

**TROGIR HOLDING d.o.o.  
TROGIR, PUT MULINA 2**

**Bilješke uz finansijske izvještaje poduzetnika za razdoblje  
01.01.2016. do 31.12.2016. godine**

**I. INFORMACIJE O DRUŠTVU**

TROGIR HOLDING d.o.o., TROGIR (u nastavku: Društvo), OIB 09746817380, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: TROGIR, PUT MULINA 2

Uprava društva: BUKARICA ZVONIMIR, direktor Društva.

Osnovna djelatnost društva je: Osnovno čišćenje zgrada

**II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na finansijske izvještaje u 2016. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Finansijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Finansijski izvještaji prezentiraju istinito i fer finansijski položaj, finansijsku uspješnost i novčane tijekove poduzetnika.

Vjerno su predviđeni učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

**III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih finansijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi finansijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

## **Dugotrajna nematerijalna imovina**

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

## **Dugotrajna materijalna imovina**

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

Građevinski objekti	2,5%
Osobni automobili	10%
Oprema	25%
Vozila	25%
Mehanička oprema	25%
Računalna oprema	25%
Telekomunikacijska oprema	25%
Software	25%
Ostala nespomenuta imovina	12%

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljишte i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomski koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku poslovni prihodi odnosno poslovni rashodi u računu dobiti u gubitka.

## ***Finansijska imovina***

Finansijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu finansijsku imovinu. Finansijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSF 9.

## ***Zalihe***

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSF 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

## ***Potraživanja***

Potraživanja se početno mjeri po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne finansijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjenjem vrijednosti te je iznos gubitka priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim uskladivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

## ***Kapital i rezerve***

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 12.

## ***Obveze***

Obveze se početno mjeri po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjeri se po iznosu kojim će se podmiriti.

## ***Rezerviranja***

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerjenje se provodi u skladu s HSFI 13.

## ***Vremenska razgraničenja***

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

## ***Tekući porez na dobit***

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

## ***Porez na dodanu vrijednost***

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

## ***Odgođena porezna imovina***

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

## ***Prihodi***

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomski koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomski koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2016. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

## **Rashodi**

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

### ***Vrijednosti iskazane u finansijskim izvještajima (iznosi)***

Stavke uključene u finansijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

## ***IV. PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA***

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

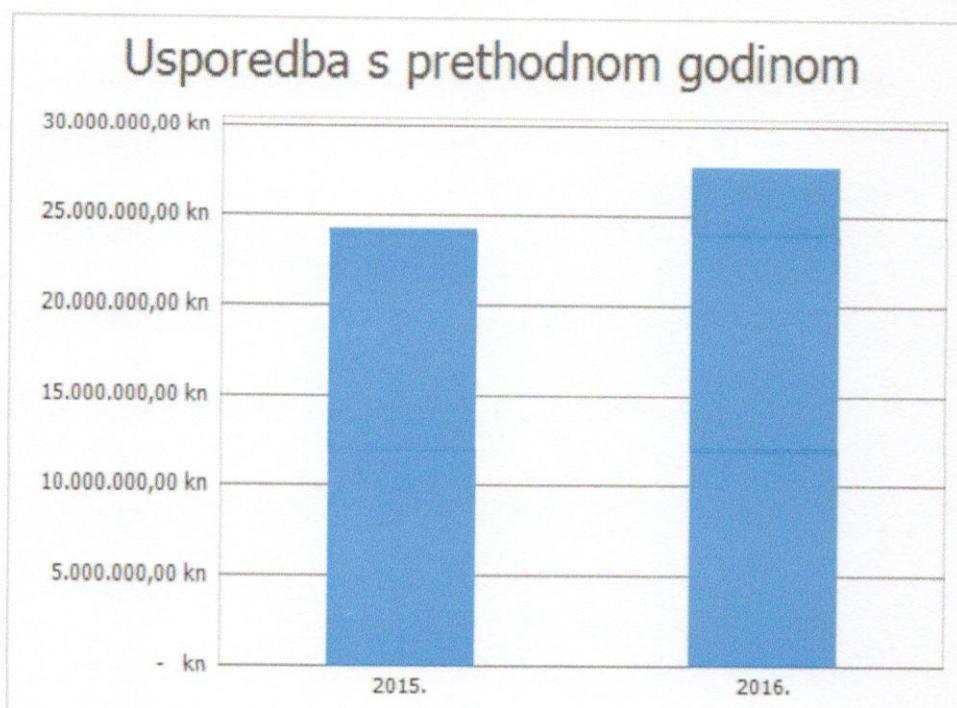
Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

## V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

### PRIHODI

Bilješka br. 1

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo ukupne prihode u visini od 27.716.888 kn.



### Poslovni prihodi

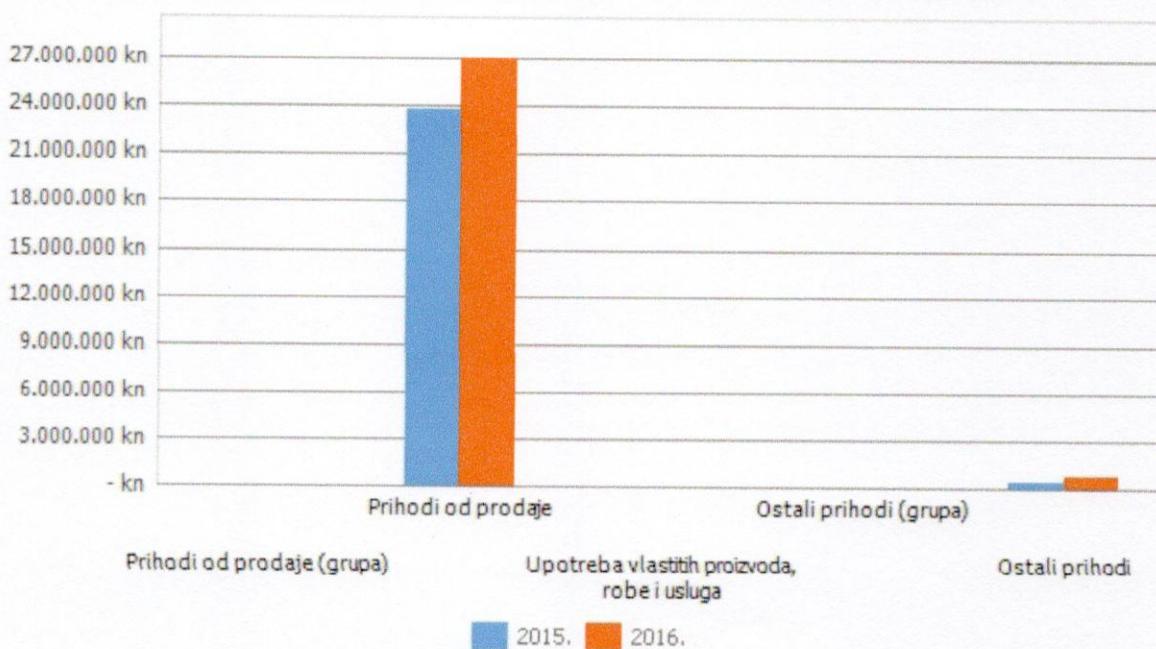
Bilješka br. 2

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihod na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

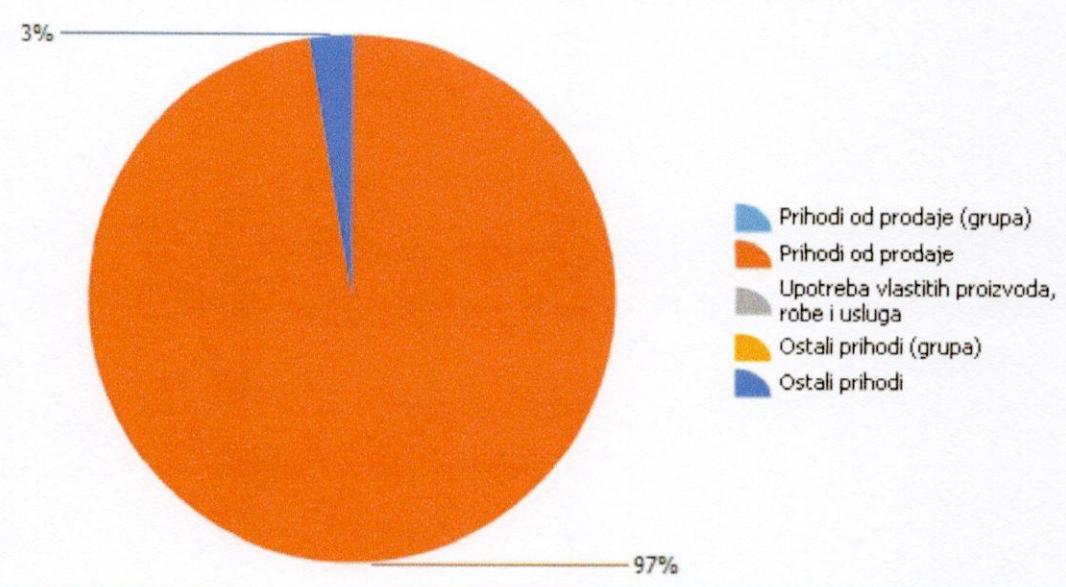
Poslovni prihodi Društva u 2016. godini ukupno su iznosili 27.673.857 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	23.773.500 kn	26.931.477 kn	113,28
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	415.305 kn	742.380 kn	178,76
UKUPNO	24.188.805 kn	27.673.857 kn	

## Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



## Struktura poslovnih prihoda



### Prihodi od prodaje

#### Bilješka br. 2a

Prema odredbama Zakona o računovodstvu iznos bruto nastalih prihoda s osnove otuđenja dugotrajne imovine u godinama koje su prethodile 2016. godini iskazivao se na poziciji izvanrednih prihoda, a od 2016. godine iskazuje se na poziciji prihoda od prodaje.

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 26.931.477 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	23.773.500 kn	26.931.477 kn	113,28
UKUPNO	23.773.500 kn	26.931.477 kn	

### Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 2b

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 742.380 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	415.305 kn	742.380 kn	178,76
UKUPNO	415.305 kn	742.380 kn	

### Finansijski prihodi

Bilješka br. 3

Finansijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih finansijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i finansijskim institucijama.

Društvo je 2016. godini ostvarilo finansijske prihode u iznosu 43.031 kn.

### Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike

Bilješka br. 3a

Finansijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te finansijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova, ostalih finansijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih finansijskih prihoda iznosili su 43.031 kn.

### Nerealizirani dobici od finansijske imovine

Bilješka br. 3b

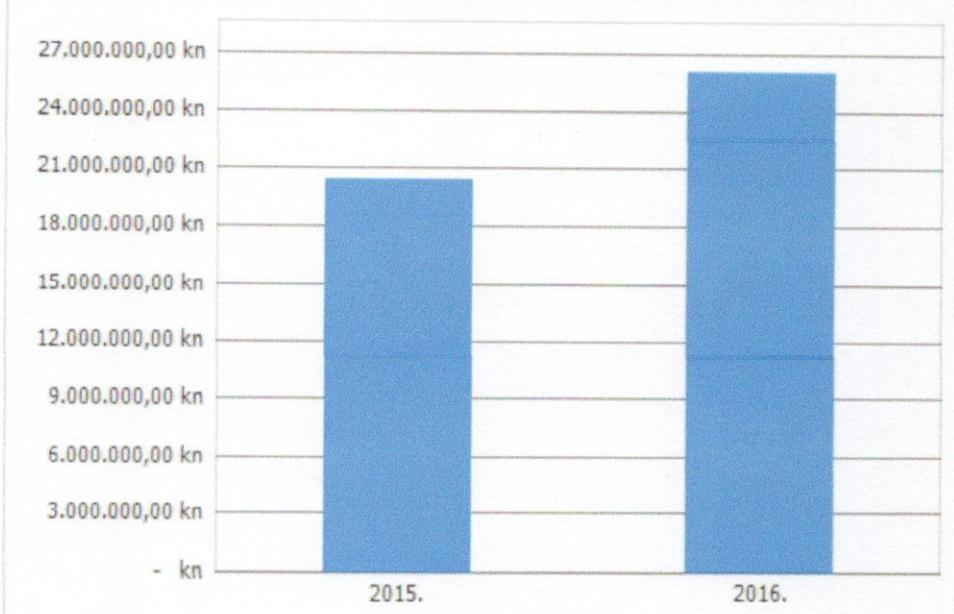
Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

## RASHODI

Bilješka br. 4

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo ukupne rashode u visini od 26.051.193 kn.

### Usporedba s prethodnom godinom



## Poslovni rashodi

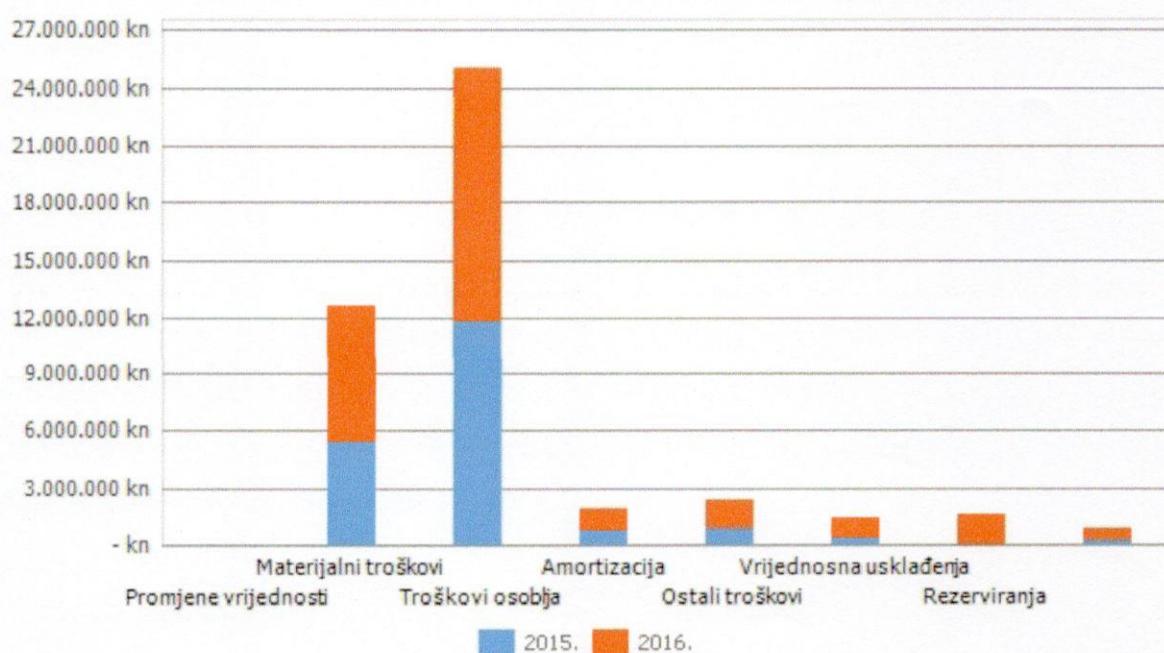
Bilješka br. 5

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

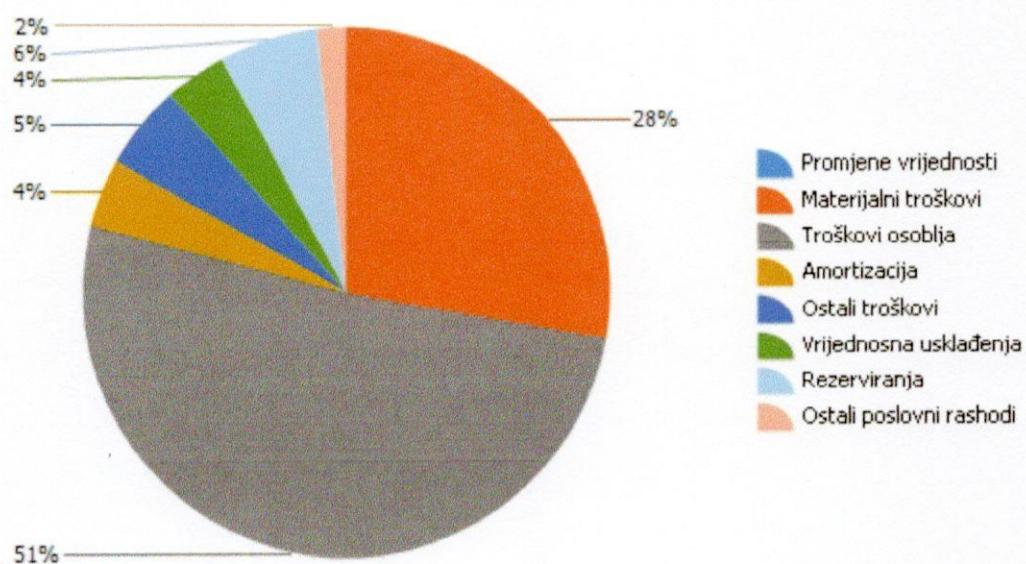
Društvo je u 2016. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 25.651.643 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	5.482.241 kn	7.113.021 kn	129,75
Troškovi osoblja	11.884.360 kn	13.182.527 kn	110,92
Amortizacija	807.445 kn	1.049.517 kn	129,98
Ostali troškovi	972.425 kn	1.328.870 kn	136,66
Vrijednosna usklađenja	427.267 kn	977.219 kn	228,71
Rezerviranja	- kn	1.551.497 kn	
Ostali poslovni rashodi	347.313 kn	448.992 kn	129,28
UKUPNO	19.921.051 kn	25.651.643 kn	

## Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



## Struktura poslovnih rashoda



### Materijalni troškovi

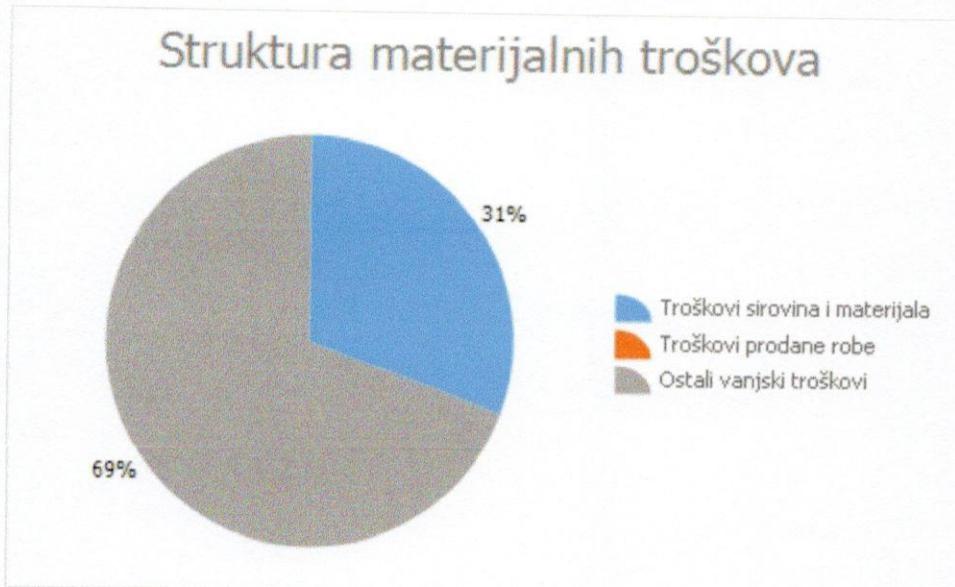
Bilješka br. 5a

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

U 2016. godini materijalni troškovi iznosili su 7.113.021 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Troškovi sirovina i materijala	2.012.665 kn	2.178.363 kn	108,23

Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	3.469.576 kn	4.934.658 kn	142,23
UKUPNO	5.482.241 kn	7.113.021 kn	



Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajmova i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

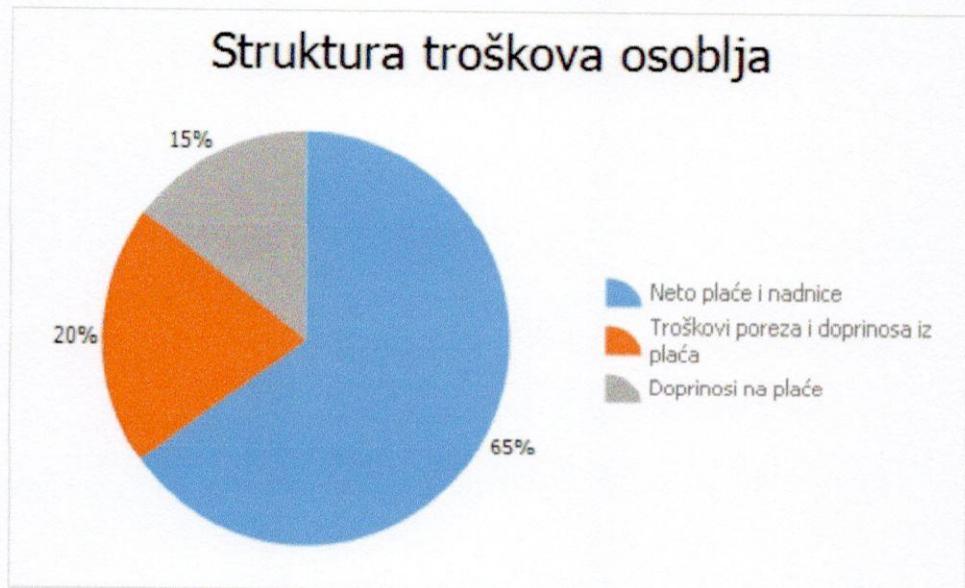
### Troškovi osoblja

Bilješka br. 5b

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaće i troškova doprinosa na plaće.

U 2016. godini troškovi osoblja iznosili su 13.182.527 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Neto plaće i nadnice	7.523.914 kn	8.569.387 kn	113,90
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	2.578.748 kn	2.677.349 kn	103,82
Doprinosi na plaće	1.781.698 kn	1.935.791 kn	108,65
UKUPNO	11.884.360 kn	13.182.527 kn	



#### **Amortizacija**

Bilješka br. 5c

U 2016. godini trošak amortizacije iznosi je 1.049.517 kn. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

#### **Ostali troškovi**

Bilješka br. 5d

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini 2016. godini imalo ukupno 1.328.870 kn ostalih troškova.

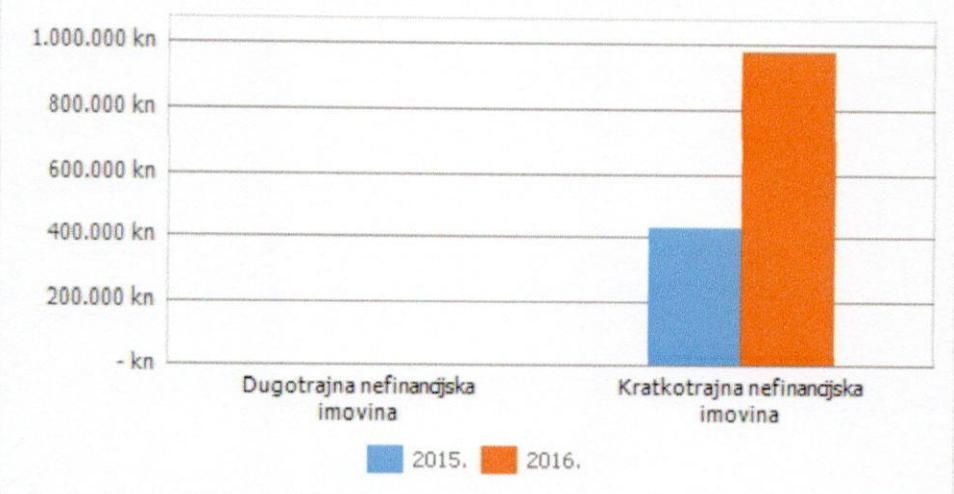
#### **Vrijednosna usklađenja**

Bilješka br. 5e

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine u visini od 977.219 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Rashodi vrijednosno uskladene dugotrajne nefinancijske imovine	- kn	- kn	
Rashodi vrijednosno uskladene kratkotrajne nefinancijske imovine	427.267 kn	977.219 kn	228,71
UKUPNO	427.267 kn	977.219 kn	

## Usporedba s prethodnom godinom



## Rezerviranja

### Bilješka br. 5f

Društvo je tijekom sastavljanja finansijskih izvještaja izvršilo rezerviranja u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standardima finansijskog izvještavanja u iznosu 1.551.497 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	- kn	- kn	
Rezerviranja za porezne obveze	- kn	- kn	
Rezerviranja za započete sudske sporove	- kn	1.551.497 kn	
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	- kn	- kn	
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	- kn	- kn	
Druga rezerviranja	- kn	- kn	
UKUPNO	- kn	1.551.497 kn	

## Struktura rezerviranja



### Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 5g

Društvo je 2016. godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 448.992 kn.

### Financijski rashodi

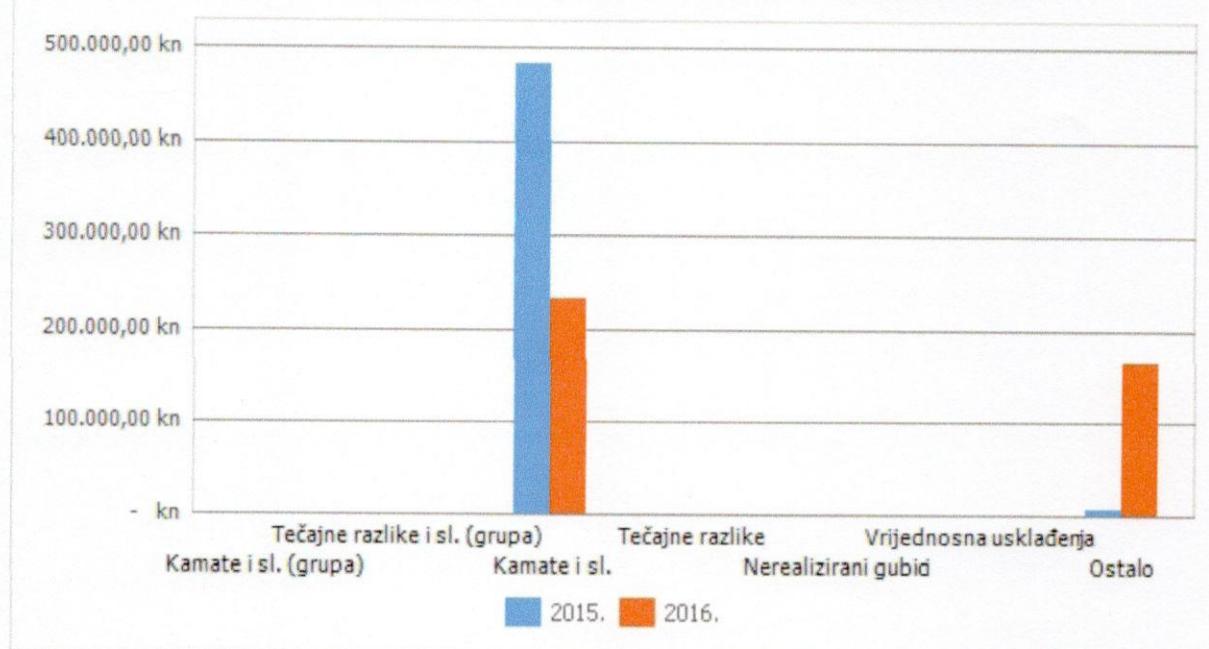
Bilješka br. 6

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je 2016. godini ostvarilo financijske rashode u iznosu 399.550 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	482.103 kn	234.850 kn	48,71
Tečajne razlike i drugi rashodi	- kn	- kn	
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	7.153 kn	164.700 kn	2302,53
UKUPNO	489.256 kn	399.550 kn	

## Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



**Finansijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe**

### Bilješka br. 6a

Finansijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s finansijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih finansijskih rashoda iznosili su 399.550 kn.

### **Ostali finansijski rashodi**

#### Bilješka br. 6b

Ostali finansijski rashodi se odnose na finansijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih finansijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

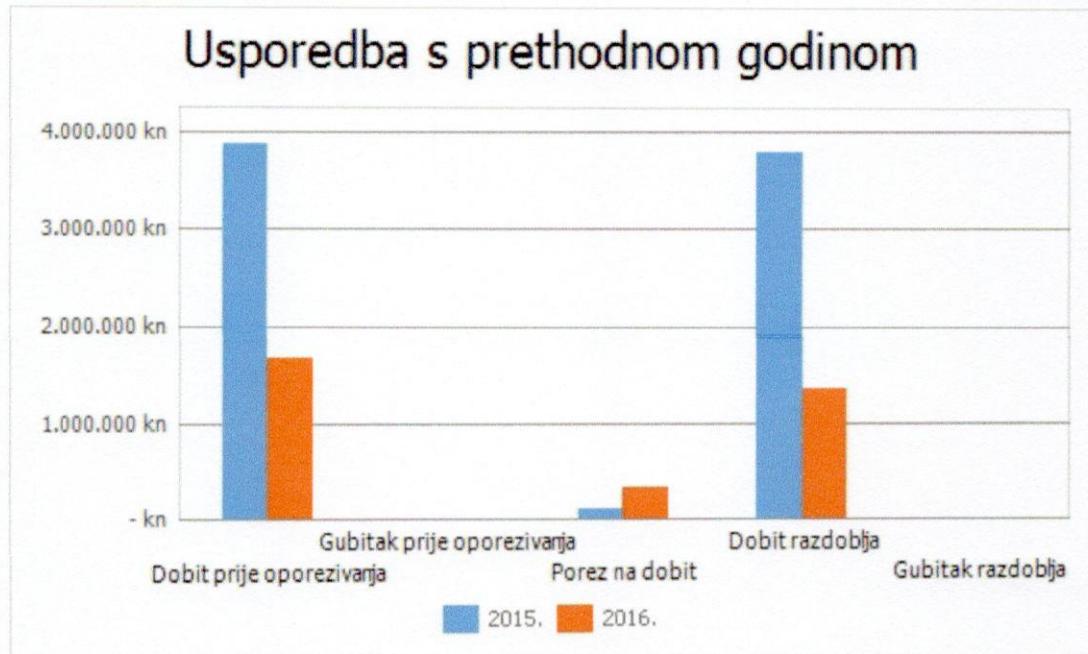
Ostali finansijski rashodi u 2016. godini iznosili su 164.700 kn.

### **POREZ NA DOBIT**

#### Bilješka br. 7

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Dobit prije oporezivanja	3.874.676 kn	1.665.695 kn	42,99
Gubitak prije oporezivanja	- kn	- kn	
Porez na dobit	98.717 kn	326.226 kn	330,47
Dobit razdoblja	3.775.959 kn	1.339.469 kn	35,47
Gubitak razdoblja	- kn	- kn	



## VI. BILANCA

### AKTIVA

#### DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne finansijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 5.218.772 kn.

#### Nematerijalna imovina

Bilješka br. 9

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 22.159 kn.

## Materijalna imovina

Bilješka br. 10

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosila je 5.196.613 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2015.	Ispравак vrijednosti	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2016.
Zemljište	- kn	- kn	- kn
Građevinski objekti	204.523 kn	- 5.701 kn	198.822 kn
Postrojenja i oprema	2.101.112 kn	- 47.285 kn	2.053.827 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.814.023 kn	1.129.941 kn	2.943.964 kn
Biološka imovina	- kn	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	-	- kn
Materijalna imovina u pripremi	- kn	-	- kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn	- kn
UKUPNO	4.119.658 kn	1.076.955 kn	5.196.613 kn

Amortizacija materijalne imovine (ispравak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

Knjigovodstvena vrijednost nekretnina koja je utvrđena u skladu sa standardima finansijskog izvještavanja (tj. neto amortizirane vrijednosti) i njezine fer vrijednosti na datum promjene njezine namjene u ulaganja u nekretnine. Ova početna razlika evidentirala se kao revalorizacijska rezerva u skladu sa standardima finansijskog izvještavanja.

Prilikom prijenosa nekretnine mjerene po fer vrijednosti na nekretninu koju koristi vlasnik (*druga mogućnost koja je stavljena na zalihu*) fer vrijednost na datum prijenosa jest trošak nabave.

## KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 11

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne finansijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 11.607.211 kn.

### Zalihe

Bilješka br. 12

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 166.087 kn.

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.	Indeks 2016/2015
Sirovine i materijal	104.655 kn	145.808 kn	139,32
Proizvodnja u tijeku	- kn	- kn	
Gotovi proizvodi	- kn	- kn	
Trgovačka roba	20.279 kn	20.279 kn	100,00
Predujmovi za zalihe	- kn	- kn	
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	- kn	- kn	
Biološka imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	124.934 kn	166.087 kn	



Zalihe se vode po metodama u skladu s računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

### Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 13

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 8.800.860 kn.

## **Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge**

Bilješka br. 14

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge da dan izvještavanja iznosila su ukupno 6.128.390 kn.

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.	Indeks 2016/2015
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	5.271.399 kn	6.128.390 kn	116,26
UKUPNO	5.271.399 kn	6.128.390 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

## **Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika**

Bilješka br. 15

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova društva u iznosu 15.163 kn.

## **Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija**

Bilješka br. 15a

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 129.647 kn.

## **Ostala kratkoročna potraživanja**

Bilješka br. 15b

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkop tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 2.527.660 kn.

## Kratkotrajna finansijska imovina

Bilješka br. 16

Kratkotrajnu finansijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala finansijska imovina za koju se očekuje da će se pretvori u novčani oblik unutar jedne godine.

Na dan izvještavanja, kratkotrajna finansijska imovina Društva iznosila je ukupno 1.512.493 kn.

### Ulaganje u zajmove, depozite i slično

Bilješka br. 16a

Društvo je na dan izvještavanja imalo ulaganja u dane zajmove, depozite i slično u iznosu 1.500.000 kn.

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.	Indeks 2016/2015
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Dani zajmovi, depoziti i slično	- kn	1.500.000 kn	
UKUPNO	- kn	1.500.000 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita i sličnog poduzetnicima unutar grupe i/ili društвima povezanim sudjelujućim interesima.

### Ostala finansijska imovina

Bilješka br. 16b

Ostala kratkotrajna finansijska imovina odnosi se na ulaganja u udjele/dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20%, kratkoročna ulaganja u investicijske fondove i sl.

Društvo je ulagalo u ostalu kratkotrajnu finansijsku imovinu koja je na dan izvještavanja iznosila 12.493 kn.

### Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 17

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 1.127.771 kn.

**PASIVA****Kapital i rezerve**Bilješka br. 18

Prema standardima finansijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 1.462.837 kn.

**Temeljni (upisani) kapital**Bilješka br. 19

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 20.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

**Zadržana dobit ili preneseni gubitak**Bilješka br. 20

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 103.368 kn.

**Dobit ili gubitak poslovne godine**Bilješka br. 21

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo neto dobit u iznosu 1.339.469 kn.

**Rezerviranja**Bilješka br. 22

Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima finansijskog izvještavanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo stanje rezerviranja u visini od 1.551.497 kn.

## Struktura rezerviranja



### Dugoročne obveze

Bilješka br. 23

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeća dužim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 1.819.360 kn.

## Struktura dugoročnih obveza



### Dugoročne obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama

Bilješka br. 24

Dugoročne obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 1.819.360 kn.

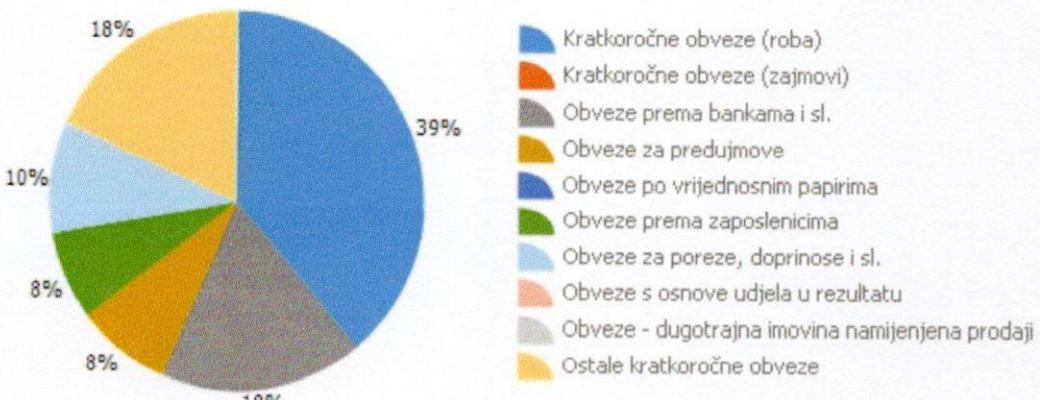
### Kratkoročne obveze

Bilješka br. 25

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeća kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 11.414.617 kn.

## Struktura kratkoročnih obveza



### Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 26a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 4.442.483 kn.

Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

### Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 26b

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 2.000.000 kn.

### Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 26c

Društvo je na dan izvještavanja imalo 928.499 kn obveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

### Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 26d

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze za prosinac 2016. godine.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 872.824 kn.

**Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja**  
Bilješka br. 26e

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 1.090.515 kn.

**Ostale kratkoročne obaveze**

Bilješka br. 26f

Ostale kratkoročne obaveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 2.080.296 kn.

**Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Bilješka br. 27

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 577.672 kn.

**VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA**

**Objava finansijskih izvještaja**

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom finansijskih izvještaja prihvatala finansijske izvještaje za 2016. godinu i odobrila njihovu objavu, te predlaže Skupštini društva da prihvati finansijske izvještaje za 2016. godinu, a da se ostvarena dobit društva upotrijebi kao zadržana dobit.

Voditelj računovodstva:  
VAREŠKO MIRA



Direktor:  
BUKARICA ZVONIMIR