

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**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		1.739.663	1.285.816
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		973.349	960.939
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		766.314	324.877
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		1.717.235	1.241.630
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		608.229	363.077
a) Troškovi sirovina i materijala	134		60.557	66.784
b) Troškovi prodane robe	135		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136		547.672	296.293
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		376.462	361.214
a) Neto plaće i nadnice	138		245.577	241.218
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		77.566	68.837
c) Doprinosi na plaće	140		53.319	51.159
4. Amortizacija	141		423.769	424.150
5. Ostali troškovi	142		210.661	81.664
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		96.262	8.227
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		96.262	8.227
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		1.852	3.298
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		772	1.194
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		772	1.194
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	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		19	3
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		19	3
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		1.740.435	1.287.010
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		1.717.254	1.241.633
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		23.181	45.377
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		23.181	45.377
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		2.177	5.519
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		21.004	39.858
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		21.004	39.858
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 31.12.2020.

**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		3.989.818	3.565.668
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		3.989.818	3.565.668
1. Zemljište	011		869.348	869.348
2. Građevinski objekti	012		3.097.096	2.670.862
3. Postrojenja i oprema	013		575	2.659
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		2.098.310	2.294.185
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		751.193	751.193
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		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**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		172.101	248.817
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		145.053	227.377
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		26.950	21.440
6. Ostala potraživanja	052		98	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		1.175.016	1.294.175
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		2.520	852
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		6.090.648	5.860.705
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		2.753.593	2.793.451
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		2.708.589	2.729.593
1. Zadržana dobit	082		2.708.589	2.729.593
2. Preneseni gubitak	083		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		21.004	39.858
1. Dobit poslovne godine	085		21.004	39.858
2. Gubitak poslovne godine	086		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**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		79.648	78.446
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		32.283	34.688
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117		20.241	20.244
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		27.104	23.494
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		20	20
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		3.257.407	2.988.808
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		6.090.648	5.860.705
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		0	0

**III BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec**

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

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 tvrtku 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 18.02.2019. godine je Alen Kišić, direktor koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno do izbora novog direktora, a najdulje na rok do 30.06.2021. godine. 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 2020. godine ima 4 zaposlena (31.12.2019.: 4 zaposlena).

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 videodjelatnost, 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

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 nacрта 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, komisyonu, trgovačkom zastupanju i posredovanju u svrhu naplate tražbina (robne i financijske kompenzacije, cesije, asignacije i slično), te pribave kredita. Društvo je 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 Konvekciji povijesnog troška u skladu s hrvatskim računovodstvenim propisima koji zahtijevaju primjenu Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI) izdanih od Odbora za 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.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec, za razdoblje od 01.01. do 31.12.2020. 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, prizaju se u računu dobiti i gubitka.

U 2020. godini prosječni mjesečni tečaj održavan je na razini od 7,53277 kuna/euro, pri čemu je na završni dan 2020. godine zaključen u iznosu 7,536898 kuna/euro (31.12.2019.: 7,442580 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. Godišnje amortizacijske stope iznose po grupama sredstava:

	<u>2019.</u>	<u>2020.</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 alocirao trošak licenci i prava tijekom njihovog procijenjenog vijeka uporabe (2 godine).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

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 Netekuća imovina koja se drži radi prodaje

Dugotrajna imovina klasificira se kao netekuća 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.

Krediti predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijanjem 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 postoje 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 najamanine, 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.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

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 umanjenom 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 pirimitaka (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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

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 obračunvaju. 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 podmiranje 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.

Prema HSFI 14 i HSFI 15 potpora povezana s dugotrajnom imovinom koja se amortizira iskazuje se u bilanci kao odgođeni prihodi budućih razdoblja, a priznaje se kao prihod tijekom vijeka upotrebe imovine koja se amortizira, u visini obračunane amortizacije..

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

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 pritjecati 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 2020. kuna	I-XII 2019. kuna
Prihodi od obavljenih usluga	600	0
Prihodi od naknada za djelatnost u svezi zone	674.999	646.777
Prihodi od carinskog zastupanja i ostalih usluga	93.247	78.115
Prihodi od najamnina i zakupa	192.093	248.457
Ukupno prihodi od prodaje	960.939	973.349

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

PR-2 Ostali poslovni prihodi

	I-XII 2020. kuna	I-XII 2019. kuna
Prihodi iz potpore za amortizaciju (veza P-5)	252.909	417.123
Prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine	0	84.486
Prihod od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja (veza A-2)	49.651	62.132
Prihod od ukidanja odgođenih prihoda	0	161.000
Ostali prihodi	22.317	41.573
Ukupno ostali poslovni prihodi	324.877	766.314

RA-1 Materijalni troškovi

Troškovi sirovina i materijala

	I-XII 2020. kuna	I-XII 2019. kuna
Troškovi materijala i sitnog inventara	(12.216)	(13.081)
Utrošena energija i gorivo	(54.568)	(47.476)
Ukupno troškovi sirovina i materijala	(66.784)	(60.557)

Ostale vanjske troškove čine:

	I-XII 2020. kuna	I-XII 2019. kuna
Troškovi telefona i pošte	(10.479)	(11.528)
Grafičke usluge	0	(1.550)
Usluge zaštitara na čuvanju imovine i osoba	(81.573)	(105.081)
Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	(54.127)	(253.265)
Intelektualne i osobne usluge	(127.906)	(140.683)
Troškovi komunalnih usluga	(20.142)	(16.594)
Troškovi reprezentacija i promidžbe	0	(2.285)
Troškovi ostalih usluga	(2.066)	(16.686)
Ukupno ostali vanjski troškovi	(296.293)	(547.672)

U trošku intelektualnih i osobnih usluga sadržana je i naknada za reviziju u iznosu od 10.000 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

RA-2 Troškovi osoblja

	I-XII 2020.	I-XII 2019.
	kuna	kuna
Neto plaće	(241.218)	(245.577)
Porezi i doprinosi iz i na plaće zaposlenih	(119.996)	(130.885)
Ukupni troškovi osoblja	(361.214)	(376.462)

RA-3 Amortizacija

Amortizacija za 2020. godinu iznosi 424.150 kuna (31.12.2019.: 423.769 kuna), a obračun amortizacije obavljen je primjenom amortizacijskih stopa iz bilješke 4.3.

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

RA-4 Vrijednosna usklađenja i rezerviranja

Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca iznosi 8.227 kuna (31.12.2019.: 96.262 kuna).

RA-5 Ostali troškovi i poslovni rashodi

	I-XII 2020.	I-XII 2019.
	kuna	kuna
Troškovi službenih putovanja	(3.408)	(1.594)
Naknade zaposlenima (prijevoz, božićnica i ostalo)	(53.928)	(49.904)
Otpremnina	0	(125.515)
Troškovi osiguranja	(6.872)	(4.213)
Bankovne usluge	(3.221)	(3.316)
Doprinosi, porezi, članarine	(1.024)	(794)
Troškovi koncesija i ostalih prava	(1.703)	(960)
Ostali troškovi (reperzentacija i ostali troškovi)	(11.508)	(24.365)
Ukupno ostali troškovi	(81.664)	(210.661)
Ostali poslovni rashodi	(3.298)	(1.852)

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

NPRK Neto prihodi (rashodi) od kamata

	I-XII 2020. kuna	I-XII 2019. kuna
Prihodi od kamata	1.194	772
Ostali financijski prihodi	0	0
Ukupno financijski prihodi	1.194	772
Rashodi od kamata	(3)	(19)
Ukupno financijski rashodi	(3)	(19)
Neto financijski prihodi (rashodi)	1.191	753

PD Porez na dobit

	I-XII 2020. kuna	I-XII 2019. kuna
Dobit prije poreza	45.378	23.181
Uvećanja /umanjenja porezne osnovice	614	(5.043)
Osnovica poreza na dobit	45.992	18.138
Stopa poreza na dobit	12%	12%
Porezna obaveza	(5.519)	(2.177)

DFG DOBITAK FINACIJSKE GODINE

Dobitak iz poslovanja za razdoblje koje je počelo 01.01.2020. godine a završilo 31.12.2020. godine, iznosi 45.377 kuna (31.12.2019.: 23.181 kuna). Nakon smanjenja za obračunani porez na dobit (PD), neto dobit za 2020. godinu iznosi 39.858 kuna (31.12.2019.: 21.004 kuna).

A-1 Zalihe

	31.12.2020. kuna	31.12.2019. kuna
Sitni inventar i auto gume u uporabi	350.336	342.570
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i auto guma	(350.336)	(342.570)
Zemljište u pripremi za prodaju	751.193	751.193
Ukupno zalihe	751.193	751.193

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

A-2 Potraživanja od kupaca

	31.12.2020.	31.12.2019.
	kuna	kuna
Potraživanja od kupaca	545.165	523.290
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	(317.788)	(378.237)
Ukupno potraživanja od kupaca	227.377	145.053

U 2020. godini povećano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca za 8.227 kuna (31.12..2019.: 96.262 kuna) te smanjeno za naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja u iznosu 49.651 kuna (31.12.2019.: 62.132 kuna) i za isknjžena nenaplativa vrijednosno usklađena potraživanja u ranijim godinama u iznosu 19.025 kuna.

Potraživanja od kupaca po dospijeću na 31.12.2020. godine:

Opis	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo	Dospjela potraživanja			
				do 30 dana	do 60 dana	do 90 dana	preko 90 dana
Kupci	545.165	91.198	453.967	32.696	30.980	13.389	376.902
Ukupno:	545.165	91.198	453.967	32.696	30.980	13.389	376.902

Potraživanja od kupaca po dospijeću na 31.12.2019. godine:

Opis	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo	Dospjela potraživanja			
				do 30 dana	do 60 dana	do 90 dana	preko 90 dana
Kupci	523.290	100.270	423.020	30.179	8.453	13.127	371.261
Ukupno:	523.290	100.270	423.020	30.179	8.453	13.127	371.261

A-3 Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija na završni dan 2020. godine u iznosu 21.440 kuna (31.12.2019.: 26.950 kuna) odnose se na potraživanja za porez na dobit i za bolovanje od HZZO.

A-4 Ostala potraživanja

Ostala potraživanja na završni dan 2020. godine iznose 0 kuna (31.12.2019.: 98 kuna).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

A-6 Novčana sredstva

	31.12.2020. kuna	31.12.2019. kuna
Žiro račun kod banke	1.294.175	1.175.016
Novčana sredstva u blagajni	0	0
Ukupno novčana sredstva	1.294.175	1.175.016

A-7 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja na završni dan 2020. godine iznose 852 kuna (31.12.2019.: 2.520 kuna).

A-10 Dugotrajna imovina

Promjene na nekretninama, postrojenju i opremi, te nematerijalnoj imovini u 2020. godini:

	(u kunama, bez lipa)					
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema i namještaj	Investicije u toku	UKUPNO	Nemat. imovina
Nabavna (revalor.) vrijed.						
Stanje 1. siječnja 2020. god.	869.348	10.347.427	1.100.267	22.799	12.339.841	39.587
Povećanje	0	0	0	0	0	0
Prodaja i rashod	0	0	0	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2020. g.	869.348	10.347.427	1.100.267	22.799	12.339.841	39.587
Ispravak vrijed. OS						
Stanje 1. siječnja 2020. god.	0	7.250.331	1.099.692	0	8.350.023	39.587
Amortizacija za 2020. god.	0	423.238	912	0	424.150	0
Usklađenje konta	0	2.996	(2.996)	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2020. g.	0	7.676.565	1.097.608	0	8.774.173	39.587
Neotpisana vrij. 31.12.2020. g.	869.348	2.670.862	2.659	22.799	3.565.668	0
Neotpisana vrij. 01.01.2020. g.	869.348	3.097.096	575	22.799	3.989.818	0

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

Promjene na nekretninama, postrojenju i opremi, te nematerijalnoj imovini u 2019. godini:

(u kunama, bez lipa)

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema i namještaj	Investicije u toku	UKUPNO	Nemat. imovina
Nabavna (revalor.) vrijed.						
Stanje 1. siječnja 2019. god.	901.856	10.347.427	1.437.350	22.799	12.709.432	83.406
Povećanje	0	0	3.647	0	3.647	0
Prodaja i rashod	(32.508)	0	(340.730)	0	(373.238)	(43.819)
Stanje 31. prosinca 2019. g.	869.348	10.347.427	1.100.267	22.799	12.339.841	39.587
Ispravak vrijed. OS						
Stanje 1. siječnja 2019. god.	0	6.830.089	1.434.395	0	8.264.484	83.406
Amortizacija za 2019. god.	0	420.242	3.527	0	423.769	0
Prodaja i rashod	0	0	(338.230)	0	(338.230)	(43.819)
Stanje 31. prosinca 2019. g.	0	7.250.331	1.099.692	0	8.350.023	39.587
Neotpisana vrij. 31.12.2019. g.	869.348	3.097.096	575	22.799	3.989.818	0
Neotpisana vrij. 01.01.2019. g.	901.856	3.517.338	2.955	22.799	4.444.948	0

P-1 Obveze prema dobavljačima

	31.12.2020. kuna	31.12.2019. kuna
Obveze prema dobavljačima	34.688	32.283
Ukupno obveze prema dobavljačima	34.688	32.283

Obveze prema dobavljačima po dospijeću na 31.12.2020. godine:

Opis	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo	Dospjele obveze			
				do 30 dana	do 60 dana	do 90 dana	preko 90 dana
Dobavljači	34.688	30.008	4.680	0	0	0	4.680
Ukupno:	34.688	30.008	4.680	0	0	0	4.680

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

Obveze prema dobavljačima po dospijeću na 31.12.2019. godine:

Opis	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo	Dospjele obveze			
				do 30 dana	do 60 dana	do 90 dana	preko 90 dana
Dobavljači	32.283	32.283	0	0	0	0	0
Ukupno:	32.283	32.283	0	0	0	0	0

P-3 Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

	31.12.2020. kuna	31.12.2019. kuna
Obveze za porez na dodanu vrijednost	9.177	12.316
Obveze za doprinose iz i na plaću	12.431	12.902
Ostale obveze za doprinose i naknade	1.886	1.886
Ukupno obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	23.494	27.104

P-4 Ostale obveze

	31.12.2020. kuna	31.12.2019. kuna
Obveze prema zaposlenima	20.244	20.241
Ostale obveze	20	20
Ukupno ostale obveze	20.264	20.261

P-5 Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	31.12.2020. kuna	31.12.2019. kuna
Odgođeni prihod iz potpore Ministarstva za javne radove	2.909.704	2.952.393
Odgođeni prihod iz potpore Fonda za razvoj i zapošljavanje	66.039	276.259
Odgođeni prihod iz potpore osnivača	0	15.690
Odgođeni prihodi od najma i ostali odgođeni prihodi	13.065	13.065
Ukupno prihod budućeg razdoblja	2.988.808	3.257.407

Potpore Ministarstva za javne radove i Fonda za razvoj i zapošljavanje priznaju se kao prihod u razdoblju u kojem se nadoknađuje amortizacije dugotrajne materijalne imovine koja je financirana iz tih potpora (veza PR-2).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

P-8 Kapital i rezerve

Temeljni kapital Društva upisan u sudskom registru iznosi 24.000 kuna.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo dobit u iznosu 39.858 kuna (31.12.2019.: 21.004 kunu), a dobit 2019. godine prenijeta je u cijelosti u zadržane dobitke koji na završni dan 2020. godine iznose 2.729.593 kuna.

Promjene kapitala i rezervi tijekom 2020. godine:

Opis	Temeljni kapital	Dobit/ gubitak	Zadržana dobit (prenijeti gubitak)	Ukupno
Stanje 01.01.2019. godine	24.000	10.601	2.697.988	2.732.589
Prijenos dobiti 2018. godine		(10.601)	10.601	0
Dobit 2019. godine		21.004	0	21.004
Stanje 31.12.2019. godine	24.000	21.004	2.708.589	2.753.593
Stanje 01.01.2020. godine	24.000	21.004	2.708.589	2.753.593
Prijenos dobiti 2019. godine		(21.004)	21.004	0
Dobit 2020. godine		39.858	0	39.858
Stanje 31.12.2020. godine	24.000	39.858	2.729.593	2.793.451

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
Termoplín d.d.	Varaždin, Vjekoslava Špinčića 78	70140364776	3.000	12,50
Ukupno:			24.000	100,00

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

5 UPRAVLJANJE FINANIJSKIM 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 ne koristi financijske derivatne instrumente. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavlja direktor Društva.

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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospjeća ovih finansijskih instrumenata. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, 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. 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 primjenjena 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 izvansudskih nagodbi. Društvo nema sudskih sporova koji bi mogli uzrokovati rizik iskazivanja novih obveza i rashoda

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 finansijske, 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 finansijskih izvještaja Društva za 2020. 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 2021. godinu uprava Društva planira ostvariti prihode naplatom naknada iz Ugovora o pružanju usluga 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.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

8 POTENCIJALNE OBVEZE

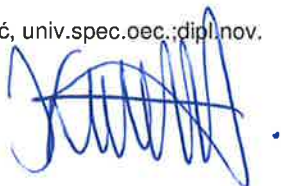
Društvo nema potencijalnih obveza koje bi trebalo objaviti osim onih koje bi mogle proisteći iz bilješke 6. primanja zaposlenih.

9 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nema značajnih događaja nakon datuma bilance koji bi utjecali na iskazane financijske izvještaje na završni dan 2020. godine i za 2020. godinu.,

Direktor

Alen Kišić, univ.spec.oec.;dipl.nov.



ZONA SJEVER³
D.O.O.
Gospodarska 1, Trnovec
HR-42202 Trnovec Bartolovečki