

TROGIR HOLDING d.o.o.

21220 TROGIR, Put Mulina 2

Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu

Opći podaci o društvu**Naziv društva:** TROGIR HOLDING d.o.o.**Sjedište:** Put Mulina 2, 21220 Trogir**Osnovna djelatnost:** Osnovno čišćenje zgrada (NKD - 8121)

Pravni status: Društvo TROGIR HOLDING d.o.o. registrirano je 28. listopada 2009. godine pri Trgovačkom sudu u Splitu pod poslovnim brojem Tt - 09/2419-2. U 2018. godini dogodila se značajna izmjena u sudskom registru, a odnosila se na povećanje temeljnog kapitala ulaganjem dijela zadržane dobiti Društva, stoga je na dan 31. prosinca 2018. godine temeljni kapital iznosio 3.700.000 kuna.

Odlukom članova Društva od 27. lipnja 2019. godine, izmijenjena je Izjava od 23. kolovoza 2018. godine, u odredbi o članovima društva, odredbi o temeljnom kapitalu i odredbi o poslovnim udjelima i povećan je temeljni kapital, sa iznosa od 3.700.000 kuna, za iznos od 15.900.000 kuna, radi provođenja pripajanja, na iznos od 19.600.000 kuna.

Na temelju Ugovora o pripajanju od 31. prosinca 2018. godine i odluka Skupština društava koja sudjeluju u statusnoj promjeni pripajanja od 27. lipnja 2019. godine, TROGIR HOLDINGU d.o.o., kao društvu preuzimatelju, pripojeno je društvo DOBRIĆ d.o.o. za održavanje čistoće, javnih površina i drugih komunalnih djelatnosti. Dana 19. kolovoza 2019. godine pri Trgovačkom sudu u Splitu pod poslovnim brojem Tt-19/5616-3 upisana je promjena članova društva, statusna promjena pripajanja te promjena odredbi Izjave o osnivanju.

Iznos temeljnog kapitala: 19.600.000 kuna**Članovi društva:**

Grad Trogir	-	90.845 poslovnih udjela pojedinačne nominalne vrijednosti 200 kuna
Općina Seget	-	3.657 poslovnih udjela pojedinačne nominalne vrijednosti 200 kuna
Općina Marina	-	3.498 poslovnih udjela pojedinačne nominalne vrijednosti 200 kuna

Uprava društva: Božidar Miše, struč.spec.oec. - Predsjednik Uprave Društva**MBS:** 060258020**OIB:** 09746817380**Šifra djelatnosti - NKD:** 8121 - osnovno čišćenje zgrada**Depozitne institucije:**

- Erste&Steiermarkische Bank d.d. Rijeka (HR6724020061100633184)
- Addiko Bank d.d. Zagreb (HR3125000091101312864)
- Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb (HR8623400091110492317)
- Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb (HR0823900011101049540)

Osnovne djelatnosti za koje je **TROGIR HOLDING d.o.o.** registriran jesu slijedeće:

- opskrba pitkom vodom, odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- održavanje čistoće, odlaganje komunalnog otpada, održavanje javnih površina i nerazvrstanih cesta
- skupljanje i prijevoz otpada za potrebe drugih

- posredovanje u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanja otpada u ime drugih
- skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- uvoz i izvoz otpada
- tržnice na malo
- javna rasvjeta, uslužne djelatnosti uređenja i održavanje krajolika
- stručni poslovi prostornog uređenja
- upravljanje grobljem, održavanje groblja i krematorija, prijevoz pokojnika
- održavanje i naplata parking prostora, premještanje vozila
- upravljanje lukom i lučke djelatnosti
- privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, sportskih i drugih brodica i plutajućih objekata
- djelatnost javnog informiranja, djelatnost radija i televizije, distribucija tiska
- objavljivanje elektroničkih publikacija bez obzira na tehničke značajke medija na kojem su objavljene
- djelatnost objavljivanja programskih sadržaja i programskih usluga
- proizvodnja, promet i javno prikazivanje audiovizualnih djela
- kupnja i prodaja robe
- prijevoz putnika u javnom prometu
- prijevoz putnika i stvari unutarnjim vodnim putovima
- djelatnost javnog cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
- pružanje kolodvorskih usluga
- računovodstveni poslovi
- športska priprema, rekreacija i poduka
- poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- računalne i srodne djelatnosti
- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina, nadzor nad gradnjom
- upravljanje i održavanje športskom građevinom
- turističke usluge u nautičkom turizmu i ostalim oblicima turističke ponude
- turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- obavljanje dimnjačarskih poslova
- prijevoz za vlastite potrebe
- tehnički pregledi vozila
- poslovi organiziranja i jedinstvenog provođenja tehničkih pregleda vozila, organiziranja poslova registracije vozila u stanicama za tehničke preglede vozila i izdavanja pokusnih pločica kao javne ovlasti
- održavanje i popravak motornih vozila i motocikala
- tehničko održavanje vodnih putova
- djelatnost nakladnika
- djelatnost privatne zaštite
- ostale turističke usluge
- promidžba (reklama i propaganda)
- cvjećarsko-aranžerske usluge
- izrada cvjetnih aranžmana od umjetnog i suhog cvijeća
- blokiranje i deblokiranje autobusa, teretnih automobila, priključnih vozila i radnih strojeva na mjestima koja nisu namijenjena za parkiranje tih vozila.

Prema odredbama Zakona o računovodstvu Društvo se smatra malim poduzetnikom. Na dan 31.12.2019. godine Društvo je imalo 192 zaposlena (190 zaposlenih na dan 31. prosinca 2018. godine).

Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu (Narodne novine 78/2015 – 47/2020), Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (Narodne novine 95/2016) i Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (Narodne novine 86/2015) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine 78/2015).

Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja. Financijski izvještaji Društva sastavljeni su po načelu povijesnog troška.

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti, kuni (KN), koja je funkcionalna valuta Društva.

Strane valute

Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze prevode se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan sastavljanja bilance. Dobici ili gubici od plaćanja i naplata po takvim transakcijama te od svođenja monetarne imovine i obveza u funkcionalnu valutu uključuju se u račun dobiti i gubitka.

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2019. godine bio je u odnosu na:

- EUR 7,442580 kune (31. prosinca 2018. godine: EUR 7,417575 kuna)
- USD 6,649911 kune (31. prosinca 2018. godine: USD 6,469192 kune)
- CHF 6,838721 kune (31. prosinca 2018. godine: CHF 6,588129 kuna)
- PLN 1,749261 kunu (31. prosinca 2018. godine: PLN 1,725941 kunu)

Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja zahtijeva od strane Uprave donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu računovodstvenih politika na iskazane iznose imovine, obveza, prihoda i troškova. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od tih procjena.

Procjene, i uz njih vezane pretpostavke se kontinuirano pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene se priznaje u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja. Prilikom prosuđivanja, Uprava je primijenila pojedinačne kriterije za priznavanje prihoda od prodaje, a osobito da li je Društvo prenijelo na kupca značajne rizike i nagrade povezane s vlasništvom. Uprava je uvjerena da su značajni rizici i nagrade povezani s vlasništvom preneseni te da je primjereno prihode priznati u tekućoj godini.

Određeni usporedni podaci su reklasificirani radi usklađivanja s prezentacijom izvještaja tekuće godine.

Sljedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane na sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima i Društvo ih je dosljedno primjenjivalo.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave. Nematerijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri po troškovnom modelu. Troškovni model obuhvaća mjerenje imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja. Ne amortizira se nematerijalna imovina koja nema određeni vijek uporabe. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode. Trošak amortizacije za svako razdoblje priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Nematerijalna imovina koja nije ograničena ugovorom ili zakonskim pravima amortizira se:

Vrsta nematerijalne imovine	Vijek upotrebe 2018. / 2019.	Stopa amortizacije 2018. / 2019.
• Računalni programi	2 godine / 2 godine	50% / 50%

Nematerijalna imovina koja je ograničena ugovorom i ona koja je stečena statusnom promjenom pripajanja u 2019. godini amortizira se:

Vrsta nematerijalne imovine	Vijek upotrebe 2019.	Stopa amortizacije 2019.
• Ulaganje na tuđoj imovini	5 godine - 10 godina	10% - 20%

Amortizacija se počinje obračunavati prilikom stavljanja imovine u uporabu, odnosno kada je imovina spremna za namjeravanu uporabu, a prestaje se obračunavati prije trenutka klasificiranja imovine u imovinu koja se drži za prodaju ili imovinu koja je prodana ili rashodovana.

Nematerijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja nematerijalne imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi u okviru ostalih prihoda ili rashoda.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave.

Trošak nabave prilikom kupnje obuhvaća: nabavnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, uvozna davanja i nepovratne poreze, troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu, početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena.

Trošak dugotrajne imovine izgrađene u vlastitoj izvedbi utvrđuje se koristeći se istim načelima kao kod kupljene imovine pri čemu se isključuju interni dobitci kao i neuobičajeni iznosi otpadnog materijala, rada ili drugih resursa nastalih u proizvodnji imovine u vlastitoj izvedbi.

Troškovi zamjene pojedine stavke dugotrajne materijalne imovine priznaju se u knjigovodstvenu vrijednost te imovine ako produžuju vijek upotrebe, povećavaju kapacitet, znatno poboljšavaju kvalitetu proizvodnje ili omogućavaju znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova proizvodnje te se mogu pouzdano izmjeriti. Troškovi redovnog održavanja dugotrajne materijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Dugotrajna materijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja materijalne imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi u okviru ostalih prihoda ili rashoda.

Amortizacija se počinje obračunavati prilikom stavljanja imovine u uporabu, odnosno kada je imovina spremna za namjeravanu uporabu, a prestaje se obračunavati prije trenutka klasificiranja imovine u imovinu koja se drži za prodaju ili imovinu koja je prodana ili rashodovana. Amortizacija se ne prestaje obračunavati ako se imovina prestaje koristiti ili se povlači iz upotrebe osim u slučaju ako je ta imovina u potpunosti amortizirana. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode. Trošak amortizacije za svako razdoblje priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Pregled predviđenog vijeka upotrebe i godišnjih stopa amortizacije po vrstama dugotrajne imovine je:

Vrsta materijalne imovine	Vijek upotrebe 2018. / 2019.	Stopa 2018. / 2019.
• mehanizacija	4 godine / 4 godine	25% / 25%
• računala i računalna oprema	2 godine / 2 godine	50% / 50%
• oprema za računalne mreže	2 godine / 2 godine	50% / 50%
• ostala oprema	4 godine / 4 godine	25% / 25%

Uprava Društva donijela je 17. prosinca 2019. odluku o procijenjenom vijeku upotrebe dugotrajne imovine za 2019. godinu. Prema navedenoj odluci povećao se korisni vijek upotrebe dijela dugotrajne materijalne imovine. Korisni vijek upotrebe građevinskih objekata mijenja se s dvadeset na četrdeset godina, teretnih vozila s četiri na deset godina te osobnih vozila s pet na sedam godina kako je prikazano u nastavku:

Vrsta materijalne imovine	Vijek upotrebe 2018. / 2019.	Stopa 2018. / 2019.
• građevinski objekti	20 godina / 40 godina	5% / 2,16 - 4,64%
• vozila osim osobnih automobila	4 godine / 10 godina	25% / 1,18 - 10%
• osobni automobil	5 godina / 7 godina	20% / 12,38 - 14,29%

Dugotrajna imovina s neodređenim vijekom upotrebe (zemljišta), umjetnička djela, imovina u pripremi i predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu se ne amortiziraju.

Financijska imovina

Društvo klasificira financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, ulaganja koja se drže do dospijeća, zajmovi i potraživanja te financijska imovina raspoloživa za prodaju. Klasifikacija ovisi o namjeri s kojom je financijska imovina bila stečena. Uprava određuje klasifikaciju financijske imovine prilikom prvotnog priznavanja i preispituje ovo određivanje na svaki datum bilance.

Financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka je financijska imovina koja je namijenjena trgovanju ili je pri početnom priznavanju svrstana u tu skupinu. Sva financijska imovina, osim vlasničkih vrijednosnih papira koji ne kotiraju na tržištu, može biti svrstana u ovu skupinu.

Ulaganja koja se drže do dospijeća su nederivativna financijska imovina koja ima fiksna ili određiva plaćanja i fiksno dospijeće, za koju Društvo ima pozitivnu namjeru i sposobnost držanja do dospijeća, osim zajmova. Navedena kategorija uključuje oročene depozite kod banaka s rokom dospijeća preko 3 mjeseca.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina koja nema kotiranu cijenu na aktivnom tržištu te ima fiksna ili određiva plaćanja. Ova imovina se klasificira kao kratkotrajna, osim za dospijeća duža od 12 mjeseci koja se klasificiraju kao dugotrajna imovina. Zajmovi i potraživanja priznaju se u bilanci na dan prijenosa na Društvo.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju početno se priznaje po fer vrijednosti uvećanoj za troškove nabave te se naknadno vodi po fer vrijednosti, osim vlasničkih ulaganja raspoređenih u ovu skupinu za koja se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi, koja se u tom slučaju vrednuju po trošku ulaganja smanjenom za eventualno umanjene vrijednosti. Promjena fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju iskazuje se u kapitalu na poziciji rezerve fer vrijednosti. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje ulaganja u vlasničke instrumente kod nepovezanih poduzetnika.

Ulaganja u ovisne poduzetnike, zajednički kontrolirane poduzetnike i pridružene poduzetnike (koja nisu razvrstana za držanje do prodaje ili uključena u grupu za prodaju koja je razvrstana za držanje radi prodaje) će se obračunavati po trošku ulaganja. Ulagač priznaje prihod, nakon datuma njegova stjecanja, samo u mjeri u kojoj je izglasana dobit poduzetnika u koje je izvršio ulaganje.

Sva umanjena vrijednosti, osim umanjena vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Financijska imovina prestaje se priznavati ako ugovorna prava na primitak novca od financijske imovine isteknu ili su ispunjena, ili poduzetnik prenese drugoj osobi sve značajnije rizike i koristi financijske imovine, ili poduzetnik unatoč zadržavanju nekih značajnijih rizika i koristi vezanih uz financijsku imovinu, prenese kontrolu nad tom imovinom drugoj osobi na način da ta druga osoba temeljem vlastite odluke tu imovinu u cijelosti može prodati nepovezanoj osobi bez ikakvih ograničenja.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju sirovine i materijal te trgovačku robu.

Zalihe se mjere po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak zaliha uključuje troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Utrošak zaliha sirovina i materijala mjeri se FIFO metodom.

Ako su zalihe oštećene, u cijelosti ili djelomično zastarjele, ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, njihova knjigovodstvena vrijednost svodi se na njihovu neto utrživu vrijednost. Otpisivanje vrijednosti zaliha provodi se uobičajeno predmet po predmet i priznaje se kao rashod razdoblja. Neto utrživa vrijednost zaliha procjenjuje se na kraju svakog razdoblja. Ako okolnosti koje su u prethodnim razdobljima uzrokovale vrijednosno usklađenje zaliha sada ne postoje, poništava se ranije usklađenje u korist prihoda uz istovremeno povećanje zaliha, a najviše do visine prethodno priznatog troška.

Zalihe se prestaju priznavati kada su prodane ili kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje. Stvari materijalne imovine koje traju dulje od jedne godine, a nabavna vrijednost im je manja od 3.500 kuna, odnosno iznosa kojeg propiše zakonodavac, evidentiraju se kao sitni inventar. Amortizacija sitnog inventara vrši se 100%-tnim otpisom stavljanjem u uporabu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti, a nakon početnog priznavanja potraživanja se mjere po početno priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose i umanjena vrijednosti.

Ispravak vrijednosti potraživanja se provodi kada postoje objektivni razlozi o umanjenju vrijednosti potraživanja kao što su značajne financijske poteškoće dužnika, nepoštivanje ugovora, pokrenuti stečajni ili predstečajni postupak i slično.

Potraživanja u stranoj valuti iskazuju se primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum bilance. Tečajne razlike nastale prilikom podmirenja potraživanja po tečajevima različitim od onih po kojima su potraživanja bila početno evidentirana tijekom razdoblja priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju.

Potraživanja se prestaju priznavati naplatom, prodajom, otpisom, zastarom ili otuđenjem na drugi način.

Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obveza. Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezerve fer vrijednosti, rezerve iz dobiti, zadržane dobit ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Kapital se prestaje priznavati kada se prestaju priznavati imovina i obveze društva. Na pozicijama kapitala retroaktivne se evidentiraju promjene računovodstvenih politika pri čemu se usklađuju pozicije kapitala na koje promjene imaju učinak, kao i početno stanje za najranije prikazano razdoblje.

Ukoliko je moguće kvantificirati učinak promjene računovodstvene politike, korekcija se najčešće provodi na poziciji zadržane dobiti, a može se provoditi i na drugim pozicijama kapitala.

Značajne pogreške prethodnog razdoblja treba ispraviti retroaktivnim prepravljajem početnog stanja imovine, obveze i kapitala za najranije prezentirano razdoblje. Navedeno prepravljajanje provodi se u slučaju kada je izvedivo odrediti učinak pogreške. Kada je neizvedivo odrediti učinak značajne pogreške određenog razdoblja za usporedne informacije, poduzetnik će prepraviti knjigovodstveni iznos početnog stanja imovine, obveza i kapitala za najranije razdoblje za koje je izvedivo retroaktivno prepravljajanje (što može biti tekuće razdoblje).

Tekući porez i odgođeni porez na dobit treba izravno odobriti ili teretiti kapital ako se porez odnosi na stavke koje su izravno odobrene ili kojima je terećen kapital u istom ili nekom drugom razdoblju.

Obveze

Obveze obuhvaćaju: obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za predujmove, tekuće porezne obveze, obveze u svezi financijskog najma, obveze u svezi zajednički kontrolirane djelatnosti, obveze u svezi zajedničke kontrolirane imovine, financijske obveze (obveze za kredite, zajmove i dužničke vrijednosne papire), rezerviranja, nepredviđene obveze i ostale obveze.

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne. Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od četiri uvjeta: očekuje se da će se podmiriti u redovitom tijeku poslovnog ciklusa, dospijeva na podmirenje u roku dvanaest mjeseci poslije datuma bilance, primarno se drži radi trgovanja, poduzetnik nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance. Dugoročne obveze su obveze koje ne zadovoljavaju kriterije određene za kratkoročne obveze.

Tekuće porezne obveze za tekuće i prethodno razdoblje priznaju se u visini koju treba platiti, primjenjujući porezne stope i zakone koji su na snazi na datum bilance.

Financijske obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Nakon početnog priznavanja financijska obveza se treba mjeriti po amortiziranom trošku primjenom efektivne kamatne stope, osim financijskih obveza po fer vrijednosti čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka. Ostale obveze naknadno se mjere po fer vrijednosti.

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala, odnosno ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja.

Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu

zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

Naknadno mjerenje stavki vremenskog razgraničenja priznaje se u iznosu jednakom početno priznatom, umanjeno za dio koji se priznaje kao prihod ili rashod tekućeg razdoblja kod unaprijed plaćenih troškova te dio koji se priznaje kao potraživanje ili obveza kod nedospjele naplate prihoda ili odgođenog plaćanja troškova.

Prihodi

Prihod od prodaje robe (proizvoda) se priznaje kada su ispunjeni svi slijedeći uvjeti:

- poduzetnik je prenio na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima uključivo i robu,
- poduzetnik ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju, do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom ni učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima i robom,
- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom u svezi prodaje proizvoda pritjecati kod poduzetnika, i
- troškovi, koji su nastali ili će nastati transakcijom u svezi prodaje proizvoda mogu se pouzdano izmjeriti.

Prihodi od pružanja usluga priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije i događaja do datuma bilance. Ishod transakcije i događaja može se pouzdano utvrditi ako su ispunjeni slijedeći uvjeti:

- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritjecati u društvo,
- stupanj dovršenosti transakcije može se pouzdano izmjeriti,
- nastali troškovi ove transakcije i poslovnih događaja kao i troškovi dovršavanja događaja i transakcija mogu se pouzdano izmjeriti.

Ukoliko se prilikom pružanja usluga ishod transakcije ne može pouzdano procijeniti, prihodi se priznaju u visini nadoknadivih rashoda. Prihodi od poslovnog najma priznaju se na temelju pravocrtne metode tijekom razdoblja najma.

Financijski prihodi su prihodi od kamata, tečajnih razlika, tantijema i dividendi, odnosno udjela u dobiti. Priznavanje financijskih prihoda temelji se na slijedećim kriterijima: kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope, tantijemi će se priznati na računovodstvenoj osnovi nastanka događaja, a dividenda će se priznati kada je ustanovljeno dioničarevo pravo na isplatu dividende. Financijske prihode čine i nerealizirani dobici (prihodi).

Ostalim poslovnim приходima smatraju se prihodi od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, prihodi od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i prihodi od prestanka priznavanja financijske imovine.

Prihod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine putem otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi se evidentira po neto načelu (razlika između prodajne i knjigovodstvene vrijednosti imovine). Prihod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine evidentira se po neto načelu. Prihod od prestanka priznavanja financijske imovine evidentira se u računu dobiti i gubitka kao razlika između

knjigovodstvene vrijednosti i primljene naknade (neto princip). Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Prihodi se prestaju priznavati kada ne donose buduće ekonomske koristi ili se ne mogu pouzdano izmjeriti.

Rashodi

Rashodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni i financijski.

Poslovni rashodi uključuju: materijalne troškove (troškove sirovina i materijala, troškove prodane robe i ostale vanjske troškove - troškove usluga), troškove osoblja (plaće i nadnice, troškovi poreza, socijalnog i mirovinskog osiguranja), amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine, vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine, rezerviranje troškova i rizika, ostale troškove poslovanja.

Rezerviranje troškova i rizika priznaje se kao rashod samo ako postoji sadašnja obveza kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Budući poslovni gubici ne priznaju se kao rezerviranja. Međutim, ako društvo ima štetni ugovor, sadašnja obveza prema tom ugovoru treba se priznati i mjeriti kao rezerviranje.

Ostalim poslovnim rashodima smatraju se rashodi od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, rashodi od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i rashodi od prestanka priznavanja financijske imovine.

Financijski rashodi su kamate, tečajne razlike i slični troškovi.

Rashodi tečajnih razlika nastalih prilikom podmirenja monetarnih stavki prema različitim tečajevima od onih prema kojima su prije bile evidentirane, priznaju se u računu dobiti ili gubitka razdoblja u kojem su nastali. Nerealizirani gubici (rashodi) s osnove promjene fer vrijednosti financijske imovine priznaju se sukladno HSFI 16 - Rashodi.

Porez na dobit

Porez na dobit priznaje se u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju kada se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu i rezervama te se tada priznaje u kapitalu i rezervama.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza.

Odgođena porezna imovina i obveze izračunavaju se korištenjem poreznih stopa koje se očekuju primijeniti na oporezivu dobit u godinama u kojima se očekuje nadoknaditi ili namiriti privremene razlike, a na osnovi poreznih stopa koje su bile na snazi ili su u suštini bile važeće na datum bilance.

Odgođena porezna imovina se priznaje do iznosa za koji je vjerojatno da će postojati dostatna oporeziva dobit za koju se odgođena porezna imovina može iskoristiti. Odgođena porezna imovina se pregledava na svaki datum bilance te se umanjuje za iznos za koji više nije vjerojatno da će se porezna imovina iskoristiti.

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji se moraju uskladiti u slijedećim slučajevima: sudska presuda donesena nakon datuma bilance koja potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza; primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost nekog sredstva na datum bilance bila umanjena ili da je iznos prethodno priznatog gubitka od umanjenja toga sredstva potrebno uskladiti; otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni.

Financijske izvještaje nije potrebno uskladiti u slijedećim slučajevima: pad tržišne vrijednost ulaganja između datuma bilance i datuma usvajanja financijskih izvještaja budući da pad tržišne vrijednosti nije povezan s okolnostima koje su postojale na datum bilance, odluke o isplati dividende donesene nakon datuma bilance. Ako je nakon datuma bilance donesena odluka o prestanku ili likvidaciji Društva ili se takva odluka ne može izbjeći, Društvo ne smije sastavljati financijske izvještaje na osnovi vremenske neograničenosti poslovanja.

Usporedne informacije

Tamo gdje je bilo potrebno usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće godine i ostalim podacima.

Društvo je za 2017. godinu izvršilo ispravak pogreške iz prethodnih razdoblja, a koji se odnose na evidentiranje troškova usluga za 2017. godinu. Navedeno je rezultiralo povećanjem prenesenih gubitaka u iznosu od 115.200 kuna, obveza prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 144.000 kuna te potraživanja za PDV u iznosu od 28.800 kuna. Osim navedenog, Društvo je izvršilo ispravak pogreški iz prethodnih razdoblja u iznosu od 153.508 kuna koji se odnosi na trošak amortizacije za alate i opremu koja je primljena od člana Društva, gdje je cjelokupni iznos od 222.862 (knjigovodstvena vrijednost) trebao biti na poziciji kapitalnih rezervi, dok je u prethodnim godinama bio na poziciji odgođeno priznavanje prihoda od potpora, pomoći i poticaja. Navedeno je rezultiralo povećanjem prenesenih gubitaka u iznosu od 153.508 kuna, povećanjem kapitalnih rezervi u iznosu od 222.862 kune te smanjenjem odgođenog priznavanja prihoda u iznosu od 69.354 kune.

Statusna promjena

Pri Trgovačkom sudu u Splitu, pod poslovnim brojem Tt-19/5616-3 od 19. kolovoza 2019. godine upisana je statusna promjena pripajanja trgovačkog društva DOBRIĆ d.o.o. trgovačkom društvu TROGIR HOLDING d.o.o..

Iako se pripajanje izvršilo na temelju bilanci pripojenog društva i društva preuzimatelja na dan 31. prosinca 2018. godine, dan poslovnih učinaka pripajanja smatra se dan upisa pripajanja u sudski registar. Trgovačko društvo DOBRIĆ d.o.o. je napravilo financijske

izvještaje za sve poslovne događaje koji su nastali od 1. siječnja 2019. godine pa do dana upisa pripajanja u sudski registar (do 18. kolovoza 2019. godine).

Stoga na dan 19. kolovoza 2019. godine u trgovačko društvo TROGIR HOLDING d.o.o. (društvo preuzimatelj) su prenijete slijedeće vrijednosti imovine, kapitala i obveza od trgovačkog društva DOBRIĆ d.o.o. (pripojeno društvo):

	Izraženo u kunama
DUGOTRAJNA IMOVINA	17.804.890,00
Nematerijalna imovina	105.955
Koncesije, patenti, licencije robne i uslužne marke, softver i ostala prava	105.955
Materijalna imovina	17.636.435
Zemljište	9.939
Postrojenja i oprema	2.280
Ulaganje u nekretnine	17.624.216
Potraživanja	62.500
Ostala potraživanja	62.500
KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.293.069
Potraživanja	2.079.378
Potraživanja od kupaca	1.982.411
Potraživanja od države i drugih institucija	3.031
Ostala potraživanja	93.936
Novac u banci i blagajni	213.691
UKUPNO AKTIVA	20.097.959

	Izraženo u kunama
KAPITAL I REZERVE	2.268.070
Temeljni kapital	15.900.000
Rezerve iz dobiti	25.794
Zakonske rezerve	25.794
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	(13.428.453)
Preneseni gubitak	(13.428.453)
Dobit ili gubitak poslovne godine	(229.271)
Gubitak poslovne godine	(229.271)
Rezerviranja	508.819
Rezerviranja za započete sudske sporove	508.819
Dugoročne obveze	2.365.400
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.259.956
Ostale dugoročne obveze	105.444
Kratkoročne obveze	14.955.670
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	799.192
Obveze prema dobavljačima	462.310
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	880.327
Ostale kratkoročne obveze	12.813.841
UKUPNO PASIVA	20.097.959

Bilješka 1) Dugotrajna nematerijalna imovina

Izraženo u kunama

	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	Ukupno
Nabavna vrijednost		
Na dan 31.12.2018.	205.341	205.341
Povećanja	461.496	461.496
Pripajanje društva Dobrić d.o.o.	1.021.006	1.021.006
Preknjiženja	0	0
Smanjenja	0	0
Na dan 31.12.2019.	1.687.843	1.687.843
Ispravak vrijednosti		
Na dan 31.12.2018.	(172.403)	(172.403)
Amortizacija razdoblja	(72.673)	(72.673)
Pripajanje društva Dobrić d.o.o.	(915.051)	(915.051)
Preknjiženja	0	0
Smanjenja	0	0
Na dan 31.12.2019.	(1.160.127)	(1.160.127)
Neto knjigovodstvena vrijednost		
Na dan 31.12.2018.	32.938	32.938
Na dan 31.12.2019.	527.716	527.716

Na poziciji „Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava“ prezentirana su ulaganja u osnovni software, računovodstveni software, software za sustav parkinga, software za evidenciju na groblju, informatički sustav nadzora rada za Pauka, software za Gradski radio i ulaganja na tuđoj imovini.

Društvo je u izvještajnom razdoblju nabavilo dugotrajnu nematerijalnu imovinu u iznosu od 461.496 kuna, a koja se odnosi na ulaganje u software u iznosu od 12.758 kuna i ulaganje na tuđoj imovini – Parkiralište Soline u iznosu od 448.738 kuna.

Statusnom promjenom pripajanja Društvu je pripojena slijedeća dugotrajna nematerijalna imovina: ulaganje na tuđoj imovini - mrtvačnica i ulaganje na tuđoj imovini - tržnica u iznosu od 105.955 kuna.

Društvo je obračunalo amortizaciju nematerijalne imovine u iznosu 72.673 kune (bilješka 16).

Prema procjeni Uprave ne postoje pokazatelji koji bi upućivali na gubitak od umanjenja vrijednosti dugotrajne nematerijalne imovine.

Bilješka 2) Dugotrajna materijalna imovina

	Izraženo u kunama	
	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
Zemljište	0	3.371.641
Građevinski objekti	176.016	4.908.740
Postrojenja i oprema	891.309	905.689
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	3.271.186	6.038.994
Materijalna imovina u pripremi	0	168.330
UKUPNO	4.338.511	15.393.394

Kretanje dugotrajne materijalne imovine u 2019. godini prikazano je sljedećom tablicom:

	Izraženo u kunama						
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ulaganje u nekretnine	UKUPNO
Nabavna vrijednost							
Na dan 31.12.2018.	0	228.061	3.926.963	8.342.520	0	0	12.497.544
Reklasifikacija	0	0	(46.612)	46.612	0	0	0
Povećanja	0	0	587.110	3.396.186	173.439	0	4.156.735
Preknjiženja	0	0	5.109	0	(5.109)	0	0
Pripajanje društva Dobrić d.o.o.	3.371.641	10.651.236	1.082.897	555.767	0	13.347.243	29.008.784
Pripajanje društva Dobrić d.o.o. (gubitak od umanjenja)	0	0	0	0	0	(2.201.817)	(2.201.817)
Smanjenja	0	0	(327.367)	(248.375)	0	(11.145.426)	(11.721.168)
Na dan 31.12.2019.	3.371.641	10.879.297	5.228.100	12.092.710	168.330	0	31.740.078
Ispravak vrijednosti							
Na dan 31.12.2018.	0	(52.045)	(3.035.655)	(5.071.334)	0	0	(8.159.034)
Reklasifikacija	0	0	26.586	(26.586)	0	0	0
Amortizacija razdoblja	0	(166.258)	(549.781)	(612.867)	0	(64.216)	(1.393.122)
Pripajanje društva Dobrić d.o.o.	0	(5.752.254)	(1.080.617)	(555.767)	0	(1.781.894)	(9.170.532)
Smanjenja	0	0	317.055	212.838	0	1.846.110	2.376.003
Na dan 31.12.2019.	0	(5.970.557)	(4.322.412)	(6.053.716)	0	0	(16.346.685)
Neto knjigovodstvena vrijednost							
Na dan 31.12.2018.	0	176.016	891.309	3.271.186	0	0	4.338.511
Na dan 31.12.2019.	3.371.641	4.908.740	905.689	6.038.994	168.330	0	15.393.394

Na poziciji zemljište nalazi se zemljište na groblju te zemljište ispod građevinskog objekta Kuglana i građevinskog objekta Proizvodno skladišni objekt u iznosu od 3.371.641 kunu.

Na poziciji Građevinski objekti iskazane su vrijednosti montažnih kioska i naplatnih kućica za parking u iznosu od 170.839 kuna, dok statusnom promjenom pripojeni građevinski objekti Kuglana i Proizvodno skladišni objekt u iznosu od 4.737.901 kunu.

Društvo je u izvještajnom razdoblju nabavilo dugotrajnu materijalnu imovinu u iznosu od 4.156.735 kuna, od čega se na postrojenja i opremu odnosi 587.110 kuna, zatim na alate, pogonski inventar i transportnu imovinu 3.396.186 kuna, na imovinu u pripremi 173.439 kuna. Dio ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu u pripremi na dan 31. prosinca 2019. godine nije stavljen u uporabu i to u iznosu od 168.330 kuna, a odnosi na komunalnu opremu kao što su Moloci - polu podzemni kontejneri i vreće za moloke.

Statusnom promjenom pripajanja TROGIR HOLDING d.o.o. je dobio određenu dugotrajnu imovinu koja je klasificirana na poziciji postrojenja i opreme te alati, pogonski inventar i transportna imovina, knjigovodstvene vrijednosti 2.280 kuna na dan pripajanja.

U izvještajnom razdoblju Društvo je obračunalo amortizaciju u iznosu od 1.393.122 kune (bilješka 16).

U 2019. godini Uprava je procijenila novi vijek upotrebe dugotrajne imovine, što je rezultiralo promjenom vijeka upotrebe građevinskih objekata sa 20 godina na 40 godina, vozila osim osobnih automobila sa 4 godine na 10 godina, te osobnih automobila sa 5 godina na 7 godina.

Efekt promjene procijenjenog vijeka upotrebe dugotrajne imovine u odnosu na procijenjeni vijek upotrebe definiran u ranijim godinama, rezultirao je smanjenjem troška amortizacije u skupini dugotrajne imovine „vozila osim osobnih automobila“ za 1.092.537 kuna, u skupini „osobni automobili“ za 7.620 kuna i u skupini „građevinski objekti“ za 22.666 kuna.

U izvještajnom razdoblju Društvo je prodalo dugotrajnu imovinu nabavne vrijednosti 13.415.141 kunu koja se odnosi na prijenosno računalo u iznosu od 6.199 kuna, tri teretna automobila u iznosu od 61.700 kuna te na Ulaganje u nekretnine tj. građevinski objekt Mosorov dom sa pripadajućim zemljištem i zemljište „Ljetna bašta“ u iznosu od 13.347.242 kune koji su umanjeni za gubitak od umanjenja u iznosu od 2.201.817 kuna. Od navedene prodaje ostvaren je prihod u iznosu od 1.503.857 kuna (bilješka 14). Društvo je u izvještajnom razdoblju rashodovalo postrojenja i opremu nabavne vrijednosti 321.168 kuna te alate, pogonski inventar i transportnu imovinu u vrijednosti 186.675 kuna.

Na nekretnini „Kuglana“ upisano je založno pravo društva B2 KAPITAL d.o.o. u iznosu od 1.506.800 EUR-a dok je na nekretnini „Proizvodno skladišni objekt“ upisano založno pravo HYPO ALPE-ADRIA-BANK d.d. Zagreb u iznosu od 1.400.000 EUR-a.

Prema procjeni Uprave ne postoje pokazatelji koji bi upućivali na gubitak od umanjenja vrijednosti dugotrajne materijalne imovine.

Bilješka 3) Dugoročna potraživanja

	Izraženo u kunama	
	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
Ostala potraživanja	0	99.219
UKUPNO	0	99.219

Ostala potraživanja odnose se na potraživanje po sudskoj nagodbi prema Hrvatskom košarkaškom klubu „Trogir“ u iznosu od 62.500 kuna koje dopijeva u 2025. godini (ovo potraživanje preuzeto je statusnom promjenom pripajanja), a iznos od 36.719 kuna odnosi se na potraživanje iz predstečajnog postupka nad dužnikom e-Kolektor d.o.o. gdje će se taj iznos na temelju rješenja Trgovačkog suda u Zagrebu plaćati u 84 jednake mjesečne rate.

Bilješka 4) Zalihe

	Izraženo u kunama	
	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
Sirovine i materijal	184.133	482.033
Trgovačka roba	20.279	0
UKUPNO	204.412	482.033

Zalihe obuhvaćaju sirovine i materijal u skladištu, sitni inventar, autogume i sitan inventar u skladištu. Sukladno HSFI 10 - *Zalihe*, zalihe se mjere po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Utrošak zaliha sirovina i materijala mjeri se FIFO metodom.

Sitan inventar, pojedinačne vrijednosti manje od 3.500 kuna, jednokratno je otpisan prilikom stavljanja u upotrebu.

Stanje sitnog inventara i auto - guma prikazano je tablicom u nastavku:

	Izraženo u kunama	
	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
Sitni inventar	856.598	877.677
Auto - gume	278.213	115.312
Otpis sitnog inventara	(856.598)	(877.677)
Otpis auto - guma	(278.213)	(115.312)
UKUPNO	0	0

Bilješka 5) Kratkotrajna potraživanja

	Izraženo u kunama	
	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
Potraživanja od kupaca	4.539.517	3.524.765
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	15.967	16.452
Potraživanja od države i drugih institucija	603.931	155.034
Ostala potraživanja	11.526	110.323
UKUPNO	5.170.941	3.806.574

Potraživanja od kupaca u iznosu 3.524.765 kuna imaju strukturu prezentiranu tablicom u nastavku:

	Izraženo u kunama	
	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
Potraživanja od kupaca - bruto	7.604.951	5.621.375
Potraživanja od prodaje na kreditne kartice	1.161	8.866
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(3.066.595)	(2.105.476)
UKUPNO	4.539.517	3.524.765

Društvo je u izvještajnom razdoblju provelo vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu 489.931 kunu (2018. godina: 1.640.071 kuna). U izvještajnom razdoblju otpisano je potraživanja koja su prethodno vrijednosno usklađena u iznosu od 1.581.003 kune, a naplaćena su prethodno vrijednosno usklađena potraživanja u iznosu 260.805 kuna. Nadalje, u izvještajnom razdoblju otpisano je potraživanja koja prethodno nisu bila vrijednosno usklađena u iznosu od 489.937 kuna.

Potraživanja od zaposlenika u iznosu 16.452 kune odnose se na potraživanja za danu gotovinu za tekuću nabavu i na ostala potraživanja od zaposlenika.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 155.034 kune odnose se na potraživanja za PDV, predujmove poreza na dobit, refundaciju naknada plaća od HZZO-a, potraživanje za doprinos za zapošljavanje i doprinos za zaštitu zdravlja na radu.

Ostala potraživanja u iznosu od 110.323 kune odnose se na potraživanja za dane predujmove, potraživanja prema Financijskoj agenciji za plaćenu naknadu za provedbu ovrhe, na potraživanje za neispravne novčanice te na potraživanja po sudskim rješenjima i nagodbama ili potraživanja koja su stečena nekom drugom vrstom ugovora.

Bilješka 6) Kratkotrajna financijska imovina

	Izraženo u kunama	
	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
Ostala financijska imovina	500.000	1.000.000
UKUPNO	500.000	1.000.000

Ostala financijska imovina u iznosu od 1.000.000 kuna (2018. godina: 500.000 kuna) odnosi se na oročene depozite kod Erste&Steiermarkische Bank d.d. Rijeka sukladno Ugovorima o oročenom kratkoročnom depozitu.

Bilješka 7) Novac na računu i u blagajni

	Izraženo u kunama	
	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
Novac na žiro računu - kune	1.796.783	1.392.189
Izdvojena novčana sredstva za ostale namjene	0	86.478
Novac na žiro računu - devize	41.453	53.004
Novac u blagajni - kune	49.681	30.954
UKUPNO	1.887.917	1.562.625

Na datum bilance Društvo je imalo 1.445.193 kune novca na računima kod depozitnih institucija i 30.954 kune u glavnoj i pomoćnim blagajnama. Izdvojena novčana sredstva u iznosu od 86.478 kuna odnose se na rezervirana sredstva na temelju Zapisnika o pologu novca koja su deponirana na računu posebne namjene kojeg javni bilježnik ima otvoren kod depozitne institucije (ovaj iznos temeljem statusne promjene pripajanja povećao je poziciju Novca u banci i blagajni).

Bilješka 8) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	Izraženo u kunama			
	31. prosinca 2018.	Povećanje	Smanjenje	31. prosinca 2019.
Predujam operativnog leasinga	3.646	0	3.646	0
Ostali unaprijed plaćeni troškovi	52.403	71.347	52.403	71.347
UKUPNO	56.049	71.347	56.049	71.347

Unaprijed plaćeni troškovi u iznosu od 71.347 kuna predstavljaju plaćene troškove osiguranja i plaćene pretplate na službena glasila i stručne časopise.

Bilješka 9) Kapital i pričuve

Izraženo u kunama

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2018. (prepravljeno)	31. prosinca 2019.
Temeljni (upisani) kapital	3.700.000	3.700.000	19.600.000
Kapitalne rezerve	0	222.862	322.862
Zakonske rezerve	0	0	25.794
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	78.307	(190.401)	(15.175.976)
Dobit (gubitak) poslovne godine	(1.327.851)	(1.327.851)	1.698.841
UKUPNO	2.450.456	2.404.610	6.471.521

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 19.600.000 kuna u cijelosti se odnosi na uplaćeni i upisani kapital u Trgovačkom sudu. Pozicija je usklađena s upisom u Trgovačkom sudu. U izvještajnom razdoblju, Odlukom članova Društva povećan je temeljni kapital radi provođenja statusne promjene pripajanja za iznos od 15.900.000 kuna.

Društvo je u 2019. godini ostvarilo dobit u iznosu od 1.698.841 kunu.

Kretanje kapitala u 2019. godini prezentirano je sljedećom tablicom:

Izraženo u kunama

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	Dobit (gubitak) poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2018.	3.700.000	0	0	78.307	(1.327.851)	2.450.456
Pogreške prethodnog razdoblja	0	222.862	0	(268.708)	0	(45.846)
Stanje na dan 31.12.2018. (prepravljeno)	3.700.000	222.862	0	(190.401)	(1.327.851)	2.404.610
Gubitak 2018. godine	0	0	0	(1.327.851)	1.327.851	0
Pripajanje društva Dobrić d.o.o.	15.900.000	0	25.794	(13.657.724)	0	2.268.070
Uplate članova Društva	0	100.000	0	0	0	100.000
Dobitak 2019. godine	0	0	0	0	1.698.841	1.698.841
Stanje na dan 31.12.2019.	19.600.000	322.862	25.794	(15.175.976)	1.698.841	6.471.521

Društvo je za 2017. godinu izvršilo ispravak pogreške iz prethodnih razdoblja, a koji se odnose na evidentiranje troškova usluga za 2017. godinu. Navedeno je rezultiralo povećanjem prenesenih gubitaka u iznosu od 115.200 kuna, obveza prema dobavljačima u

zemlji u iznosu od 144.000 kuna te potraživanja za PDV u iznosu od 28.800 kuna. Osim navedenog, Društvo je izvršilo ispravak pogreški iz prethodnih razdoblja u iznosu od 153.508 kuna koji se odnosi na trošak amortizacije za alate i opremu koja je primljena od člana Društva, gdje je cjelokupni iznos od 222.862 (knjigovodstvena vrijednost) trebao biti na poziciji kapitalnih rezervi, dok je u prethodnim godinama bio na poziciji odgođeno priznavanje prihoda od potpora, pomoći i poticaja. Navedeno je rezultiralo povećanjem prenesenih gubitaka u iznosu od 153.508 kuna, povećanjem kapitalnih rezervi u iznosu od 222.862 kune te smanjenjem odgođenog priznavanja prihoda u iznosu od 69.354 kune.

Statusnom promjenom pripajanja Društvo je preuzelo 13.657.724 kune prenesenog gubitaka i zakonske rezerve u iznosu od 25.794 kune.

Bilješka 10) Rezerviranja

	Izraženo u kunama	
	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	516.000
Rezerviranja za započete sudske sporove	1.935.794	1.717.374
UKUPNO	1.935.794	2.233.374

Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze u iznosu od 516.000 kuna odnosi se na očekivane troškove za otpremnine radnika koji su pred mirovinom.

Rezerviranja za započete sudske sporove u iznosu od 1.717.374 kune odnose se na očekivane troškove po sudskim sporovima na osnovi procjene pravnika Društva.

Bilješka 11) Dugoročne obveze

	Izraženo u kunama	
	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.039.810	5.781.957
Ostale dugoročne obveze	0	105.444
UKUPNO	2.039.810	5.887.401

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama odnosi se na dugoročne obveze po ugovorima o financijskom leasingu i ugovoru o kreditu na temelju slijedećih ugovora:

- kredit kod Addiko banke d.d. Zagreb, odobren u iznosu od 1.400.000 EURA s rokom povrata kredita 01.02.2023. godine.
- financijski leasing kod Erste & Steiermärkische S-Leasing d.o.o., Zagreb, u iznosu od 106.887 kuna s rokom dospjeća 01.04.2020. godine
- financijski leasing kod Erste & Steiermärkische S-Leasing d.o.o., Zagreb, u iznosu od 1.715.279 kuna s rokom dospjeća 02.10.2023. godine
- financijski leasing kod Erste & Steiermärkische S-Leasing d.o.o., Zagreb, u iznosu od 1.357.348 kuna s rokom dospjeća 31.01.2024. godine
- financijski leasing kod Erste & Steiermärkische S-Leasing d.o.o., Zagreb, u iznosu od 2.977.772 kuna s rokom dospjeća 31.08.2026. godine

- financijski leasing kod OTP leasing d.d. Zagreb, u iznosu od 50.000 eura s rokom dospjeća 04.01.2021. godine
- financijski leasing kod OTP leasing d.d. Zagreb, u iznosu od 82.500 eura s rokom dospjeća 04.01.2021. godine
- financijski leasing kod OTP leasing d.d. Zagreb, u iznosu od 97.500 eura s rokom dospjeća 04.01.2021. godine
- financijski leasing kod OTP leasing d.d. Zagreb, u iznosu od 797.101 kuna s rokom dospjeća 01.09.2024. godine

Na dan bilance ukupna obveza po ugovorima o financijskom leasingu i po ugovoru o kreditu iznosi 7.674.319 kuna od čega iznos od 1.892.362 kune dospijeva u 2020. godini te je klasificirano kao kratkoročna obveza. Iznos od 5.781.957 kuna dospijeva dugoročno.

Pregled dospjeća ugovora po financijskom leasingu i ugovora po kreditu prema godinama dospjeća dana je tablicom u nastavku:

NAZIV INSTITUCIJE	Izraženo u kunama						
	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.
Addiko banka d.d.	824.551	884.158	948.073	164.545	0	0	0
OTP leasing d.o.o.	364.240	136.532	117.272	122.038	91.101	0	0
Erste&Steiermarkische Leasing d.o.o.	703.571	723.340	752.276	875.035	355.009	367.148	245.430
UKUPNO :	1.892.362	1.744.030	1.817.621	1.161.618	446.110	367.148	245.430

Ostale dugoročne obveze odnose se na prodane stanove.

Bilješka 12) Kratkoročne obveze

	Izraženo u kunama	
	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.066.280	1.892.362
Obveze za predujmove	181.376	84.709
Obveze prema dobavljačima	2.048.957	2.451.724
Obveze prema zaposlenicima	1.077.917	962.561
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	428.270	707.280
Ostale kratkoročne obveze	65.252	1.192.936
UKUPNO	4.868.052	7.291.572

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 1.892.362 kune i odnose se na kratkoročni dio dugoročnih obveza prema ugovorima o financijskom leasingu i kreditu, a koje dospijevaju u 2020. godini (bilješka 11).

Obveze za predujmove iznose 84.709 kuna i odnose se na uplate građana za izgradnju grobnica i na predujmove građana za smetlarinu i parking.

Obveze prema dobavljačima u iznosu od 2.451.724 kuna odnose se na obveze prema tuzemnim dobavljačima.

Obveze prema zaposlenima u iznosu od 962.561 kuna odnose se na neto plaću za prosinac 2019. godine i na ostale neto naknade prema zaposlenicima. Sve obveze podmirene su u siječnju 2020. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 707.280 kuna odnose se na obračunate obveze za poreze i doprinose na plaću za prosinac 2019. godine, obvezu za članarinu za turističku zajednicu, obvezu za Opće korisne funkcije šuma, obvezu za PDV za prosinac 2019. godine, obvezu za poreze i doprinose za naknade po autorskim honorarima i ugovorima o djelu te naknadama za članove Nadzornog odbora.

Ostale kratkoročne obveze iznose 1.192.936 kuna i odnose se na obvezu na osnovu sudske presude i obveze za naknade članu Uprave i članovima Nadzornog odbora. Obveze na ovoj poziciji preuzete su statusnom promjenom pripajanja.

Bilješka 13) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	Izraženo u kunama			
	31.prosinca 2018.	Povećanje	Smanjenje	31. prosinca 2019.
Odgođeno priznavanje prihoda za nabavu komunalnih vozila	216.883	0	30.612	186.271
Odgođeni troškovi koji nisu fakturirani	56.003	77.479	56.003	77.479
Obračunati troškovi neiskorištenih godišnjih odmora	669.616	795.290	669.616	795.290
UKUPNO	942.502	872.769	756.231	1.059.040

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazani su ukupnom iznosu 1.059.040 kuna.

Prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 186.271 kunu odnose se na sredstva Grada Trogira (u suradnji sa FZZOEU) za nabavu specijalnih radnih vozila za podizanje komunalnog standarda prikupljanja komunalnog otpada na području Grada Trogira. U članku 2. Ugovora o neposrednom sufinanciranju nabave komunalnih vozila za sakupljanje komunalnog otpada na području Grada Trogira definirana je nabava 3 komada komunalnih vozila. Grad Trogir je na temelju članka 3. Ugovora doznačio u 2016. godini na račun TROGIR HOLDINGA d.o.o. iznos od 562.723 kuna, što iznosi 40,00% od ukupne vrijednosti nabave komunalnih vozila. Primljena sredstva iskazana su kao odgođeni prihod. Za iznos 40,00% obračunate amortizacije na komunalna vozila financirana iz sredstva Grada odgođeni prihod se prenosi u prihod tekuće godine.

Sufinanciranje je prikazano slijedećom tablicom:

NAZIV SREDSTVA	NABAVA		AMORTIZACIJA						
	DATUM	IZNOS	STOPA	2016.	STOPA	2017.	2018.	STOPA	2019.
TE ECOMILE LITJO	08.01.2016	305.827,96	12,50%	35.042,79	25%	76.456,99	76.456,99	5,44%	16.637,04
IVECO DAILY/ROSSI QUBE	08.01.2016	504.616,13	12,50%	57.820,60	25%	126.154,03	126.154,03	5,44%	27.451,11
IVECO DAILY/ROSSI R200	08.01.2016	596.364,52	12,50%	68.333,43	25%	149.091,13	149.091,13	5,44%	32.442,23
UKUPNO:		1.406.808,61	-	161.196,82	-	351.702,15	351.702,15	-	76.530,38
ODGOĐENI PRIHOD (40%):				64.478,73		140.680,86	140.680,86		30.612,15

Obračunati troškovi neiskorištenih godišnjih odmora u iznosu od 795.290 kuna odnose se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore radnika od 2019. godine.

Bilješka 14) Poslovni prihodi

Izraženo u kunama

	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	26.422.609	27.297.388
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	2.004.718	5.111.269
UKUPNO	28.427.327	32.408.657

Prihodi od prodaje u iznosu od 27.297.388 kuna (2018. godina: 26.422.609 kuna) su slijedeće strukture:

Izraženo u kunama

	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Prihodi od smetlarine	5.586.159	6.156.363
Prihodi od parkinga	7.576.723	7.661.007
Prihodi od tržnice	2.956.710	2.982.193
Prihodi od komunalnog i glomaznog otpada	2.058.771	1.776.625
Prihod od čistača	2.194.922	1.311.333
Prihodi od javne rasvjete	1.078.126	1.198.666
Prihodi od gradskog zelenila	783.426	1.189.048
Prihod od održavanja javnih površina	541.748	771.559
Prihod od lučke pristojbe	463.492	665.535
Ostali nespomenuti prihodi od prodaje	3.182.532	3.585.059
UKUPNO	26.422.609	27.297.388

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 5.111.269 kuna su slijedeće strukture:

	Izraženo u kunama	
	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Prihodi od subvencija	449.278	517.304
Prihodi od državnih potpora za investicije	145.681	30.612
Naplaćena prethodno otpisana potraživanja	235.187	260.805
Prihod od fakturirane bilježničke naknade	86.802	67.756
Prihodi od ukidanja rezerviranja po sporovima	30.000	944.497
Prihodi od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	504.846	669.616
Prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine	0	1.503.857
Otpis obveza	0	237.977
Ostali nespomenuti poslovni prihodi	552.924	878.845
UKUPNO	2.004.718	5.111.269

Bilješka 15) Financijski prihodi

	Izraženo u kunama	
	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Ostali prihodi s osnove kamata	34.678	96.210
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	48.178	1.779
Ostali financijski prihodi	0	21.350
UKUPNO	82.856	119.339

Prihodi s osnove kamata u iznosu od 96.210 kuna odnose se na kamate zaračunate kupcima te kamate po pozitivnom stanju na žiro računu. Prihodi od tečajnih razlika u iznosu od 1.779 kuna rezultat su usklađenja deviznog salda po žiro računima i ostatka duga po ugovorima o financijskom leasingu i ugovoru o kreditu. Ostali financijski prihodi u iznosu od 21.350 kuna odnose se na prihode od ovršne naknade.

Bilješka 16) Poslovni rashodi

	Izraženo u kunama	
	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Materijalni troškovi	7.269.724	7.969.530
Troškovi osoblja	15.317.356	15.560.994
Amortizacija	2.141.402	1.465.795
Ostali troškovi	2.159.231	2.938.936
Vrijednosna usklađenja	1.640.071	489.931
Rezerviranja	1.114.213	1.538.549
Ostali poslovni rashodi	25.281	551.658
UKUPNO	29.667.278	30.515.393

Materijalne troškove u iznosu od 7.969.530 kuna čine troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi te su sljedeće strukture:

	Izraženo u kunama	
	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Troškovi sirovina i materijala	3.113.236	3.327.873
Troškovi prodane robe	0	20.280
Ostali vanjski troškovi	4.156.488	4.621.377
UKUPNO	7.269.724	7.969.530

Ostali vanjski troškovi iznose 4.621.377 kuna (2018. godina: 4.156.488 kuna) te su sljedeće strukture:

	Izraženo u kunama	
	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Troškovi prijevoznih usluga, telekomunikacija i pošte	339.221	536.908
Trošak najamnina i zakupnina	1.186.848	946.340
Intelektualne usluge	341.056	515.056
Komunalna naknada	133.146	132.646
Usluge sakupljanja glomaznog otpada	194.000	190.000
Usluge zbrinjavanja građevinskog i glomaznog otpada	155.722	294.734
Usluge održavanja	245.898	270.805
Naknada za parking	408.942	425.950
Ostali nespomenuti vanjski troškovi	1.151.655	1.308.938
UKUPNO	4.156.488	4.621.377

Društvo je tijekom 2019. godine zapošljavalo prosječno 192 djelatnika te je ostvarilo sljedeće troškove osoblja:

	Izraženo u kunama	
	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Neto plaće i nadnice	10.038.299	10.280.387
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.030.784	3.076.226
Doprinosi na plaće	2.248.273	2.204.381
UKUPNO	15.317.356	15.560.994

Trošak amortizacije u izvještajnom razdoblju iznosi 1.465.795 kuna (2018. godina: 2.141.402 kuna). Amortizacija je obračunata linearnom metodom upotrebom amortizacijskih stopa iskazanih u računovodstvenim politikama. Obračun amortizacije po vrstama imovine prikazan je u bilješci 1 - Dugotrajna nematerijalna imovina i bilješci 2 - Dugotrajna materijalna imovina.

Uprava Društva donijela je dana 17. prosinca 2019. godine odluku o procijenjenom vijeku upotrebe dugotrajne imovine po kojoj se povećao korisni vijek upotrebe dijela dugotrajne materijalne imovine. Učinak promijene korisnog vijeka trajanja na obračunatu amortizaciju iznosio je 1.122.823 kuna, odnosno amortizacija bi bila veća za navedeni iznos da je korisni vijek trajanja dugotrajne materijalne imovine ostao nepromijenjen (bilješka 2).

	Izraženo u kunama	
	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Amortizacija nematerijalne imovine	39.361	72.673
Amortizacija materijalne imovine	2.102.041	1.393.122
UKUPNO	2.141.402	1.465.795

Ostali troškovi u iznosu od 2.938.936 kuna (2018. godina: 2.159.231 kuna) sljedeće su strukture:

	Izraženo u kunama	
	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Naknade troškova prijevoza zaposlenima	643.635	665.413
Prigodne godišnje nagrade	342.600	586.200
Upravni, sudski troškovi i takse	154.205	158.671
Naknade članovima NO	107.771	107.366
Ugovori o djelu i honorari	107.797	197.491
Koncesijska naknada	104.151	177.923
Usluge platnog prometa	124.708	144.526
Otpremnine	66.000	331.057
Ostali nespomenuti troškovi	508.364	570.289
UKUPNO	2.159.231	2.938.936

Društvo je u 2019. godini iskazalo troškove vrijednosnih usklađenja potraživanja od kupaca u iznosu od 489.931 kunu (2018. godina: 1.640.071 kuna). Struktura potraživanja od kupaca prikazana je u bilješci 5 - Kratkotrajna potraživanja.

Rezerviranja u iznosu od 1.538.549 kuna (2018. godina: 1.114.213 kuna) su sljedeće strukture:

	Izraženo u kunama	
	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	669.616	1.311.290
Rezerviranja za započete sudske sporove	444.597	227.259
UKUPNO	1.114.213	1.538.549

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 551.658 kuna (2018. godina: 25.281 kuna) sljedeće su strukture:

	Izraženo u kunama	
	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane imovine	5.175	43.694
Darovanja do porezno priznatog iznosa	3.500	3.000
Novčane kazne za privredne prijestupe	5.400	0
Naknade šteta pravnim i drugim fizičkim osobama	11.206	0
Manjkovi	0	15.027
Otpisana potraživanja	0	489.937
UKUPNO	25.281	551.658

Bilješka 17) Financijski rashodi

	Izraženo u kunama	
	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	150.609	288.231
Tečajne razlike i drugi rashodi	20.147	25.531
UKUPNO	170.756	313.762

Rashodi s osnove kamata u iznosu od 288.231 kuna odnose se na trošak redovnih kamata po ugovorima o financijskom leasingu, po ugovoru o kreditu i na trošak zatezних kamata iz ugovornih obveza.

Negativne tečajne razlike u iznosu od 25.531 kunu rezultat su usklađenja deviznog salda po žiro računima i usklađenja ostatka duga po ugovorima o financijskom leasingu i po ugovoru o kreditu.

Bilješka 18) Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit razdoblja u iznosu od 1.698.841 kunu. Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit iznosi 18% u 2019. godini.

Skraćeni obračun poreza na dobit dan je tablicom u nastavku:

	Izraženo u kunama	
	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2019.
Dobit / gubitak prije oporezivanja	(1.327.851)	1.698.841
Ukupno uvećanje dobiti / smanjenje gubitka	1.370.582	394.170
Ukupno umanjene dobiti / uvećanje gubitka	66.430	2.865.329
Preneseni porezni gubitak	0	23.699
Porezni gubitak za prijenos	23.699	796.017
Osnovica poreza na dobit	0	0
Porez na dobit (stopa 18%)	0	0
Dobit (gubitak) financijske godine	(1.327.851)	1.698.841

Upravi Društva nisu poznate nikakve okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza glede poreza na dobit.

Bilješka 19) Dobit ili gubitak razdoblja

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 1.698.841 kunu. Nakon svih stavki koje povećavaju i smanjuju poreznu osnovicu, Društvo nema obvezu plaćanja poreza na dobit te je neto dobit ostvarena u iznosu od 1.698.841 kunu.

Bilješka 20) Potencijalne obveze i izdani instrumenti osiguranja

Društvo je kao instrument plaćanja obveza izdalo sljedeće instrumente:

- dobavljačima usluga i poslovnim partnerima izdano je sedamnaest (17) zadužnica u ukupnom iznosu 3.030.000 kuna
- dobavljačima usluga i poslovnim partnerima dane su dvije (2) bankovne garancije za naplatu iznosa od 300.000 kuna
- leasing društvima dano je četiri (4) zadužnice kao instrument osiguranja plaćanja obveza po leasing ugovorima u ukupnom iznosu od 4.997.821 kunu
- financijskim institucijama dana je jedna (1) zadužnica kao instrument osiguranja plaćanja obveza po kratkoročnom kreditu na iznos 2.000.000 kuna, jedna (1) zadužnica kao instrument osiguranja plaćanja obveza po okvirnom kreditu na iznos 750.000 kuna te dvije (2) zadužnice kao instrument osiguranja plaćanja po kreditnim karticama u iznosu od 60.000 kuna.

Bilješka 21) Sudski sporovi

Društvo je pokrenulo 3.396 ovršnih postupaka u iznosu od 5.557.462 kune radi naplate dospjelih potraživanja, od čega je na dan 31. prosinca 2019. godine u potpunosti naplaćeno ovršnih postupaka u ukupnom iznosu od 3.740.615 kuna, dok je iznos otpisanih dospjelih potraživanja koja su obuhvaćena ovršnim postupcima 1.012.500 kuna, odnosno 3.024

ovršnih postupaka je naplaćeno ili povučeno zbog nemogućnosti naplate, dok su 92 ovršna postupka djelomično naplaćena.

Društvo vodi trinaest (13) sudskih sporova radi naplate dospjelih potraživanja u ukupnom iznosu od 367.471 kuna.

Također, Društvo je prijavilo tražbine s osnova naplate dospjelih potraživanja u jednom (1) stečajnom postupku u ukupnom iznosu od 12.641 kunu te tražbine s osnova naplate dospjelih potraživanja u jednom (1) predstečajnom postupku u ukupnom iznosu od 879.722 kune.

Protiv Društva je pokrenuto šest (6) sudskih sporova ukupne vrijednosti 1.592.138 kuna, od čega se jedan (1) sudski spor vodi radi utvrđivanja prava na grobno mjesto, dok se pet (5) sudskih sporova vodi radi naknade štete iz radnog odnosa.

Temeljem procjene Uprave i pravne službe, za vjerojatne gubitke iz sudskih sporova u izvještajnom razdoblju izvršena su rezerviranja u ukupnom iznosu od 227.259 kuna, dok su u izvještajnom razdoblju na temelju procjene Uprave i odvjetnika Društva ukinuta rezerviranja za sudske sporove u iznosu od 954.497 kuna.

Prema najboljim saznanjima Uprave, protiv Društva nema pokrenutih drugih sudskih sporova, odnosno ne postoje druge potencijalne neiskazane obveze.

Bilješka 22) Povezane stranke

Povezanim strankama Društva smatraju se:

- Grad Trogir
- Općina Seget
- Općina Marina
- društvo RISE TECHNOLOGY d.o.o.
- društvo URSINI d.o.o.
- društvo PROMET d.o.o.
- društvo ZRAČNA LUKA SPLIT d.o.o.
- društvo VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
- društvo MARINSKI KOMUNALAC d.o.o.
- društvo UREDNOST d.o.o.
- društvo VODOVOD I ODVODNJA d.o.o.
- Pučko otvoreno učilište Trogir
- Muzej grada Trogir
- Dječji vrtić Trogir
- Javna ustanova Sportski objekti Trogir
- Javna gradska ustanova Gradska knjižnica
- Javna vatrogasna postrojba grada Trogira
- Dječji vrtić TRATINČICA
- Dječji vrtić MARINA

Grad Trogir ima 92,70% poslovnih udjela, Općina Seget 3,73% poslovnih udjela, Općina Marina 3,57% poslovnih udjela. Društva RISE TECHNOLOGY d.o.o. i URSINI d.o.o. povezana su s Društvom preko člana Nadzornog odbora gospodina Damira Kere. Društvo

PROMET d.o.o. poveznao je s Društvom preko članova društva Grad Trogir, općina Seget, općina Marina. Društvo VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. povezano je s Društvom preko članova društva Grad Trogir i općina Seget. Društva MARINSKI KOMUNALAC d.o.o. i VODOVOD I ODVODNJA d.o.o. te dječji vrtić MARINA povezani su s Društvom preko člana društva općina Marina. Društvo UREDNOST d.o.o. i dječji vrtić TRATINČICA povezani su s Društvom preko člana društva općina Seget. Društvo ZRAČNA LUKA SPLIT d.o.o., Pučko otvoreno učilište Trogir, Muzej grada Trogira, dječji vrtić Trogir, javna ustanova Sportski objekti Trogir, javna gradska ustanova Gradska knjižnica te javna vatrogasna postrojba Grada Trogira povezani su s Društvom preko člana društva Grad Trogir.

Do datuma statusne promjene pripajanja Društvo je bilo povezano i sa društvom DOBRIĆ d.o.o. preko člana društva Grad Trogir koji je imao 91% poslovnih udjela i preko predsjednika Uprave Božidara Miše koji je ujedno bio član Uprave društva DOBRIĆ d.o.o.

S Gradom Trogirom, općinom Marina, društvom VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o., društvom PROMET d.o.o., društvom ZRAČNA LUKA SPLIT d.o.o., društvom MARINSKI KOMUNALAC d.o.o., javnom gradskom ustanovom Gradska knjižnica Trogir, javnom ustanovom Sportski objekti Trogir, dječjim vrtićem Trogir, Pučkim otvorenim učilištem Trogir, te Muzejom Grada Trogira društvo je obavljalo transakcije kako je prikazano u nastavku bilješke.

Do datuma statusne promjene pripajanja Društvo je ostvarilo transakcije i sa društvom DOBRIĆ d.o.o.

S ostalim povezanim društvima nije bilo transakcija.

Potraživanja

Društvo TROGIR HOLDING d.o.o. na datum bilance ima potraživanja od povezanih društava kako slijedi (bilješka 5):

Izraženo u kunama

POTRAŽIVANJA	31.12.2018.	31.12.2019.
GRAD TROGIR	2.040.613	1.362.056
- potraživanja od kupaca	2.040.613	1.362.056
VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.	946	2.278
- potraživanja od kupaca	946	2.278
PROMET d.o.o.	17.525	20.522
- potraživanja od kupaca	17.525	20.522
ZRAČNA LUKA SPLIT d.o.o.	5.525	7.539
- potraživanja od kupaca	5.525	7.539
MARINSKI KOMUNALAC d.o.o.	223.130	133.406
- potraživanja od kupaca	223.130	133.406
OPĆINA MARINA	750	1.250
- potraživanja od kupaca	750	1.250
GRADSKA KNJIŽNICA TROGIR	59	190
- potraživanja od kupaca	59	190
JAVNA USTANOVA SPORTSKI OBJEKTI TROGIR	1.115	542
- potraživanja od kupaca	1.115	542
DJEČJI VRTIĆ TROGIR	2.640	1.356
- potraživanja od kupaca	2.640	1.356
PUČKO OTVORENO UČILIŠTE TROGIR	134	814
- potraživanja od kupaca	134	814
MUZEJ GRADA TROGIRA	227	570
- potraživanja od kupaca	227	570
DOBRIĆ d.o.o.	1.250	0
- potraživanja od kupaca	1.250	0
UKUPNO	2.293.914	1.530.523

Obveze

Društvo TROGIR HOLDING d.o.o. na datum bilance ima obveze prema povezanim društvima kako slijedi (bilješka 12):

	Izraženo u kunama	
OBVEZE	31.12.2018.	31.12.2019.
GRAD TROGIR	51.713	27.080
- obveze prema dobavljačima	51.713	27.080
VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.	24.229	16.209
- obveze prema dobavljačima	24.229	16.209
DOBRIĆ d.o.o.	555.907	0
- obveze prema dobavljačima	555.907	0
UKUPNO	631.849	43.289

Prihodi

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo sljedeće poslovne prihode s povezanim poduzetnicima (bilješka 14):

	u kunama	
PRIHODI	01.01.2018. - 31.12.2018.	01.01.2019. - 31.12.2019.
GRAD TROGIR	4.769.062	8.211.286
- prihodi od usluga	4.769.062	6.730.602
- prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0	1.480.684
VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.	10.046	12.096
- prihodi od usluga	10.046	12.096
PROMET d.o.o.	88.672	22.855
- prihodi od usluga	88.672	22.855
ZRAČNA LUKA SPLIT d.o.o.	133.812	190.497
- prihodi od usluga	133.812	190.497
MARINSKI KOMUNALAC d.o.o.	507.188	486.465
- prihodi od usluga	507.188	486.465
OPĆINA MARINA	7.200	11.600
- prihodi od usluga	7.200	11.600
GRADSKA KNJIŽNICA TROGIR	623	2.016
- prihodi od usluga	623	2.016
JAVNA USTANOVA SPORTSKI OBJEKTI TROGIR	12.800	7.885
- prihodi od usluga	12.800	7.885
DJEČJI VRTIĆ TROGIR	39.031	14.340
- prihodi od usluga	39.031	14.340
PUČKO OTVORENO UČILIŠTE TROGIR	14.908	10.040
- prihodi od usluga	14.908	10.040
MUZEJ GRADA TROGIRA	3.614	6.648
- prihodi od usluga	3.614	6.648
DOBRIĆ d.o.o.	12.000	7.000
- prihodi od računovodstvenih usluga	12.000	7.000
UKUPNO	5.598.956	8.982.728

Rashodi

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo sljedeće poslovne rashode s povezanim poduzetnicima (bilješka 16):

RASHODI	u kunama	
	01.01.2018. - 31.12.2018.	01.01.2019. - 31.12.2019.
GRAD TROGIR	772.005	787.993
- troškovi naknade za upravljanje i korištenje gradskih parkinga	631.415	648.393
- troškovi komunalne naknade	133.146	132.646
- troškovi vodne naknade	7.444	6.954
VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.	349.693	343.154
- troškovi vode	349.693	343.154
DOBRIĆ d.o.o.	1.032.111	758.635
- troškovi najma opreme	763.311	445.035
- troškovi najma poslovnog prostora	268.800	313.600
UKUPNO	2.153,809	1.889.782

Bilješka 23) Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance jesu povoljni i nepovoljni događaji nastali između datuma bilance i datuma kada su financijski izvještaji odobreni za objavljivanje. Takvi događaji pružaju dokaz stanja koja su postojala na datum bilance ili ukazuju na stanja koja su nastala nakon datuma bilance i nisu usklađena s bilancom.

Informacije s kojima Uprava raspolaže ukazuju da je u razdoblju od 1. siječnja 2020. godine do 24. lipnja 2020. godine izbijanje pandemije COVID-19 imalo značajne negativne učinke na poslovanje društva u vidu smanjenja prihoda od prodaje i pogoršanja likvidnosti. Dana 18. ožujka 2020. godine, Ravnateljstvo civilne zaštite Republike Hrvatske uvelo je mjere za suzbijanje pandemije koronavirusa (COVID - 19). Mjere za suzbijanje pandemije uključuju uvođenje ograničenja u prekograničnom kretanju ljudi i unutar granica Republike Hrvatske, zatvaranje svih ugostiteljskih objekata i niza uslužnih djelatnosti te regulirani rad djelatnosti trgovine. Uprava društva očekuje da će učinci navedene pandemije na poslovanje, financijski položaj i rezultate poslovanja Društva u srednjem i dugom roku biti značajno negativni.

Uprava je prilagodila poslovne planove novonastaloj situaciji. Vremenska neograničenost poslovanja društva ne dovodi se u pitanje.

Bilješka 24) Prihvatanje i objava financijskih izvještaja od strane Uprave poduzeća

Financijske izvještaje Bilancu, Račun dobiti i gubitka te Bilješke uz financijske izvještaje 2019. godine usvojio je i odobrio njihovo izdavanje Predsjednik uprave Društva TROGIR HOLDING d.o.o..

Trogir, 24. lipnja 2020. godine



Božidar Miše, struč. spec. oec
Predsjednik Uprave, direktor