

## **II FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec**

**RAČUN DOBITI I GUBITKA ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec  
od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine**

	Oznaka za izvješćivanje	I-XII 2021. kuna	I-XII 2020. kuna
Prihodi od prodaje	PR-1	923.002	960.939
Ostali poslovni prihodi	PR-2	468.176	324.877
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>1.391.178</b>	<b>1.285.816</b>
Materijalni troškovi	RA-1	(351.262)	(363.077)
Troškovi sirovina i materijala		(66.659)	(66.784)
Troškovi prodane robe		0	0
Ostali vanjski troškovi		(284.603)	(296.293)
Troškovi osoblja	RA-2	(365.557)	(361.214)
Amortizacija	RA-3	(424.604)	(424.150)
Ostali troškovi	RA-5	(74.634)	(81.664)
Vrijednosna usklađenja i rezerviranja	RA-4	(107.903)	(8.227)
Ostali poslovni rashodi	RA-5	(152)	(3.298)
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>(1.324.112)</b>	<b>(1.241.630)</b>
<b>Neto poslovni prihodi (rashodi)</b>		<b>67.066</b>	<b>44.186</b>
Financijski prihodi		635	1.194
Financijski rashodi		(37)	(3)
<b>Neto financijski prihodi (rashodi)</b>	NPRK	<b>598</b>	<b>1.191</b>
<b>UKUPNO PRIHODI</b>		<b>1.391.813</b>	<b>1.287.010</b>
<b>UKUPNO RASHODI</b>		<b>(1.324.149)</b>	<b>(1.241.633)</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>67.664</b>	<b>45.377</b>
Porez na dobit	PD	(7.188)	(5.519)
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>	DFG	<b>60.476</b>	<b>39.858</b>

**BILANCA ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec**  
**na dan 31.12.2021. godine**

	Oznaka za izvješćivanje	<b>31.12.2021.</b> <b>kuna</b>	<b>31.12.2020.</b> <b>kuna</b>
<b><u>AKTIVA</u></b>			
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>			
Nematerijalna imovina - patenti i licence	A-10	0	0
Nekretnine, postrojenja i oprema	A-10	3.146.512	3.565.668
Dugotrajna financijska imovina		0	0
Dugotrajna potraživanja		0	0
Odgođena porezna imovina		0	0
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>		<b>3.146.512</b>	<b>3.565.668</b>
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>			
Zalihe	A-1	751.193	751.193
Potraživanja od kupaca	A-2	168.006	227.377
Potraživanja od države i drugih institucija	A-3	13.933	21.440
Ostala potraživanja	A-4	0	0
Kratkotrajna financijska imovina	A-5	0	0
Novac	A-6	1.454.769	1.294.175
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>		<b>2.387.901</b>	<b>2.294.185</b>
Plaćeni troškovi budućega razdoblja	A-7	2.906	852
<b><u>UKUPNA AKTIVA</u></b>		<b>5.537.319</b>	<b>5.860.705</b>

**BILANCA ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec  
na dan 31.12.2021. godine**

	Oznaka za izvješćivanje	<b>31.12.2021. kuna</b>	<b>31.12.2020. kuna</b>
<b><u>PASIVA</u></b>			
<b>KAPITAL, REZERVE I DOBICI</b>			
Upisani kapital		24.000	24.000
Rezerve		0	0
Zadržane zarade		2.769.452	2.729.593
Dobitak financijske godine	DFG	60.476	39.858
<b>Ukupno kapital i dobiti</b>	<b>P-8</b>	<b>2.853.928</b>	<b>2.793.451</b>
<b>DUGOTRAJNE OBVEZE</b>			
Dugotrajna rezerviranja		0	0
Dugotrajne obveze		0	0
<b>Ukupno rezerviranja i dugotrajne obveze</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KRATKOTRAJNE OBVEZE</b>			
Obveze prema dobavljačima	P-1	32.464	34.688
Kratko financijske obveze	P-2	0	0
Obveze za poreze, doprinose i pristojbe	P-3	25.506	23.494
Ostale obveze	P-4	20.466	20.264
<b>Ukupno kratkotrajne obveze</b>		<b>78.436</b>	<b>78.446</b>
Odgođeno plać. trošk. i prihod bud. razd.	P-5	2.604.955	2.988.808
<b><u>UKUPNA PASIVA</u></b>		<b>5.537.319</b>	<b>5.860.705</b>

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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 je Alen Kišić, direktor koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno do 31.10.2025. 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 ima 4 zaposlena (31.12.2020.: 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 FINACIJSKE 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 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 "trenoing centara" za malo poduzetništvo, obrazovanje (tečajevi, seminari) odraslih za potencijalne poduzetnike i poduzetnike u razvoju, poslovi procjena i vještačenja, izvršenje ugovora o nalogu, komisiju, 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 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.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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 31.12.2021. 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 2021. godini prosječni mjesečni tečaj održavan je na razini od 7,52 kuna/euro, pri čemu je na završni dan 2021. godine zaključen u iznosu 7,517174 kuna/euro (31.12.2020.: 7,536898 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>2020.</u>	<u>2021.</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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

**4.5 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine**

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti imovine koja ima neograničen koristan 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 koju 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.

Kreditni predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospeljećem 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 umanjenem 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 pritecати 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 2021. kuna	I-XII 2020. kuna
Prihodi od obavljenih usluga	0	600
Prihodi od naknada za djelatnost u svezi zone	668.523	674.999
Prihodi od carinskog zastupanja i ostalih usluga	92.133	93.247
Prihodi od najamnina i zakupa	162.346	192.093
<b>Ukupno prihodi od prodaje</b>	<b>923.002</b>	<b>960.939</b>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

**PR-2 Ostali poslovni prihodi**

	<u>I-XII 2021.</u> kuna	<u>I-XII 2020.</u> kuna
Prihodi iz potpore za amortizaciju (veza P-5)	420.242	252.909
Prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine	4.400	0
Prihod od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja (veza A-2)	37.359	49.651
Ostali prihodi	6.175	22.317
<b>Ukupno ostali poslovni prihodi</b>	<b><u>468.176</u></b>	<b><u>324.877</u></b>

**RA-1 Materijalni troškovi**

Troškovi sirovina i materijala

	<u>I-XII 2021.</u> kuna	<u>I-XII 2020.</u> kuna
Troškovi materijala i sitnog inventara	(11.946)	(12.216)
Utrošena energija i gorivo	(54.713)	(54.568)
<b>Ukupno troškovi sirovina i materijala</b>	<b><u>(66.659)</u></b>	<b><u>(66.784)</u></b>

Ostale vanjske troškove čine:

	<u>I-XII 2021.</u> kuna	<u>I-XII 2020.</u> kuna
Troškovi telefona i pošte	(10.276)	(10.479)
Usluge zaštitara na čuvanju imovine i osoba	(83.044)	(81.573)
Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	(44.444)	(54.127)
Intelektualne i osobne usluge	(122.698)	(127.906)
Troškovi komunalnih usluga	(17.982)	(20.142)
Troškovi promidžbe i oglašavanja	(3.850)	0
Troškovi ostalih usluga	(2.309)	(2.066)
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b><u>(284.603)</u></b>	<b><u>(296.293)</u></b>

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 2021. kuna	I-XII 2020. kuna
Neto plaće	(244.758)	(241.218)
Porezi i doprinosi iz i na plaće zaposlenih	(120.799)	(119.996)
<b>Ukupni troškovi osoblja</b>	<b>(365.557)</b>	<b>(361.214)</b>

**RA-3 Amortizacija**

Amortizacija za 2021. godinu iznosi 424.604 kuna (31.12.2020.: 424.150 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 107.903 kuna (31.12.2020.: 8.227 kuna).

**RA-5 Ostali troškovi i poslovni rashodi**

	I-XII 2021. kuna	I-XII 2020. kuna
Troškovi službenih putovanja	(3.470)	(3.408)
Naknade zaposlenima	(53.928)	(53.928)
Troškovi osiguranja	(1.966)	(6.872)
Troškovi platnog prometa	(3.240)	(3.221)
Doprinosi, porezi, članarine	(1.244)	(1.024)
Troškovi koncesija i ostalih prava	(2.343)	(1.703)
Ostali troškovi	(8.443)	(11.508)
<b>Ukupno ostali troškovi</b>	<b>(74.634)</b>	<b>(81.664)</b>
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>(152)</b>	<b>(3.298)</b>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

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

	I-XII 2021. kuna	I-XII 2020. kuna
Prihodi od kamata	635	1.194
Ostali financijski prihodi	0	0
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>635</b>	<b>1.194</b>
Rashodi od kamata	(37)	(3)
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>(37)</b>	<b>(3)</b>
<b>Neto financijski prihodi (rashodi)</b>	<b>598</b>	<b>1.191</b>

**PD        Porez na dobit**

	I-XII 2021. kuna	I-XII 2020. kuna
Dobit prije poreza	67.664	45.378
Uvećanja /umanjenja porezne osnovice	4.222	614
<b>Osnovica poreza na dobit</b>	<b>71.886</b>	<b>45.992</b>
Stopa poreza na dobit	10%	12%
<b>Porezna obaveza</b>	<b>(7.188)</b>	<b>(5.519)</b>

**DFG        DOBITAK FINANCIJSKE GODINE**

Dobitak iz poslovanja za razdoblje koje je počelo 01.01.2021. godine a završilo 31.12.2021. godine, iznosi 67.664 kuna (31.12.2020.: 45.377 kuna). Nakon smanjenja za obračunani porez na dobit (PD), neto dobit za 2021. godinu iznosi 60.476 kuna (31.12.2020.: 39.858 kuna).

**A-1        Zalihe**

	31.12.2021. kuna	31.12.2020. kuna
Sitni inventar i auto gume u uporabi	340.776	337.141
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i auto guma	(340.776)	(337.141)
Zemljište u pripremi za prodaju	751.193	751.193
<b>Ukupno zalihe</b>	<b>751.193</b>	<b>751.193</b>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

**A-2 Potraživanja od kupaca**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Potraživanja od kupaca	556.338	545.165
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	(388.332)	(317.788)
<b>Ukupno potraživanja od kupaca</b>	<b>168.006</b>	<b>227.377</b>

U 2021. godini povećano je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu dozvoljenom po poreznim propisima za potraživanja dospjela do 60 dana prije kraja godine a koja su nenaplaćena 15 dana prije podnošenja prijave poreza (veza RA-4) te je smanjeno za naplaćena potraživanja (veza PR-2).

Potraživanja od kupaca po dospijeću na 31.12.2021. godine:

Opis	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo	Dospjela potraživanja			
				do 30 dana	do 60 dana	do 90 dana	preko 90 dana
Kupci	556.338	90.983	465.355	17.724	18.498	17.889	411.244
<b>Ukupno:</b>	<b>556.338</b>	<b>90.983</b>	<b>465.355</b>	<b>17.724</b>	<b>18.498</b>	<b>17.889</b>	<b>411.244</b>

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
<b>Ukupno:</b>	<b>545.165</b>	<b>91.198</b>	<b>453.967</b>	<b>32.696</b>	<b>30.980</b>	<b>13.389</b>	<b>376.902</b>

**A-3 Potraživanja od države i drugih institucija**

Potraživanja od države i drugih institucija na završni dan 2021. godine u iznosu 13.933 kune (31.12.2020.: 21.440 kuna) odnose se na potraživanja za više plaćenu obvezu porez na dobit.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

**A-6 Novčana sredstva**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Žiro račun kod banke	1.454.769	1.294.175
Novčana sredstva u blagajni	0	0
<b>Ukupno novčana sredstva</b>	<b>1.454.769</b>	<b>1.294.175</b>

**A-7 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja na završni dan 2021. godine iznose 2.906 kuna (31.12.2020.: 852 kuna).

**A-10 Dugotrajna imovina**

Promjene na nekretninama, postrojenju i opremi, te nematerijalnoj imovini u 2021. godini:

	(u kunama, bez lipa)					
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema i namještaj	Investicije u toku	UKUPNO	Nemat. imovina
Nabavna (revalor.) vrijed.						
Stanje 1. siječnja 2021. god.	869.348	10.347.427	1.100.267	22.799	12.339.841	39.587
Povećanje	0	0	5.448	0	5.448	0
Prodaja i rashod	0	0	(16.824)	0	(16.824)	0
<b>Stanje 31. prosinca 2021. g.</b>	<b>869.348</b>	<b>10.347.427</b>	<b>1.088.891</b>	<b>22.799</b>	<b>12.328.465</b>	<b>39.587</b>
Ispravak vrijed. OS						
Stanje 1. siječnja 2021. god.	0	7.676.565	1.097.608	0	8.774.173	39.587
Amortizacija za 2021. god.	0	420.242	4.362	0	424.604	0
Prodaja i rashod	0	0	(16.824)	0	(16.824)	0
<b>Stanje 31. prosinca 2021. g.</b>	<b>0</b>	<b>8.096.807</b>	<b>1.085.146</b>	<b>0</b>	<b>9.181.953</b>	<b>39.587</b>
<b>Neotpisana vrij. 31.12.2021. g.</b>	<b>869.348</b>	<b>2.250.620</b>	<b>3.745</b>	<b>22.799</b>	<b>3.146.512</b>	<b>0</b>
<b>Neotpisana vrij. 01.01.2021. g.</b>	<b>869.348</b>	<b>2.670.862</b>	<b>2.659</b>	<b>22.799</b>	<b>3.565.668</b>	<b>0</b>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

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
<b>Stanje 31. prosinca 2020. g.</b>	<b>869.348</b>	<b>10.347.427</b>	<b>1.100.267</b>	<b>22.799</b>	<b>12.339.841</b>	<b>39.587</b>
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
<b>Stanje 31. prosinca 2020. g.</b>	<b>0</b>	<b>7.676.565</b>	<b>1.097.608</b>	<b>0</b>	<b>8.774.173</b>	<b>39.587</b>
<b>Neotpisana vrij. 31.12.2020. g.</b>	<b>869.348</b>	<b>2.670.862</b>	<b>2.659</b>	<b>22.799</b>	<b>3.565.668</b>	<b>0</b>
<b>Neotpisana vrij. 01.01.2020. g.</b>	<b>869.348</b>	<b>3.097.096</b>	<b>575</b>	<b>22.799</b>	<b>3.989.818</b>	<b>0</b>

**P-1 Obveze prema dobavljačima**

	31.12.2021. kuna	31.12.2020. kuna
Obveze prema dobavljačima	32.464	34.688
<b>Ukupno obveze prema dobavljačima</b>	<b>32.464</b>	<b>34.688</b>

Obveze prema dobavljačima po dospijeću na 31.12.2021. godine:

Opis	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo	Dospjele obveze			
				do 30 dana	do 60 dana	do 90 dana	preko 90 dana
Dobavljači	32.464	32.052	412	412	0	0	0
<b>Ukupno:</b>	<b>32.464</b>	<b>32.052</b>	<b>412</b>	<b>412</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

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
<b>Ukupno:</b>	<b>34.688</b>	<b>30.008</b>	<b>4.680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.680</b>

**P-3 Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Obveze za porez na dodanu vrijednost	11.082	9.177
Obveze za doprinose iz i na plaću	12.538	12.431
Ostale obveze za doprinose i naknade	1.886	1.886
<b>Ukupno obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe</b>	<b>25.506</b>	<b>23.494</b>

**P-4 Ostale obveze**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Obveze prema zaposlenima	20.446	20.244
Ostale obveze	20	20
<b>Ukupno ostale obveze</b>	<b>20.466</b>	<b>20.264</b>

**P-5 Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Odgođeni prihod iz potpore Ministarstva za javne radove	2.499.431	2.909.704
Odgođeni prihod iz potpore Fonda za razvoj i zapošljavanje	56.070	66.039
Odgođeni prihodi od najma i ostali odgođeni prihodi	49.454	13.065
<b>Ukupno prihod budućeg razdoblja</b>	<b>2.604.955</b>	<b>2.988.808</b>

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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

**P-8 Kapital i rezerve**

Temeljni kapital Društva upisan u sudskom registru iznosi 24.000 kuna.

Društvo je u 2021. godini ostvarilo dobit u iznosu 60.476 kuna (31.12.2020.: 39.858 kunu), a dobit 2020. godine prenijeta je u cijelosti u zadržane dobitke koji na završni dan 2021. godine iznose 2.769.452 kune.

Promjene kapitala i rezervi tijekom 2021. godine:

Opis	Temeljni kapital	Dobit/ gubitak	Zadržana dobit (prenijeti gubitak)	Ukupno
Stanje 01.01.2021. godine	24.000	39.858	2.729.593	2.793.451
Prijenos dobiti 2020. godine		(39.858)	39.859	1
Dobit 2021. godine		60.476	0	60.476
<b>Stanje 31.12.2021. godine</b>	<b>24.000</b>	<b>60.476</b>	<b>2.769.452</b>	<b>2.853.928</b>

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
<b>Ukupno:</b>			<b>24.000</b>	<b>100,00</b>

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 dospijeca ovih financijskih 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 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 2021. 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 FINANCIJSKE 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 2021. godine i za 2021. godinu.,

Direktor

Alen Kišić, univ.spec.oec.;dipl.nov.

**ZONASJEVER**<sup>3</sup>  
D.O.O.  
Gospodarska 1, Trnovec  
HR-42202 Trnovec Bartolovečki

**PRILOG**

**Financijski izvještaji ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec  
prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja  
Izveštaj o novčanom tijeku za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021.**

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

## GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2021 . godinu

Kontrolni broj

1.128.175.604,18

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 3

Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu

Primjena računovodstvenih standarda: HFSI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 99681874173

Matični broj (MB): 01581392

Matični broj subjekta (MBS): 070058893

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: ZONA SJEVER d.o.o.

Poštanski broj: 42202

Naziv naselja: Trnovec Bartolovečki

Ulica i kućni broj: Gospodarska 1

Adresa e-pošte obveznika: ingo@zona-sjever.hr

Telefon: 042/492-025

Internet adresa: www.zona-sjever.hr

Šifra grada/općine: 462

Trnovec Bartolovečki

Županija:

5 VARAŽDINSKA

Šifra NKD-a: 7022

Savjetovanje u vezi s poslovanjem i os...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 1

Mikro poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič.)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

DA

Dodatni podaci

Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: 4 (prethodna godina)

4 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 4 (prethodna godina)

4 (tekuća godina)

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

NE

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

## Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: 98103598 (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv: OFFICE, vl. Zlata Mikašek

Osoba za kontaktiranje: Zlata Mikašek

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 0911208244

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: zlatamikasek@gmail.com

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

Kišić Alen

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

**ZONASJEVER**<sup>3</sup>  
 D.o.o.  
 Gospodarska 1, Trnovec  
 HR-42202 Trnovec Bartolovečki

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2021.

**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
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		3.565.668	3.146.512
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		3.565.668	3.146.512
1. Zemljište	011		869.348	869.348
2. Građevinski objekti	012		2.670.862	2.250.620
3. Postrojenja i oprema	013		2.659	3.745
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		22.799	22.799
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		2.294.185	2.387.901
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		751.193	751.193
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		751.193	751.193
7. Biološka imovina	045			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>		248.817	181.939

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 99681874173; ZONA SJEVER d.o.o.

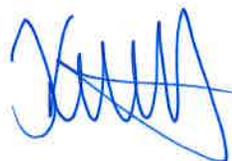
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		227.377	168.006
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		21.440	13.933
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		1.294.175	1.454.769
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		852	2.906
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		5.860.705	5.537.319
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
<b>PASIVA</b>				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		2.793.451	2.853.928
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		24.000	24.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		2.729.593	2.769.452
1. Zadržana dobit	084		2.729.593	2.769.452
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		39.858	60.476
1. Dobit poslovne godine	087		39.858	60.476
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2021.

**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
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>		78.446	78.436
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117		34.688	32.464
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		20.244	20.466
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		23.494	25.506
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		20	
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>		2.988.808	2.604.955
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>		5.860.705	5.537.319
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>			



**ZONA SJEVER**<sup>3</sup>  
D.O.O.  
Gospodarska 1, Trnovec  
HR-42202 Trnovec Bartolovečki

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>		1.285.815	1.391.178
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		960.939	923.002
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		324.877	468.176
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>		1.241.630	1.324.112
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		363.077	351.262
a) Troškovi sirovina i materijala	136		66.784	66.659
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		296.293	284.603
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		361.214	365.557
a) Neto plaće i nadnice	140		241.218	244.758
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		68.837	69.025
c) Doprinosi na plaće	142		51.159	51.774
4. Amortizacija	143		424.150	424.604
5. Ostali troškovi	144		81.664	74.634
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		8.227	107.903
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		8.227	107.903
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		3.298	152
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>		1.194	635
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		1.194	635
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>		3	37
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		3	37
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

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
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>177</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>178</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>	<b>179</b>		1.287.010	1.391.813
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	<b>180</b>		1.241.633	1.324.149
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	<b>181</b>		45.377	67.664
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	<b>182</b>		45.377	67.664
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	<b>183</b>		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>		5.519	7.188
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	<b>185</b>		39.858	60.476
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	<b>186</b>		39.858	60.476
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	<b>187</b>		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)</b>	<b>188</b>		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>189</b>			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>190</b>			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>191</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	<b>192</b>		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	<b>193</b>		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)</b>	<b>194</b>		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	<b>195</b>		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	<b>196</b>		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)</b>	<b>197</b>		0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)</b>	<b>198</b>		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	<b>199</b>		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	<b>200</b>		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)</b>	<b>201</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>202</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>203</b>			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. Dobit ili gubitak razdoblja</b>	<b>204</b>			
<b>II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)</b>	<b>205</b>		0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)</b>	<b>206</b>		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>207</b>			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>208</b>			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	<b>209</b>			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>210</b>			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	<b>211</b>			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	<b>212</b>			
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)</b>	<b>213</b>		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>214</b>			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>215</b>			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanin tokova	<b>216</b>			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>217</b>			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

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
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
<b>V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)</b>	<b>223</b>		0	0
<b>VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)</b>	<b>224</b>		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)</b>	<b>225</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

  
**ZONA SJEVER**<sup>3</sup>  
 D.O.O.  
 Gospićka 1, Trnovec  
 HR-42202 Trnovec Bartolovečki

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec**  
**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine**

	<b>I-XII 2021.</b>	<b>I-XII 2020.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
<b>NOVČANI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
Dobit / gubitak nakon poreza	60.476	39.858
Amortizacija	424.604	424.150
Smanjenje / (povećanje) vrijednosti zaliha	0	0
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajnih potraživanja	66.878	(76.716)
Smanjenje / (povećanje) plaćenih troškova budućeg razdoblja	(2.054)	1.668
Povećanje / (smanjenje) kratkotrajnih obveza	(10)	(1.202)
Povećanje / (smanjenje) dugotrajnih rezerviranja	0	0
Povećanje / (smanjenje) prihoda budućih razdoblja	(383.853)	(268.599)
Povećanje / (smanjenje) gubitka iznad visine kapitala	0	0
<b>Novac iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>166.041</b>	<b>119.159</b>
<b>NOVČANI TIJEKOVI IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Smanjenje / (povećanje) nematerijalne dugotrajne imovine	0	0
Smanjenje / (povećanje) materijalne dugotrajne imovine	(5.448)	0
Smanjenje / (povećanje) financijske dugotrajne imovine	0	0
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	0	0
<b>Novac korišten u ulagateljskim aktivnostima</b>	<b>(5.448)</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEKOVI IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Isplata dividendi	0	0
Povećanje / (smanjenje) kapitala	1	0
Povećanje / (smanjenje) dugotrajnih obveza s osnove zajmova	0	0
Povećanje / (smanjenje) ostalih dugotrajnih obveza (udjel u rezultatu)	0	0
Povećanje / (smanjenje) kratkotrajnih obveza s osnove zajmova	0	0
<b>Novac u financijskim aktivnostima</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>NETO (SMANJENJE) POVEĆANJE NOVCA</b>	<b>160.594</b>	<b>119.159</b>
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.294.175	1.175.016
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.454.769	1.294.175