

**ŽIČARA UČKA D.O.O.  
MATULJI, IVANA I MATKA BAŠTIJANA 17**

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje  
01.01.2019. do 31.12.2019. godine**

***I. INFORMACIJE O DRUŠTVU***

ŽIČARA UČKA D.O.O., MATULJI (u nastavku: Društvo), OIB 21248575428, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: MATULJI, IVANA I MATKA BAŠTIJANA 17

Uprava društva: Milorad Stanić, direktor Društva, Kuiš Željko i Blažević Milorad prokuristi.

Osnovna djelatnost društva je: Gradnja željezničkih pruga i podzemnih željeznica .

***II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA***

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2019. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tijekove poduzetnika.

Vjerno su predočeni 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 financijskih 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 financijskih 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, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

## **Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital**

Odnose se na potraživanja za temeljni kapital od ulagača s kojima je dogovorena sukcesivna uplata.

## **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 sukladno HSFI 6.

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

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

Zemljište 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 ekonomske 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 i gubitka.

## ***Ulaganja u nekretnine***

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

### ***Dugotrajna imovina namijenjena prodaji***

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, a ne putem korištenja pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine. Priznavanje i mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

### ***Financijska imovina***

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

### ***Zalihe***

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara. Mjere se po trošku nabave u skladu s HSFI 10. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

### ***Potraživanja***

Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja 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, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

### ***Obveze***

Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 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 mjere 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 mjerenje 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.

## ***Prihodi***

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje 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 ekonomske koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2019. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim приходima.

## ***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, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

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

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski 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).

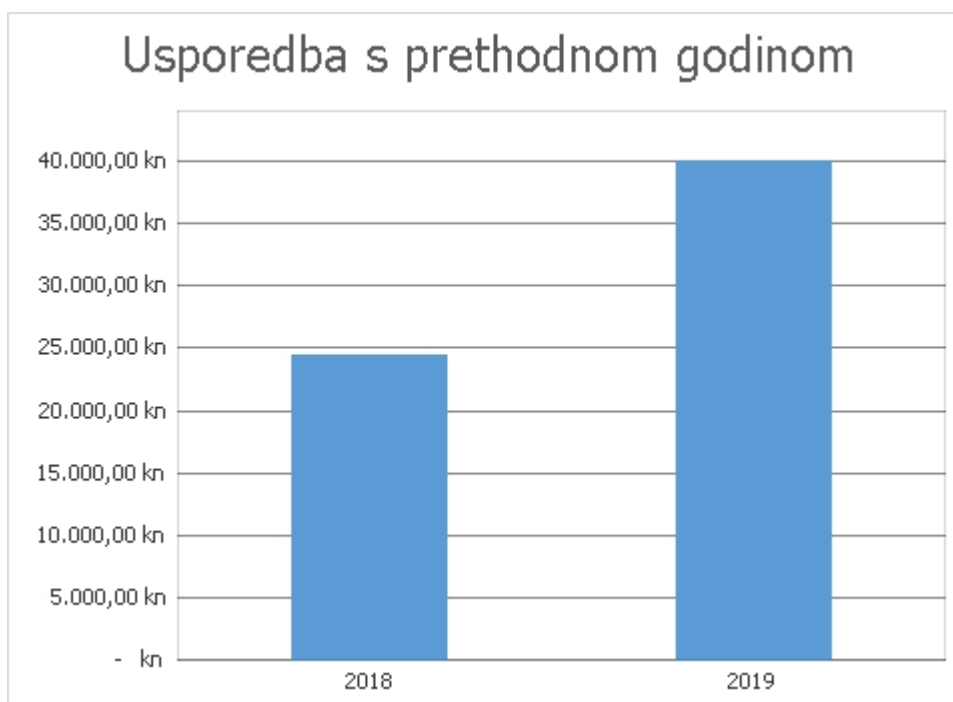
Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

#### **V. RAČUN DOBITI I GUBITKA**

##### **PRIHODI**

###### Bilješka br. 1

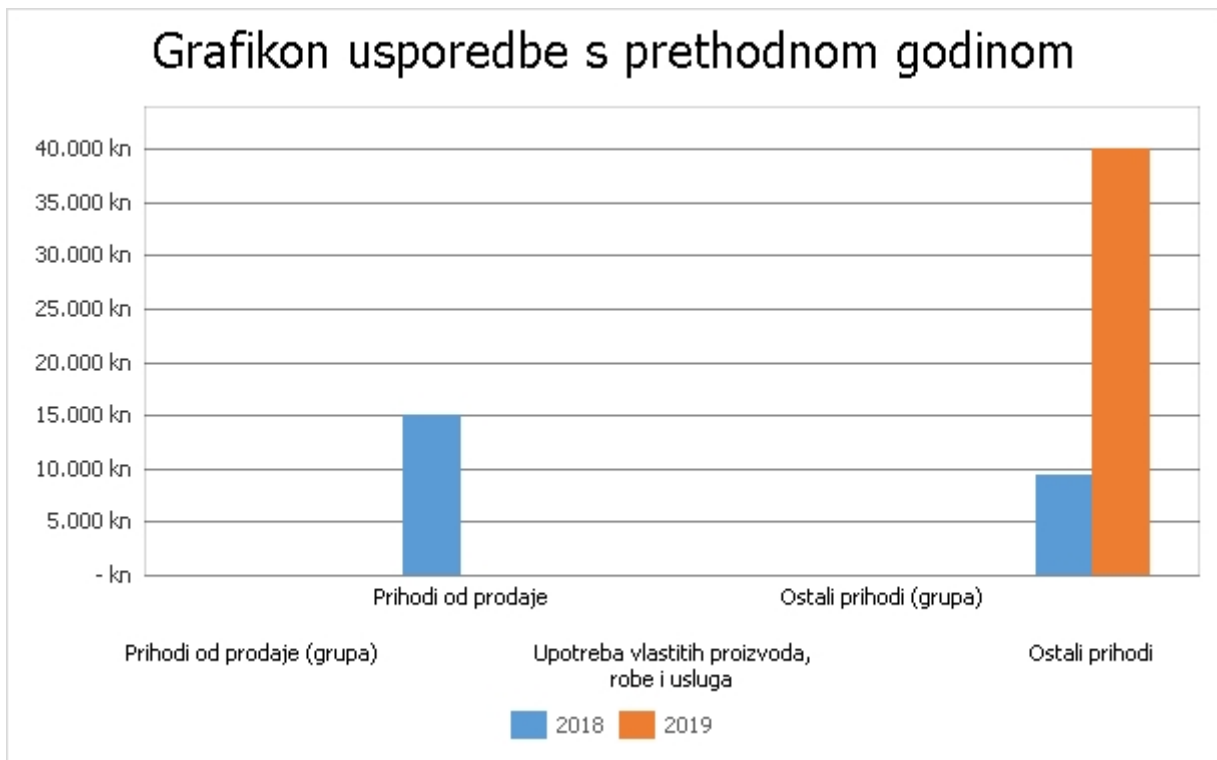
Društvo je u poslovnoj godini 2019. ostvarilo ukupne prihode u visini od 40.019 kn.



##### **Poslovni prihodi**

###### Bilješka br. 2

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



#### Prihodi od prodaje

*Bilješka br. 2a*

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo svoje poslovne prihode kroz prihode od prodaje.

#### Ostali poslovni prihodi

*Bilješka br. 2b*

Društvo je u poslovnoj godini 2019. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 40.000 kn.

Naziv pozicije	2018	2019	Indeks 2019/2018
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	9.420 kn	40.000 kn	424,63
<b>UKUPNO</b>	9.420 kn	40.000 kn	

Radi se o prihodima od sponzorstava.

#### Financijski prihodi

*Bilješka br. 3*

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama.

Društvo je u 2019. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 19 kn.

Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s povezanim osobama i s osobama povezanim sudjelujućim interesima.

### **Prihodi od ulaganja u udjele, kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe**

*Bilješka br. 3a*

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo financijske prihode od ulaganja u udjele, kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

### **Prihodi od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima**

*Bilješka br. 3b*

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo financijske prihode od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima.

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

*Bilješka br. 3c*

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 19 kn.

### **Nerealizirani dobiti od financijske imovine**

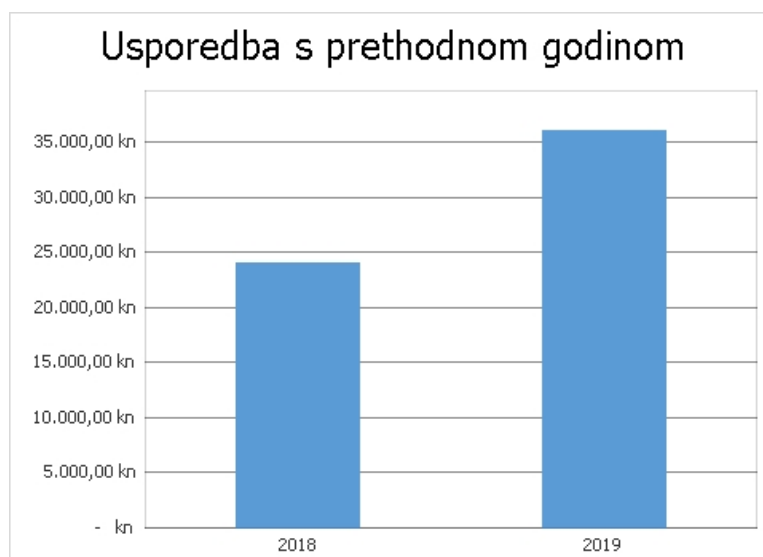
*Bilješka br. 3d*

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice niti ostale financijske prihode.

### **RASHODI**

*Bilješka br. 4*

Društvo je u poslovnoj godini 2019. ostvarilo ukupne rashode u visini od 36.072 kn.



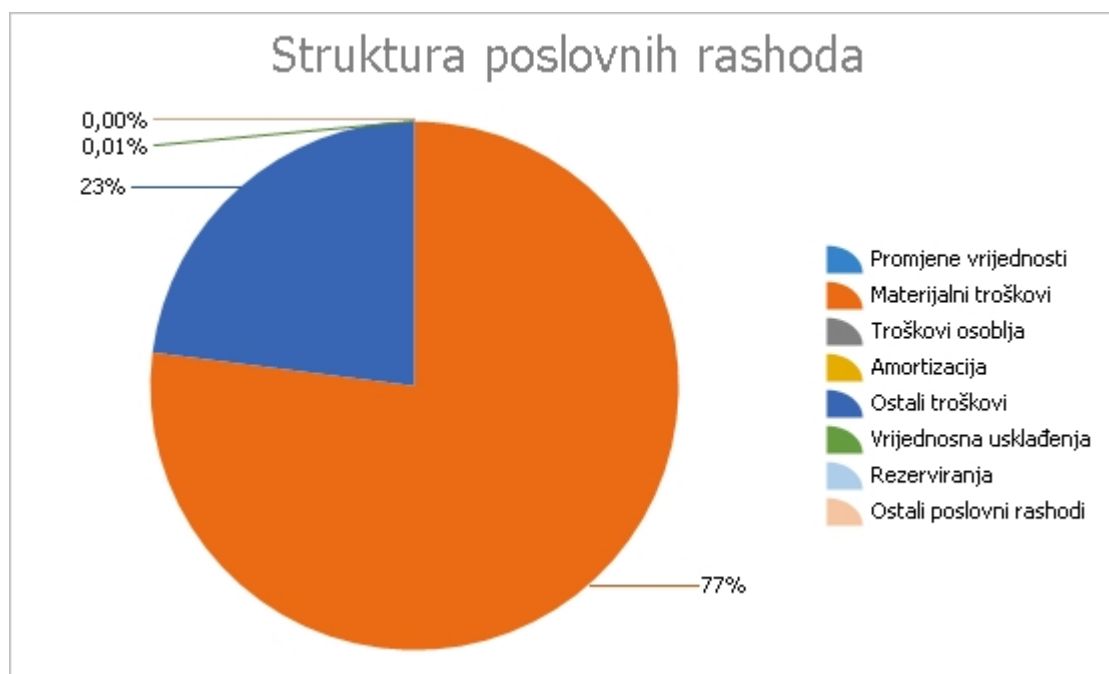
## Poslovni rashodi

*Bilješka br. 5*

Poslovni rashodi sastoje se od materijalnih troškova, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

Društvo je u 2019. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 36.072 kn.

Naziv pozicije	2018	2019	Indeks 2019/2018
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	22.317 kn	27.784 kn	124,50
Troškovi osoblja	- kn	- kn	
Amortizacija	- kn	- kn	
Ostali troškovi	1.786 kn	8.283 kn	463,77
Vrijednosna usklađenja	- kn	4 kn	
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	- kn	1 kn	
<b>UKUPNO</b>	<b>24.103 kn</b>	<b>36.072 kn</b>	



## Materijalni troškovi

*Bilješka br. 5a*

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

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 27.784 kn.



Naziv pozicije	2018	2019	Indeks 2019/2018
Troškovi sirovina i materijala	297 kn	2.569 kn	864,98
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	22.020 kn	25.215 kn	114,51
<b>UKUPNO</b>	<b>22.317 kn</b>	<b>27.784 kn</b>	



Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi kao što su trošak zakupa, troškovi promidžbe, sajmovi i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge. Najam poslovnog prostora iznosi 500 kn mjesečno.

### **Troškovi osoblja**

*Bilješka br. 5c*

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

Društvo u poslovnoj godini nije imalo troškova osoblja budući da posluje bez zaposlenih.

### **Amortizacija**

*Bilješka br. 5d*

Društvo u poslovnoj godini nije imalo troškova amortizacije.

### **Ostali troškovi**

*Bilješka br. 5e*

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

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 8.283 kn ostalih troškova.

## Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 5f

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine u visini od 4 kn.

## Rezerviranja

Bilješka br. 5g

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarada financijskog izvještavanja, nije imalo potrebe niti obavezu izvršiti rezerviranja.

## Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 5h

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 1 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 u poslovnoj godini nije imalo financijskih rashoda.

## 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	2018	2019	Indeks 2019/2018
Dobit prije oporezivanja	319 kn	3.947 kn	1237,30
Gubitak prije oporezivanja	- kn	- kn	
Porez na dobit	38 kn	653 kn	1718,42
Dobit razdoblja	281 kn	3.294 kn	1172,24
Gubitak razdoblja	- kn	- kn	

Obveze za porez na dobit podmiruju se po dospijeću.

## VI. BILANCA

### AKTIVA

#### POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL

Na dan 31.12.2019. upisani a neuplaćeni kapital iznosio je 15.100 kn.

#### DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8

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

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 3.159.296 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 2.959.893 kn.

#### Materijalna imovina

Bilješka br. 10

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 199.403 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2018.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2019.
Zemljište	19.230 kn	88.723 kn
Građevinski objekti	- kn	- kn
Postrojenja i oprema	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	22.600 kn	110.680 kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
<b>UKUPNO</b>	<b>41.830 kn</b>	<b>199.403 kn</b>

U 2019. godini nastavljeni su radovi vezani za otkup zemljišta i izgradnju 4.stupa.

## Dugotrajna financijska imovina

Bilješka br. 11

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu niti dugoročna potraživanja.

## KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 12

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

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 1.718.809 kn.

## Zalihe

Bilješka br. 13

Društvo na dan izvještavanja nije imalo zaliha.

## Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 14

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 258.782 kn.

## Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 14a

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 na dan izvještavanja iznosila su ukupno 10.000 kn.

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.	Indeks 2019/2018
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	47.000 kn	10.000 kn	21,28
<b>UKUPNO</b>	<b>47.000 kn</b>	<b>10.000 kn</b>	

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 države i drugih institucija**

Bilješka br. 14b

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 248.746 kn. Najveći dio u iznosu 229.342 kn odnosi se na potraživanja Credo banke.

## **Ostala kratkoročna potraživanja**

Bilješka br. 14c

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

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 36 kn.

## **Kratkotrajna financijska imovina**

Bilješka br. 15

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkotrajnu financijsku imovinu.

## **Novac u banci i blagajni**

Bilješka br. 16

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 1.460.027 kn.

## **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Bilješka br. 17

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 21.010 kn. radi se o odgođenim troškovima dokapitalizacije iz 2018.godine, temeljem odluke Uprave.

## **PASIVA**

### **Kapital i rezerve**

Bilješka br. 18

Prema standardima financijskog 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 4.083.857 kn.

## **Temeljni (upisani) kapital**

Bilješka br. 19

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 4.059.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Najveći udjeličari su :

Primorsko-goranska županija

Grad Opatija

Općina Lovran

Istarska županija

Grad Rijeka

## **Kapitalne rezerve**

Bilješka br. 20

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Na dan izvještavanja kapitalne rezerve Društva iznosile su 1.564 kn.

## **Rezerve**

Bilješka br. 21

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo rezervi iz dobiti niti revalorizacijskih rezervi.

## **Rezerve fer vrijednosti**

Bilješka br. 22

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu.

Društvo na dan izvještavanja nije oformilo rezerve fer vrijednosti.

## **Zadržana dobit ili preneseni gubitak**

Bilješka br. 23

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 19.999 kn.

## **Dobit ili gubitak poslovne godine**

Bilješka br. 24

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 3.294 kn.

## Manjinski (nekontrolirajući) interes

Bilješka br. 25

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20%.

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

## Rezerviranja

Bilješka br. 26

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

## Dugoročne obveze

Bilješka br. 27

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza.

## Kratkoročne obveze

Bilješka br. 28

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 202.308 kn.



### **Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge**

Bilješka br 28a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su na dan 31.12.2019. 201.741 kn i podmiruju se u rokovima dospijeća.

### **Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog**

Bilješka br. 28b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročnih obveza po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

### **Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**

Bilješka br. 28c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.

### **Kratkoročne obveze za predujmove**

Bilješka br. 28d

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

### **Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima**

Bilješka br. 28e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima.

### **Kratkoročne obveze prema zaposlenicima**

Bilješka br. 28f

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema zaposlenicima.

### **Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

Bilješka br. 28g

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 567 kn.

### **Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu**

Bilješka br. 28h

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane za obvezu isplate dobiti povezanim društvima.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu.



## **Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji**

*Bilješka br. 28i*

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane uz dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji.

## **Ostale kratkoročne obaveze**

*Bilješka br. 28j*

Društvo na dan izvještavanja nije imalo drugih kratkoročnih obveza.

## **Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

*Bilješka br. 29*

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 628.050 kn.

Društvo na dan izvještavanja nema otvorenih sudskih sporova niti tereta na imovini.

## **VII. PRIHVACANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA**

### **Objava finacijskih izvještaja**

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom finacijskih izvještaja prihvatila finacijske izvještaje za poslovnu godinu i odobrila njihovu objavu.

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki:  
Damir Frlan

*ZAJEDNIČKI OBRT KONTO*

*Ivana i Matka Baštijana 17, Matulji*

Direktor:  
Milorad Stanić