

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 2022. godine**

	Oznaka za izvješćivanje	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
Prihodi od prodaje	PR-1	931.375	923.002
Ostali poslovni prihodi	PR-2	660.347	468.176
POSLOVNI PRIHODI		1.591.722	1.391.178
Materijalni troškovi	RA-1	(351.929)	(351.262)
Troškovi sirovina i materijala		(130.265)	(66.659)
Troškovi prodane robe		0	0
Ostali vanjski troškovi		(221.664)	(284.603)
Troškovi osoblja	RA-2	(587.958)	(365.557)
Amortizacija	RA-3	(434.553)	(424.604)
Ostali troškovi	RA-5	(112.305)	(74.634)
Vrijednosna usklađenja i rezerviranja	RA-4	(84.285)	(107.903)
Ostali poslovni rashodi	RA-5	0	(152)
POSLOVNI RASHODI		(1.571.030)	(1.324.112)
Neto poslovni prihodi (rashodi)		20.692	67.066
Financijski prihodi		18	635
Financijski rashodi		(1)	(37)
Neto financijski prihodi (rashodi)	NPRK	17	598
UKUPNO PRIHODI		1.591.740	1.391.813
UKUPNO RASHODI		(1.571.031)	(1.324.149)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		20.709	67.664
Porez na dobit	PD	(2.337)	(7.188)
DOBIT RAZDOBLJA	DFG	18.372	60.476

**Bilanca ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec
na dan 31.12.2022. godine**

	Oznaka za izvješćivanje	31.12.2022. kuna	31.12.2021. kuna
<u>AKTIVA</u>			
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nematerijalna imovina - patenti i licence	A-10	0	0
Nekretnine, postrojenja i oprema	A-10	2.722.396	3.146.512
Dugotrajna financijska imovina		0	0
Dugotrajna potraživanja		0	0
Odgođena porezna imovina		0	0
Ukupno dugotrajna imovina		2.722.396	3.146.512
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	A-1	751.193	751.193
Potraživanja od kupaca	A-2	145.903	168.006
Potraživanja od države i drugih institucija	A-3	12.357	13.933
Ostala potraživanja	A-4	0	0
Kratkotrajna financijska imovina	A-5	0	0
Novac	A-6	1.358.105	1.454.769
Ukupno kratkotrajna imovina		2.267.558	2.387.901
Plaćeni troškovi budućega razdoblja	A-7	5.932	2.906
<u>UKUPNA AKTIVA</u>		4.995.886	5.537.319

**Bilanca ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec
na dan 31.12.2022. godine**

	Oznaka za izvješćivanje	31.12.2022. kuna	31.12.2021. kuna
<u>PASIVA</u>			
KAPITAL, REZERVE I DOBICI			
Upisani kapital		24.000	24.000
Rezerve		0	0
Zadržane zarade		2.829.928	2.769.452
Dobitak financijske godine	DFG	18.372	60.476
Ukupno kapital i dobici	P-8	2.872.300	2.853.928
DUGOTRAJNE OBVEZE			
Dugotrajna rezerviranja		0	0
Dugotrajne obveze		0	0
Ukupno rezerviranja i dugotrajne obveze		0	0
KRA TKOTRAJNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima	P-1	43.812	32.464
Kratkoročne financijske obveze	P-2	0	0
Obveze za poreze, doprinose i pristojbe	P-3	32.143	25.506
Ostale obveze	P-4	33.479	20.466
Ukupno kratkotrajne obveze		109.434	78.436
Odgođeno plać. trošk. i prihod bud. razd.	P-5	2.014.152	2.604.955
<u>UKUPNA PASIVA</u>		4.995.886	5.537.319

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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.

Tijekom 2022. godine u Društvu je prosječno zaposleno 5 zaposlenika (I-XII 2021.: 4 zaposlenika).

2 DJELATNOST

Osnovna djelatnost društva je izgradnja, organizacija i upravljanje poduzetničkim zonama, a u registar djelatnosti upisane su i mnogobrojne druge djelatnosti kao: domaća i strana ulaganja, izdavačka i tiskarska djelatnost, opskrba električnom energijom, plinom, parom i toplom vodom, održavanje i popravak motornih vozila, kopneni prijevoz i cjevovodni transport, prekrcaj tereta, skladištenje robe, djelatnosti ostalih agencija u prijevozu, poslovanje nekretninama, iznajmljivanje strojeva i opreme, računalne i srodne djelatnosti, istraživanje tržišta i ispitivanje javnoga mnijenja, promidžba (reklama i propaganda), obrazovanje odraslih i ostalo obrazovanje, filmska djelatnost i video djelatnost, ostale zabavne djelatnosti, sportske djelatnosti, ostale rekreacijske djelatnosti, pranje i kemijsko čišćenje tekstila i krznjenih 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 "trening 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 Termoplín d.d. Varaždin.

4 RAČUNOVODSTVENI STANDARDI I KONVENCIJE

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

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

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec, za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022. godine, navedene su dalje u tekstu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

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, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

U 2022. godini prosječni mjesečni tečaj održavan je na razini od 7,5314 kuna za euro, pri čemu je na završni dan 2022. godine zaključen u iznosu 7,5345 kuna za euro (31.12.2021.: 7,517174 kuna za 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>2021.</u>	<u>2022.</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).

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.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

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 najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se po korisnom vijeku upotrebe ili trajanju najma, ovisno o tome što je kraće.

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

4.9 Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere umanjenjem 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

4.10 Novac i novčani ekvivalenti

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

4.11 Posudba

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

4.12 Odgođeni porez na dobit

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

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

4.13 Primanja zaposlenih

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

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 podmirivanje 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..

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 pritićati 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 Balance.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

PR-1 Prihodi od prodaje

	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
Prihodi od upravljanja poduzetničkom zonom	676.506	668.523
Prihodi od carinskog zastupanja i ostalih usluga	64.967	92.133
Prihodi od najma i zakupa	189.902	162.346
Ukupno prihodi od prodaje	931.375	923.002

PR-2 Ostali poslovni prihodi

	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
Prihodi od državnih potpora - amortizacija (veza RA-3 i P-5)	420.242	420.242
Prihodi od ukidanja državnih potpora	170.000	0
Prihodi od subvencija cijene električne energije	22.606	0
Prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine	0	4.400
Prihod od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja (veza A-2)	34.800	37.359
Ostali prihodi	12.699	6.175
Ukupno ostali poslovni prihodi	660.347	468.176

Prihodi od državnih potpora u iznosu 420.241 kuna (I-XII 2021.: 420.242 kune) obračunavaju se razmjerno troškovima uporabe dugotrajne materijalne imovine nabavljene iz tih sredstava. Odlukom uprave Društva u 2022. godini državne potpore dodatno su smanjene za iznos od 170.000 kuna i prihodovane (veza bilješka P-5).

RA-1 Materijalni troškovi

Troškovi sirovina i materijala

	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
Troškovi materijala i sitnog inventara	(9.728)	(11.946)
Utrošena energija i gorivo	(120.537)	(54.713)
Ukupno troškovi sirovina i materijala	(130.265)	(66.659)

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

Ostale vanjske troškove čine:

	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
Troškovi telefona i pošte	(10.824)	(10.276)
Usluge zaštitara na čuvanju imovine i osoba	(103.766)	(83.044)
Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	(42.422)	(44.444)
Intelektualne i osobne usluge	(35.359)	(122.698)
Troškovi komunalnih usluga	(19.103)	(17.982)
Troškovi ostalih usluga	(10.190)	(6.159)
Ukupno ostali vanjski troškovi	(221.664)	(284.603)

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

RA-2 Troškovi osoblja

	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
Neto plaće	(375.067)	(244.758)
Porezi i doprinosi iz i na plaće zaposlenih	(212.891)	(120.799)
Ukupni troškovi osoblja	(587.958)	(365.557)

RA-3 Amortizacija

Amortizacija za 2022. godinu iznosi 434.553 kune (31.12.2021.: 424.604 kuna), a obračun amortizacije obavljen je primjenom amortizacijskih stopa iz bilješke 4.3. Amortizacija imovine stečene iz državne potpore iznosi 420.242 kune (I-XII 2021.: 420.242 kune).

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 84.285 kuna (31.12.2021.: 107.903 kuna).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

RA-5 Ostali troškovi i poslovni rashodi

	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
Troškovi službenih putovanja	(4.085)	(3.470)
Naknade zaposlenima	(87.201)	(53.928)
Troškovi osiguranja	(5.042)	(1.966)
Troškovi platnog prometa	(3.882)	(3.240)
Doprinosi, porezi, članarine	(84)	(1.244)
Troškovi koncesija i ostalih prava	(2.684)	(2.343)
Ostali troškovi	(9.327)	(8.443)
Ukupno ostali troškovi	(112.305)	(74.634)
Ostali poslovni rashodi	0	(152)

NPRK Neto prihodi (rashodi) od kamata

	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
Prihodi od kamata	18	635
Ostali financijski prihodi	0	0
Ukupno financijski prihodi	18	635
Rashodi od kamata	(1)	(37)
Ukupno financijski rashodi	(1)	(37)
Neto financijski prihodi (rashodi)	17	598

PD Porez na dobit

	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
Dobit prije poreza	20.709	67.664
Uvećanja /umanjenja porezne osnovice	2.666	4.222
Osnovica poreza na dobit	23.375	71.886
Stopa poreza na dobit	10%	10%
Porezna obaveza	(2.337)	(7.188)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

DFG DOBITAK FINANCIJSKE GODINE

Dobitak iz poslovanja za razdoblje koje je počelo 01.01.2022. godine a završilo 31.12.2022. godine, iznosi 20.709 kuna (31.12.2021.: 67.664 kuna). Nakon smanjenja za obračunani porez na dobit (PD), neto dobit za 2022. godinu iznosi 18.372 kuna (31.12.2021.: 60.476 kuna).

A-1 Zalihe

	31.12.2022. kuna	31.12.2021. kuna
Sitni inventar i auto gume u uporabi	342.110	340.776
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i auto guma	(342.110)	(340.776)
Zemljište u pripremi za prodaju	751.193	751.193
Ukupno zalihe	751.193	751.193

A-2 Potraživanja od kupaca

	31.12.2022. kuna	31.12.2021. kuna
Potraživanja od kupaca	583.720	556.338
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	(437.817)	(388.332)
Ukupno potraživanja od kupaca	145.903	168.006

U 2022. 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 dospelju na 31.12.2022. godine:

Opis	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo	Dospjela potraživanja			
				do 30 dana	do 60 dana	do 90 dana	preko 90 dana
Kupci	583.720	104.535	479.185	27.161	14.207	6.977	430.840
Ukupno:	583.720	104.535	479.185	27.161	14.207	6.977	430.840

Potraživanja od kupaca po dospelju 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
Ukupno:	556.338	90.983	465.355	17.724	18.498	17.889	411.244

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

A-3 Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija na završni dan 2022. godine u iznosu 12.357 kuna (31.12.2021.: 13.933 kuna) odnose se na potraživanja za više plaćenu obvezu porez na dobit.

A-6 Novčana sredstva

	31.12.2022. kuna	31.12.2021. kuna
Žiro račun kod banke	1.358.105	1.454.769
Novčana sredstva u blagajni	0	0
Ukupno novčana sredstva	1.358.105	1.454.769

A-7 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja na završni dan 2022. godine iznose 5.932 kuna (31.12.2021.: 2.906 kuna).

A-10 Dugotrajna imovina

Promjene na nekretninama, postrojenju i opremi, te nematerijalnoj imovini u 2022. godini:

	(u kunama, bez lipa)					
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema i namještaj	Investicije u toku	UKUPNO	Nemat. imovina
Nabavna (revalor.) vrijed.						
Stanje 1. siječnja 2022. god.	869.348	10.347.427	1.088.891	22.799	12.328.465	39.587
Povećanje	0	0	8.000	0	8.000	2.437
Prodaja i rashod	0	0	(33.725)	0	(33.725)	0
Stanje 31. prosinca 2022. g.	869.348	10.347.427	1.063.166	22.799	12.302.740	42.024
Ispravak vrijed. OS						
Stanje 1. siječnja 2022. god.	0	8.096.807	1.085.146	0	9.181.953	39.587
Usklađenje	0	9.403	(9.403)	0	0	0
Amortizacija za 2022. god.	0	420.242	11.874	0	432.116	2.437
Prodaja i rashod	0	0	(33.725)	0	(33.725)	0
Stanje 31. prosinca 2022. g.	0	8.526.452	1.053.892	0	9.580.344	42.024
Neotpisana vrij. 31.12.2022. g.	869.348	1.820.975	9.274	22.799	2.722.396	0
Neotpisana vrij. 01.01.2022. g.	869.348	2.250.620	3.745	22.799	3.146.512	0

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

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
Stanje 31. prosinca 2021. g.	869.348	10.347.427	1.088.891	22.799	12.328.465	39.587
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
Stanje 31. prosinca 2021. g.	0	8.096.807	1.085.146	0	9.181.953	39.587
Neotpisana vrij. 31.12.2021. g.	869.348	2.250.620	3.745	22.799	3.146.512	0
Neotpisana vrij. 01.01.2021. g.	869.348	2.670.862	2.659	22.799	3.565.668	0

P-1 Obveze prema dobavljačima

	31.12.2022. kuna	31.12.2021. kuna
Obveze prema dobavljačima	43.812	32.464
Ukupno obveze prema dobavljačima	43.812	32.464

Obveze prema dobavljačima po dospjeću na 31.12.2022. godine:

Opis	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo	Dospjele obveze			
				do 30 dana	do 60 dana	do 90 dana	preko 90 dana
Dobavljači	43.812	43.812	0	0	0	0	0
Ukupno:	43.812	43.812	0	0	0	0	0

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

Obveze prema dobavljačima po dospelju 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
Ukupno:	32.464	32.052	412	412	0	0	0

P-3 Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

	31.12.2022. kuna	31.12.2021. kuna
Obveze za porez na dodanu vrijednost	12.357	11.082
Obveze za doprinose iz i na plaću	17.900	12.538
Ostale obveze za doprinose i naknade	1.886	1.886
Ukupno obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	32.143	25.506

P-4 Ostale obveze

	31.12.2022. kuna	31.12.2021. kuna
Obveze prema zaposlenima	33.459	20.446
Ostale obveze	20	20
Ukupno ostale obveze	33.479	20.466

P-5 Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	31.12.2022. kuna	31.12.2021. kuna
Odgođeni prihod iz državnih potpore	1.919.159	2.499.431
Odgođeni prihod iz državnih potpora za razvoj i zapošljavanje	46.102	56.070
Odgođeni prihodi od najma i ostali odgođeni prihodi	48.891	49.454
Ukupno prihod budućeg razdoblja	2.014.152	2.604.955

Državne potpore za javne radove i državne potpore 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 2022. godini ostvarilo dobit u iznosu 18.372 kune (31.12.2021.: 60.476 kuna), a dobit 2021. godine prenjeta je u cijelosti u zadržane dobitke koji na završni dan 2022. godine iznose 2.829.928 kuna (31.12.2021.: 2.769.452 kuna).

Promjene kapitala i rezervi tijekom 2022. godine:

Opis	Temeljni kapital	Dobit/ gubitak	Zadržana dobit (prenijeti gubitak)	Ukupno
Stanje 01.01.2022. godine	24.000	60.476	2.769.452	2.853.928
Prijenos dobiti 2021. godine		(60.476)	60.476	0
Dobit 2022. godine		18.372	0	18.372
Stanje 31.12.2022. godine	24.000	18.372	2.829.928	2.872.300

Vlasništvo nad poslovnim udjelima Društva drže:

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

5 UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM 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 dospijea 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 ispravan 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 2022. 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 2023. 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, aktivnosti na davanju prava građenja i prava služnosti za koje postoje konkretne najave 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

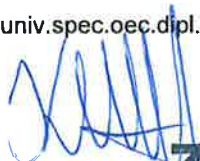
Od početka 2022. godini sa nastavkom u 2023. godini prisutna je agresija u Ukrajini, a što izaziva energetske probleme uz inflacijske trendove i donosi rizike i moguće nestabilnosti za buduće poslovanja šireg okruženja i Društva.

Dana 01.01.2023. godine, u Republici Hrvatskoj valuta kuna zamijenjena je valutom euro prema tečaju 1 euro je 7,53450 kuna. Od toga dana povlače se sve kune i svi obračuni i podaci iskazuju se u euru po prednje navedenom tečaju kao službena valuta RH. Republika Hrvatska ušla je eurozonu i Schengenski prostor.

Nema drugih značajnih događaja nakon datuma bilance koji bi utjecali na iskazane financijske izvještaje na završni dan 2022. godine i za 2022. godinu.

Direktor

Alen Kišić, univ.spec.oec.dipl.nov.


ZONA SJEVER³
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
Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022.**

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

1.128.448.069,68

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: HSF1

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: info@zona.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

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 4 (prethodna godina)

5 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 4 (prethodna godina)

5 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

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: 05527775 (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv: FINITY VARAŽDIN d.o.o.

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)

ZONA SJEVER d.o.o.

Gospodarska 1, Trnovec
HR-42202 Trnovec Bartolovečki

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**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		3.146.512	2.722.396
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004		0	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	
3. Goodwill	006		0	
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		3.146.512	2.722.396
1. Zemljište	011		869.348	869.348
2. Građevinski objekti	012		2.250.620	1.820.975
3. Postrojenja i oprema	013		3.745	6.516
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		0	2.758
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predumovi 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		2.387.901	2.267.558
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. Predumovi za zalihe	043		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**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		181.939	158.260
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		168.006	145.903
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		13.933	12.357
6. Ostala potraživanja	052		0	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 BANCIMA I BLAGAJNI	063		1.454.769	1.358.105
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		2.906	5.932
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		5.537.319	4.995.886
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		2.853.928	2.872.300
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 I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno 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
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		2.769.452	2.829.928
1. Zadržana dobit	084		2.769.452	2.829.928
2. Preneseni gubitak	085		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**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
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		60.476	18.372
1. Dobit poslovne godine	087		60.476	18.372
2. Gubitak poslovne godine	088		0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		0	0
6. Druga rezerviranja	096		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		0	0
7. Obveze za predujmove	104		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107		0	0
11. Odgođena porezna obveza	108		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		78.436	109.434
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		0	0
7. Obveze za predujmove	116		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117		32.464	43.812
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119		20.466	33.479
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		25.506	32.143
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123		0	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		2.604.955	2.014.152
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		5.537.319	4.995.886
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		0	

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**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 128 do 132)	127		1.391.178	1.591.722
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		923.002	931.375
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		468.176	660.347
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		1.324.112	1.571.030
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		351.262	351.929
a) Troškovi sirovina i materijala	136		66.659	130.265
b) Troškovi prodane robe	137		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	138		284.603	221.664
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		365.557	587.958
a) Neto plaće i nadnice	140		244.758	375.067
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		69.025	129.618
c) Doprinosi na plaće	142		51.774	83.273
4. Amortizacija	143		424.604	434.553
5. Ostali troškovi	144		74.634	112.305
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		107.903	84.285
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		107.903	84.285
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	155		152	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		635	18
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		635	18
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		37	1
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		37	1
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**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
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		1.391.813	1.591.740
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		1.324.149	1.571.031
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		67.664	20.709
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		67.664	20.709
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		7.188	2.337
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		60.476	18.372
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		60.476	18.372
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190		0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204		0	0
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207		0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208		0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209		0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211		0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212		0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214		0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

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
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217		0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218		0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219		0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220		0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221		0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222		0	0
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227		0	0

**Izvještaj o novčanom tijeku ZONA SJEVER d.o.o. Trnovec
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine**

	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
NOVČANI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit / gubitak nakon poreza	18.372	60.476
Amortizacija	434.553	424.604
Smanjenje / (povećanje) vrijednosti zaliha	0	0
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajnih potraživanja	23.679	66.878
Smanjenje / (povećanje) plaćenih troškova budućeg razdoblja	(3.026)	(2.054)
Povećanje / (smanjenje) kratkotrajnih obveza	30.998	(10)
Povećanje / (smanjenje) dugotrajnih rezerviranja	0	0
Povećanje / (smanjenje) prihoda budućih razdoblja	(590.803)	(383.853)
Povećanje / (smanjenje) gubitka iznad visine kapitala	0	0
Novac iz poslovnih aktivnosti	(86.227)	166.041
NOVČANI TIJEKOVI IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI		
Smanjenje / (povećanje) nematerijalne dugotrajne imovine	(2.437)	0
Smanjenje / (povećanje) materijalne dugotrajne imovine	(8.000)	(5.448)
Smanjenje / (povećanje) financijske dugotrajne imovine	0	0
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	0	0
Novac korišten u ulagateljskim aktivnostima	(10.437)	(5.448)
NOVČANI TIJEKOVI IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Isplata dividendi	0	0
Povećanje / (smanjenje) kapitala	0	1
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
Novac u financijskim aktivnostima	0	1
NETO (SMANJENJE) POVEĆANJE NOVCA	(96.664)	160.594
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.454.769	1.294.175
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.358.105	1.454.769