljačima i potraživanja od kupaca utvrđeni u domaćoj valuti. Tečajne razlike kod pretvaranja stranih sredstava plaćanja u kune uključene su u račun dobiti i gubitka kako nastaju.

Rizik kamatnih stopa

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope.

Kreditni rizik

Kratkotrajna imovina Društva koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od novčanih sredstava, potraživanja od kupaca, kratkotrajne financijske imovine i ostalih potraživanja. Društvo primjenjuje politike koje ograničavaju visinu izloženosti kreditnom riziku prema bilo kojoj financijskoj ustanovi.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti koji se smatra rizikom financiranja, je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima.

Društvo planira i stalno prati kretanje novčanih sredstava. Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnosti podmirenja svih obveza. Cilj društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Direktor redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

Procjena fer vrijednosti

Glavni financijski instrumenti Društva koji se ne vode po fer vrijednosti su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospjeća ovih financijskih instrumenata. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima. Smatra se da je nominalna vrijednost potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima približno jednaka njihovoj fer vrijednosti.

6. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost.

Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima, a procjene koje bi mogle uzrokovati rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa čine:

Primanja zaposlenih

U skladu s Zakonom o radu, Društvo osigurava zaposlenicima pravo na otpremnine. Aktuarska kalkulacija nije primijenjena za troškove otpremnina prema zaposlenicima, te Društvo nema kvalificiran iznos potrebnih rezerviranja.

Sudske tužbe i postupci

Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke nakon savjetovanja s odvjetnikom. Na temelju takvih saznanja u razumnoj mjeri se procjenjuju mogući rezultati sudskih sporova i iskazuje rezerviranje ako se procjene potencijalni gubici koji bi nastali po završetku sudskih postupaka ili izvan sudskih nagodbi.

7. VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Financijski izvještaji sastavljeni su uz pretpostavku da Društvo posluje s vremenski neograničenim poslovanjem i da će nastaviti svoje poslovanje kroz doglednu budućnost.

Uprava je obavila procjenu sposobnosti Društva da nastavi financijske, poslovne i ostale poslove vezane uz poslovanje Društva koji, pojedinačno ili skupno, mogu stvoriti značajnu sumnju u mogućnost da Društvo nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Pri tome je utvrdila da je u danim okolnostima primjereno korištenje pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja u sastavljanju financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu.

Upravljanje likvidnosti i zaduženosti Uprava namjerava i dalje temeljiti na zadržavanju dobitaka u okviru glavnice društva na način da likvidnost ne padne ispod koeficijenta 1. a da se u dugotrajnu imovinu ne ulaže u iznosu većem od glavnice društva uvećane za dugotrajne izvore.

Prema planu poslovanja za 2019. godinu uprava Društva planira ostvariti prihode naplatom naknada iz Ugovora o pružanju usluga u Zoni koji je sklopljen sa svim korisnicima Zone, iz usluga carinskog zastupanja i intrastata, zakupa prostora u poslovnoj zgradi, aktiviranja odgođenog prihoda te iz prodaje zemljišta.

8. POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo nema potencijalnih obveza koje bi trebalo objaviti.

9. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nema značajnih događaja nakon datuma bilance koji bi utjecali na iskazane financijske izvještaje na završni dan 2018. godine i za 2018. godinu.

Direktor

Alen Kišić, univ.spec.oec.;dipl.nov.