

TRŽNICA d.o.o.
Trg Ljudevita Gaja 5
Osijek

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA 2017. GODINU**

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o. OSIJEK

REVIZORSKA TVRTKA ZA OBAVLJANJE REVIZIJE, PROCJENA IMOVINE, FINANCIJSKO-RAČUNOVODSTVENO VJEŠTAČENJE, KONZALTING USLUGE S PODRUČJA FINANCIJA I RAČUNOVODSTVA, POREZNOG SAVJETOVANJA, IZRADA INVESTICIJSKIH PROJEKATA, EKONOMSKO-FINANCIJSKIH ANALIZA I KONTROLE

31000 OSIJEK, TRG ANTE STARČEVICA 10
TEL: 031/203-201, 203-229, FAX: 031/203-233, e-mail:pleslic-revizija@os.t-com.hr, IBAN: HR2223600001101275506
ŽIRO-RAČUN: 2360000-1101275506 kod ZAGREBAČKE BANKE d.d. ZAGREB OIB: 26639138176

**TRŽNICA d.o.o.
Trg Ljudevita Gaja 5
Osijek**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2017. GODINU**

SVIBANJ 2018. GODINE

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) na 31. prosinca 2017. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2017. do 31. prosinca 2017. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2017. godinu

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji finansijski izvještaji za 2017. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja, tako da istinito i fer prikazuju finansijski položaj društva TRŽNICA d.o.o. iz Osijeka (u dalnjem tekstu Društvo) na 31. prosinca 2017. i njegovu finansijsku uspješnost za tada završenu godinu.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tome, izrađeni su godišnji finansijski izvještaji pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena,
- za primjenu važećih standarda finansijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u finansijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značenja,
- izradu godišnjih finansijskih izvještaja uz pretpostavku neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati finansijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu uskladenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se sprječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

mr.sc. Igor Medić, direktor Društva



TRŽNICA d.o.o.
Trg Ljudevit Gaja 5
31000 Osijek, RH

21. svibnja 2018. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

za reviziju, porezno savjetovanje i investicijske projekte
Trg A. Starčevića 10, Osijek; tel: 031/203-201, 203-229, fax: 031/203-233; e-mail:pleslic-revizija@os.t-com.hr, OIB: 26639138176

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Članovima društva TRŽNICA d.o.o., Osijek:

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja društva TRŽNICA d.o.o., Osijek, Trg Ljudevita Gaja 5 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj Društva na 31. prosinca 2017. i njegovu finansijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobne opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na:

- bilješku 4. uz finansijske izvještaje u kojoj je navedeno da je do smanjenja poslovnih prihoda došlo uslijed smanjenja broja zakupa poslovnih prostora i kioska. Zabilježen je i pad ostalih prihoda do kojeg je došlo zbog manje doznačenog iznosa subvencije Grada Osijeka. U 2016. godini subvencija Grada Osijeka iznosila je 621.000,00 kuna, a u 2017. godini subvencija je iznosila 410.500,00 kuna,
- bilješku 9. uz finansijske izvještaje koja navodi da se korisni vijek trajanja i amortizacijske stope preispisuju na kraju svake poslovne godine. Na kraju 2017. godine kod pojedinih građevinskih objekata, opreme i transportnih sredstava došlo je do izmjene amortizacijskih stopa. Amortizacija na građevinske objekte, za 2017. godinu, obračunata je smanjenom stopom od 0,5%-5%. Redovnom stopom amortizacije od 5%-10% za građevinske objekte, redovnom stopom amortizacije za opremu od 10-50%, amortizacija za 2017. godinu bi iznosila 764.487,31 kn te je iznos obračunate amortizacije na građevinske objekte, opremu i transportna vozila za 2017. godinu u odnosu na stope koje su bile primjenjene u 2016. godini manji za 292.451,83 kn (odnosi se na dugotrajanu imovinu nabavljenu do 31.12.2016. godine),
- bilješku 17. uz finansijske izvještaje u kojoj Društvo navodi da na 31. prosinca 2017. godine iskazuje potraživanja starija od jedne godine u iznosu od 93.947,00 kuna za koje je pokrenut postupak prisilne naplate te potraživanja od kupaca u iznosu 263.626,05 kn sa kojima su potpisane nagodbe za otplatu, a koje su sadržane u nedospjelim potraživanjima. Procjena Uprave Društva je da će se navedena potraživanja naplatiti u narednim poslovnim godinama.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjima.

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

za reviziju, porezno savjetovanje i investicijske projekte
Trg A. Starčevića 10, Osijek; tel: 031/203-201, 203-229, fax: 031/203-233; e-mail: pleslic-revizija@os.t-com.hr, OIB: 26639138176

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaznje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrol relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjereno korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjereno korišteni računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

za reviziju, porezno savjetovanje i investicijske projekte
Trg A. Starčevića 10, Osijek; tel: 031/203-201, 203-229, fax: 031/203-233; e-mail:pleslic-revizijsa@os.t-com.hr, OIB: 26639138176

- ocjenjujemo cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Ovlašteni revizor:

Romana Avramek

Romana Avramek, mag. oec.

• PLESLIĆ-REVIZIJA • d.o.o.
O S I J E K

Broj: REV-25019/17
Osijek, 21. svibnja 2018. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.
Trg Ante Starčevića 10
31000 Osijek

Direktorica:

Mr. sc. Zita Pleslić
zastupana po punomoćniku
Romani Avramek

Romana Avramek

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 30696088490; TRŽNICA d.o.o.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| AKTIVA | | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | | 26.686.701 | 27.272.043 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 15 | 44.400 | 91.336 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | | 0 | 91.336 |
| 3. Goodwill | 006 | | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | 44.400 | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 15 | 21.738.301 | 22.276.707 |
| 1. Zemljište | 011 | | 3.028.613 | 3.028.613 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | 16.955.224 | 17.527.529 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | | |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | 834.731 | 1.295.545 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | | 916.243 | 423.180 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | 3.490 | 1.840 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 16 | 4.904.000 | 4.904.000 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | | | |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | | | |
| 10. Ostala dugotrajna finansijska imovina | 030 | | 4.904.000 | 4.904.000 |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | | | |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 17 | 1.214.560 | 1.230.881 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 17 | 39.854 | 13.879 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | | 39.854 | 13.879 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | | | |
| 4. Trgovačka roba | 042 | | | |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | | | |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 30696088490; TRŽNICA d.o.o.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 7. Biološka imovina | 045 | | | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 17 | 1.151.553 | 1.161.607 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | | 1.142.326 | 1.068.865 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | 9.227 | 6.405 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | | | 36.104 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | | | 50.233 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | | 0 | 0 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | | | |
| 9. Ostala finansijska imovina | 062 | | | |
| IV. NOVAC U BANCİ I BLAGAJNI | 063 | 18 | 23.153 | 55.395 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | 19 | 10.702 | 7.105 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 27.911.963 | 28.510.029 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | | |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | 20 | 22.897.856 | 22.917.729 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | | 21.100.000 | 21.100.000 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | | 620.194 | 620.194 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | | | |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | | | |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | | | |
| 5. Ostale rezerve | 075 | | 620.194 | 620.194 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | | | |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | 077 | | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju | 078 | | | |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | | | |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | | | |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENİ GUBITAK (AOP 082-083) | 081 | | 1.083.942 | 1.177.663 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | | 1.083.942 | 1.177.663 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | | | |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | | 93.720 | 19.872 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | | 93.720 | 19.872 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | | | |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | | 0 | 0 |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 30696088490; TRŽNICA d.o.o.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, opremljene i slične obveze | 089 | | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 090 | | | |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 091 | | | |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 092 | | | |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 093 | | | |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | | | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 095 | 21 | 1.985.304 | 1.800.311 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 096 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 097 | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 098 | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099 | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 100 | | 477.000 | 551.822 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama | 101 | | 1.508.304 | 1.248.489 |
| 7. Obveze za predujmove | 102 | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 103 | | | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 104 | | | |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | | | |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | 22 | 2.983.154 | 3.791.989 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 109 | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 110 | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111 | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | | 8.911 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama | 113 | | 2.117.134 | 2.958.694 |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | | 308.349 | 365.559 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | | 286.883 | 226.984 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 118 | | 245.588 | 224.498 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 119 | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | | 16.289 | 16.254 |
| E) ODOGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | 23 | 45.649 | 0 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | | 27.911.963 | 28.510.029 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | | | |



[Handwritten signature]

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 30696088490; TRŽNICA d.o.o.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | 4 | 9.306.546 | 8.942.249 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | | 8.602.218 | 8.395.830 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | | | |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | | 704.328 | 546.419 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | 6 | 9.054.251 | 8.846.757 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | 7 | 2.862.706 | 3.123.900 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | | 1.378.189 | 1.399.820 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | | 1.484.517 | 1.724.080 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | 8 | 4.403.172 | 4.263.456 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | | 2.782.238 | 2.746.916 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće | 139 | | 989.197 | 914.625 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | | 631.737 | 601.915 |
| 4. Amortizacija | 141 | 9 | 704.236 | 399.965 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | 10 | 952.583 | 1.014.136 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine | 144 | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine | 145 | | | |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 146 | | 0 | 0 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 147 | | | |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 148 | | | |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 149 | | | |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 150 | | | |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 151 | | | |
| f) Druga rezerviranja | 152 | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 153 | 11 | 131.554 | 45.300 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | 5 | 76.924 | 65.936 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | | | |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 156 | | | |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157 | | | |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 158 | | | |
| 5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | | | |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova | 160 | | | |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | | 76.924 | 60.203 |
| 8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi | 162 | | | 5.733 |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine | 163 | | | |
| 10. Ostali finansijski prihodi | 164 | | | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | 12 | 186.438 | 130.218 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | | | |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 167 | | | |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 168 | | 147.927 | 130.218 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | | 38.511 | |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine | 170 | | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto) | 171 | | | |
| 7. Ostali finansijski rashodi | 172 | | | |

| | | | | |
|--|-----|-----------|-----------|--------|
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 173 | | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 174 | | | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | 177 | 9.383.470 | 9.008.185 | |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 9.240.689 | 8.976.975 | |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 142.781 | 31.210 | |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 142.781 | 31.210 | |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 0 | 0 | |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | 13 | 49.061 | 11.338 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 14 | 93.720 | 19.872 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | | 93.720 | 19.872 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | | 0 | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188) | 186 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | | | |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 189 | | | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 190 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | 192 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | 193 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | 194 | | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189) | 195 | | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | 196 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj) | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | 199 | | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 200 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 201 | | | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | | | |
| II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211) | 203 | | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 204 | | | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 205 | | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju | 206 | | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 207 | | | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 208 | | | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 209 | | | |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | | | |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 211 | | | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA | 212 | | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 213 | | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 214 | | 0 | 0 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | |
| VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | 215 | | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 216 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 217 | | | |





TRŽNICA d.o.o.

O S I J E K, Trg Ljudevita Gaja 5

Tel: centrala 031/213-332, fax: 031/213-327 e-mail: tajnistvo@trznicahr

Društvo je registrirano u Trgovačkom sudu u Osijeku MBS 030060846 Teretni kapital uplaćen u cijelosti iznosi: 21.100.000,00 kn

Član uprave - direktor mr.sc. Igor Medic, MB:3013634, OIB: 306996088490

Ziro račun: 2360000-1102301892 ZABA d.d., IBAN HR1523600001102301892

TRŽNICA d.o.o.
Trg Ljudevita Gaja 5
Osijek

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU

Osijek, svibanj 2018. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2017. GODINE

Bilješka 1. Opći podaci

| | | |
|------------------|-----------------------------|--|
| NAZIV TVRTKE | TRŽNICA d.o.o. | |
| ADRESA | TRG LJUDEVITA GAJA 5 | |
| GRAD | OSIJEK | |
| OIB | 30696088490 | |
| MBS | 030060846 | |
| MATIČNI BROJ | 03013634 | |
| TEMELJNI KAPITAL | 21.100.000,00 | |
| ŠIFRA DJELATNOST | 6820 | Upravljanje i iznajmljivanje vlastite imovine |
| BROJ DJELATNIKA | 42 | |

Trgovačko društvo TRŽNICA d.o.o., Osijek (u daljem tekstu: Društvo) pod ovim nazivom i u ovom statusu djeluje od 23. lipnja 1998. godine, tj. od dana donošenja rješenja Trgovačkog suda u Osijeku o upisu u sudski registar preoblikovanja ranijeg javnog poduzeća u trgovačko društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva je u Osijeku, Trg Ljudevita Gaja 5.

Osim u sjedištu Društvo posluje i na sljedećim lokacijama u Gradu:

Tržnice na malo:

- Trg Ljudevita Gaja 5a,
- Trg bana Josipa Jelačića 14,
- Naselje Ljudevita Posavskog 9

Prostori za prodaju na otvorenom:

- Bosutsko naselje,
- Ulica Kralja Petra Svačića,
- JUG II - Opatijska ulica 26f,
- Sjenjak - RK IPK 133 i
- Sajam automobila u Ul. Sv.L.B.Mandića 107b.

Osnivači Društva

Osnivači Društva su pravni sljednici bivše Općine Osijek koji su preuzeli temeljni kapital u iznosu od 20.018.000,00 kn u omjerima: Grad Osijek 78,29% te općine Antunovac 2,57%, Čepin 7,43%, Erdut 6,17%, Ernestinovo 2,90%, Vladislavci 1,43% , Vuka 0,78% i Semeljci 0,43 %.

Odlukom Skupštine Društva sa sjednice održane 19. svibnja 2011. godine, provedena je dokapitalizacija ulaganjem Grada Osijeka unosom prava (potraživanja) u visini 1.081.163,09 kuna i uplatom u novcu u iznosu od 836,91 kuna te nakon povećanja ukupni temeljni kapital Društva iznosi 21.100.000,00 kuna.

Članovi Društva, sukladno navedenom ulogu, posjeduju sljedeće temeljne uloge i njima pripadajuće poslovne udjele: Grad Osijek 79,40%, Antunovac 2,44%, Čepin 7,05%, Erdut 5,85%, Ernestinovo 2,75%, Vladislavci 1,36%, Vuka 0,74% i Semeljci 0,41%.

Predmet poslovanja

Osnovna djelatnost zbog koje je trgovačko društvo osnovano i svrstano u red komunalnih trgovaca država je organiziranje i upravljanje tržnicama na malo u gradu Osijeku, radi zadovoljavanja interesa građana. Na temelju registrirane djelatnosti i zakonskih odredbi o nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, Društvo je klasificirano u podrazred 6820 (ranija oznaka 70200) – iznajmljivanje i upravljanje vlastitim nekretninama ili nekretninama uzetim u zakup (leasing).

Ostale djelatnosti za koje je Društvo registrirano i bavi se njima su:

- organiziranje tržnica na malo
- održavanje čistoće na tržnom prostoru
- skladištenje robe
- iznajmljivanje ostalih strojeva i opreme
- kupnja i prodaja robe
- trgovacko posredovanje
- marketing

U skladu s evropskim standardima Tržnica d.o.o., Osijek je u 2011. godini uvela i od tada primjenjuje i održava sustav upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001:2008, međunarodni standard za upravljanje okolišem ISO 14001:2004 i sustav upravljanja analizom rizika i kritičnih kontrolnih točaka - HACCP.

S obzirom na poskupljenje energetika i povećanu potrošnju istih te vodeći brigu o zaštiti okoliša, Tržnica d.o.o., Osijek investirala je u izgradnju solarnog sustava za grijanje tople potrošne vode. Na krovu poslovne zgrade postavljeno je 48 kolektora, zajedno s potrebnom i pripadajućom opremom, čime je zamijenjeno 50 do tada korištenih bojlera na električnu energiju, čime se ostvaruje značajna ušteda u potrošnji električne energije.

Kao dodatak sustavu za dogrijavanje vode postavljena je peć na pelete - kao 100% ekološko biogorivo, zamjena za sve skuplju naftu, plin ili struju. Osim energetske uštede, peleti su i ekološki podobna sirovina. Izgaranjem peleta stvara se ista količina CO₂ koliko je drvo koristilo prilikom svog rasta, stoga je pelet neutralni nosač CO₂ energije.

Tijekom 2015. godine izrađena je projektna dokumentacija za projekt rekonstrukcije poslovne zgrade na lokaciji Trg Ljudevita Gaja 5a. Realizacijom nove investicije izgradila bi se nova fotonaponska elektrana instalirana na krovu nadstrešnice osječke tržnice koja će imati vršnu snagu od 160 kw, a proizvodit će oko 195.000 kwh godišnje. Također, postići će se energetsko poboljšanje postojećeg stanja zgrade. Procjenjena vrijednost nove investicije iznosi 36.700.000,00 kuna, a planira se financirati sredstvima iz EU fondova te vlastitim sredstvima.

U tijeku je provedba projekta iz programa Prekogranične suradnje Interreg V – A Mađarska – Hrvatska 2014-2020 u kojem je Tržnica d.o.o. nositelj projekta, a partner u projektu je PVH Zrt (Pécsi Vagyonhasznosító Zártkörűen Működő Részvénnytársaság) odnosno tvrtka koja upravlja tržnicom u Pečuhu. Naziv projekta je "Domaća hrana za domaće ljudi/Local products for the people", a kroz projekt će se u suradnji s lokalnim udrugama osigurati svakodnevno prikupljanje viškova svježeg voća i povrća na tržnici koji će biti dostavljeni pučkim kuhinjama za pripremu obroka ljudima u potrebi. Razdoblje trajanja (implementacije) projekta je od 1. kolovoza 2017. – 30. studenog 2018. godine (16 mjeseci). Ukupna vrijednost projekta je 263.600,00 €, od čega je proračun Tržnice d.o.o. 133.490,00 €. Europska Unija sufinancira sredstva u iznosu od 85%, dok Tržnica d.o.o. preostali dio od 15% sufinancira vlastitim sredstvima, odnosno kroz udio plaća projektnog tima koji sudjeluje u provedbi projekta. Nakon prijave i provođenja Javnog poziva za dodjelu sredstava Fonda za sufinanciranje provedbe EU projekata na regionalnoj i lokalnoj razini u 2017. godini, s Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova Europske unije potpisani je Ugovor o dodjeli sredstava kojim je Tržnici d.o.o. odobreno 90.670,41 kuna bespovratnih sredstava, a na ime vlastitih sredstava koje ulaže u navedeni projekt iz programa Prekogranične suradnje.

Organi društva

Društvo ima sljedeće organe:

- I. Skupštinu
- II. Nadzorni odbor i
- III. Upravu

Skupštinu Društva čine predstavnici osnivača Društva i sastoji se od osam članova, budući svaki osnivač ima u Skupštini po jednog člana. Prilikom odlučivanja na sjednici svaki član Skupštine ima toliko glasova koliko iznosi postotak njegovog udjela.

Nadzorni odbor broji pet članova od kojih četvero bira Skupština Društva (tri člana su predstavnici Grada Osijeka, a jedan član predstavnik općina), a jednog člana biraju radnici trgovackog društva Tržnica d.o.o., Osijek.

Tijekom poslovne godine mijenjao se sastav članova Nadzornog odbora, od 1. siječnja 2017. - 6. srpnja 2017. godine Nadzorni odbor čine članovi:

- Drago Šerić, predsjednik – predstavnik Grada Osijeka
- Tamara Ivić, zamjenica predsjednika - predstavnica Grada Osijeka
- Ivan Hampovčan, član – predstavnik Općine Antunovac
- Ivančica Jurčević Agić, članica – predstavnica Grada Osijeka
- Milodrag Opačak, član – predstavnik radnika

Temeljem odluke Skupštine Društva održane 6. srpnja 2017. godine opozvane su dvije dosadašnje članice - predstavnice Grada Osijeka, a dvojici članova je istekao mandat. Na istoj sjednici Skupštine donesena je i odluka o izboru novih članova Nadzornog odbora kojeg od tada čine članovi:

- Drago Šerić, predsjednik – predstavnik Grada Osijeka
- Mato Palić, zamjenik predsjednika - predstavnik Grada Osijeka
- Antun Ignac, član - predstavnik Grada Osijeka
- Ivan Modrić, član – predstavnik Općine Antunovac
- Milodrag Opačak, član – predstavnik radnika Društva

Upravu Društva čini jedan član Društva - direktor.

Tijekom godine na funkciji direktora bili su:

- mr.sc. Ante Šimić, dipl.iur. - od 1.siječnja do 29. rujna 2017. godine (istek mandata)
- Ivana Davidović, dipl.oec. na određeno vrijeme od 1. do 31. listopada 2017. godine do okončanja postupka javnog natječaja za odabir direktora Društva i
- mr.sc. Igor Medić, imenovan na sjednici Nadzornog odbora, održanoj 30.10.2017. godine, prema rezultatima prethodno provedenog javnog natječaja, koji stupa na funkciju člana Uprave s danom 1.studenog 2017. godine.

Pregled kadrovske strukture

Ukupan broj radnika na dan

| 31.12.2016. | 31.12.2017. |
|-------------|-------------|
| 42 | 42 |

Prosječan broj zaposlenih krajem razdoblja

| 31.12.2016. | 31.12.2017. |
|-------------|-------------|
| 42 | 42 |

Ugovori na vrijeme na dan 31.12.2017.

| NEODREĐENO | ODREĐENO |
|------------|----------|
| 40 | 2 |

Dobna struktura

| Dobna struktura | Broj zaposlenih |
|-----------------|-----------------|
| do 30 godina | 3 |
| do 40 godina | 9 |
| do 50 godina | 5 |
| preko 50 godina | 25 |

Struktura po spolu na dan 31.12.2017.

| ŽENE | MUŠKARCI |
|------|----------|
| 14 | 28 |

Obrazovna struktura

| Obrazovna struktura | Broj zaposlenih |
|---------------------|-----------------|
| NKV | 5 |
| PKV | 1 |
| KV | 3 |
| SSS | 23 |
| VŠS | 4 |
| VSS | 6 |

Bilješka 2. Osnovne pripreme

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih finansijskih izvještaja.

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izvještaja

IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Finansijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja objavljenim u "Narodnim novinama", propisanim kao okvirom finansijskog izvještavanja, a temeljem odredbi Zakona o računovodstvu.

Finansijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije. Finansijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnog događaja i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Finansijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn - "funkcionalna valuta"), s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva. Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

| | | |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 31. prosinca 2016. godine | 1 EUR = 7,557787 kn | 1 USD = 7,168536 kn |
| 31. prosinca 2017. godine | 1 EUR = 7,513648 kn | 1 USD = 6,269733 kn |

Sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu sa *Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja* zahtijeva od Uprave davanje procjene i izvođenje pretpostavki koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum finansijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja finansijskih izvještaja te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu (kn) tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranoj valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u Računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

Bilješka 3. Značajne računovodstvene politike**3.1. Priznavanje prihoda**

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, trošarine, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva opisane u nastavku.

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

(b) Državne potpore, subvencije Jedinica lokalne samouprave (JLS)

Državna potpora i/ili subvencija JLS koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne finansijske podrške bez dalnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

(c) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva. Društvo obračunava zakonski propisane zatezne kamate ukoliko kupci ne podmire svoja potraživanja u valuti dospijeća.

3.2. Porez na dobit

Društvo obračunava obvezu za porez u skladu s hrvatskim zakonom. Trošak poreza na dobit sastoji se od tekućeg poreza, budući da Društvo nema odgođene porezne imovine odnosno odgođene porezne obveze.

3.3. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentiraju u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđen prilikom prodaje evidentira se kao prihod / rashod tekućeg razdoblja.

Nematerijalna imovina se sastoji od licenca za softverske pakete. Navedena su sredstva evidentirana po trošku nabave umanjrenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija je obračunata primjenom linearne metode tijekom procijenjenog vijeka korištenja ove imovine. Sredstva nematerijalne imovine amortiziraju se u razdoblju od 2-4 godine za licence za softverske pakete.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema, izuzev zemljišta, iskazuju se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu upotrebu. Investicije u tijeku odnosno imovina u izgradnji i zemljišta se ne amortiziraju. Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

| | |
|-----------------------|-----------------|
| Građevinski objekti | 5 do 200 godina |
| Oprema i postrojenja | 4 do 50 godina |
| Namještaj | 10 godina |
| Informatička oprema | 2 do 4 godina |
| Osobna vozila | 4 do 7 godina |
| Teretna vozila | 10 godina |
| Nematerijalna imovina | 2 do 4 godine |

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnej metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranim amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u Računu dobiti i gubitka u godini prestanka priznavanja.

3.5. Financijski instrumenti

Financijska imovina i obveze evidentiraju se inicijalno po trošku, koji predstavlja fer vrijednost dane ili primljene protučinidbe uključujući zavisne troškove transakcije. Nakon početnog priznavanja ulaganja koja su klasificirana kao raspoloživa za prodaju ili se drže za trgovanje vrednuju se po fer vrijednosti. Dobici ili gubici na ulaganjima koja se drže za trgovanje priznaju se na teret prihoda ili rashoda. Dobici ili gubici na ulaganjima raspoloživim za prodaju evidentiraju se u okviru kapitala i rezervi, sve dok se ulaganje ne proda, naplati ili mu se trajno smanji vrijednost, kada se kumulativna dobit ili gubitak prije iskazan u okviru kapitala i rezervi prenosi u korist ili na teret prihoda.

Ulaganja u dionice koje ne kotiraju na burzi evidentiraju se na temelju troška stjecanja, ako nije moguće pouzdano procijeniti njihovu fer vrijednost.

Ostala finansijska imovina koja se drži do dospijeća te finansijske obveze, kao što su dani i primljeni krediti i izdane obveznice naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope. Amortizirani trošak izračunava se uzimajući u obzir premije ili diskonte nastale prilikom stjecanja, kroz period do dospijeća. Za ulaganja vrednovana po amortiziranom trošku gubici i dobici priznaju se na teret prihoda kada im se trajno smanji vrijednost ili su otuđena, te kroz proces amortizacije.

Redovne transakcije sa finansijskim instrumentima se evidentiraju kada je imovina isporučena (datum namire). Kod knjiženja po datumu namire, promjene u vrijednosti imovine se evidentiraju iako imovina nije priznata do trenutka namire.

3.6. Ulaganja u podružnice

S obzirom da Društvo nema podružnice, nema knjiženja po ovoj stavci.

3.7. Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao finansijski najmovi. Finansijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao finansijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod finansijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma ili u roku korisnog vijeka trajanja, ovisno koje je razdoblje kraće.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najmova iskazuju se u Računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

3.8. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave. Neto utrživa vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Troškovi uključuju fiksne i varijabilne troškove koji se izravno odnose na određeni ugovor, te sve troškove koji se mogu pripisati ugovornim aktivnostima i raspoređiti na pojedinačne ugovore na razumnoj osnovi, uključujući troškove posudbi za pojedine ugovore. Troškovi također uključuju troškove dodatnih radova, ako postoje.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu, izuzev zaliha suncobrana, koje se otpisuju u dvogodišnjem razdoblju.

Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti.

3.9. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovnih aktivnosti Društva. Potraživanja se iskazuju u ukupnom iznosu umanjenom za provedeni ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne finansijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikova 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 te se utvrđuje na temelju procjene Uprave Društva. Iznos ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u Računu dobiti i gubitka.

Tijekom 2016. i 2017. godine Društvo nije provodilo diskontiranje potraživanja.

Rashod se priznaje u Računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

3.10. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

3.11. Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru finansijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

Odgođeno porezno sredstvo priznaje se kad je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili odobravaju direktno u kapitalu ako se porez odnosi direktno na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital.

Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

Porez na dodanu vrijednost koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi, u skladu sa zakonskim okvirom. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući porez na dodanu vrijednost.

3.12. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudske registre prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

Tijekom 2016. i 2017. godine nije bilo promjene u iznosu upisanog temeljnog kapitala.

3.13. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

3.14. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su nastale za nabavljena sredstva i usluge u redovnom poslovanju. Ove obveze su klasificirane kao kratkoročne, ako plaćanje dospijeva u roku od jedne godine ili kraće, u suprotnom su klasificirane kao dugoročne.

3.15. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze nisu priznate u finansijskim izvještajima. One se objavljaju u bilješkama, osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

3.16. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi s posudbom izvora financiranja) evidentiraju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Bilješka 4. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su u 2017. godini iznosili: **8.942.249 kn**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina | % promjene |
|---|---------------|------------------|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | 9.306.546 | 8.942.249 | 96 |
| 2. Prihodi od prodaje | 127 | 8.602.218 | 8.395.830 | 98 |
| Prihodi od izdanih računa (rezervacije klupa i zakupi poslovnih prostora) | | 6.836.385 | 6.664.967 | 97 |
| Prihodi od tržne naknade | | 1.765.833 | 1.730.863 | 98 |
| 5. Ostali poslovni prihodi | 130 | 704.328 | 546.419 | 78 |
| Prihodi od subvencija | | 621.000 | 410.500 | 66 |
| Prihodi od naplaćenih šteta za osigurane rizike | | 40.281 | 17.970 | 45 |
| Prihod od prodanih materijalnih vrijednosti | | 4.056 | 19.951 | 492 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | 10.360 | 19.302 | 186 |
| Ostali prihodi - ne podliježe PDV-u | | 28.631 | 28.463 | 99 |
| Prihod od provođenje EU projekta za nositelja projekta | | 0 | 50.233 | 0 |

Do smanjenja poslovnih prihoda je došlo uslijed smanjenja broja zakupa poslovnih prostora i kioska. Zabilježen je i pad ostalih prihoda do kojeg je došlo zbog manje doznačenog iznosa subvencije Grada Osijeka. U 2016. godini subvencija Grada Osijeka iznosila je 621.000,00 kuna, a u 2017. godini subvencija je iznosila 410.500,00 kuna.

Bilješka 5. Financijski prihodi

Financijski prihodi su u 2017. godini iznosili: **65.936 kn**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina | % promjene |
|---|---------------|------------------|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | 76.924 | 65.936 | 86 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | 76.924 | 60.203 | 78 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | 0 | 5.733 | 0 |

U finansijske prihode knjižen je prihod od obračunatih zateznih kamata u propisanom zakonskom postotku te pozitivne tečajne razlike ostvarene po kreditima od banaka podignutih u stranoj valuti.

Ukupni prihodi su iznosili 9.008.185 kuna.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina | % promjene |
|---|---------------|------------------|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154)) | 177 | 9.383.470 | 9.008.185 | 96 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 154 | 9.306.546 | 8.942.249 | 96 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | 76.924 | 65.936 | 86 |

Bilješka 6. Poslovni rashodiPoslovni rashodi su u 2017. godini iznosili: **8.846.757 kn****Bilješka 7. Materijalni troškovi**Materijalni troškovi su u 2017. godini iznosili: **3.123.900 kn**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina | % promjene |
|---|---------------|------------------|------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | 2.862.706 | 3.123.900 | 109 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | 1.378.189 | 1.399.820 | 102 |
| Utrošeni materijal | | 72.554 | 79.245 | 109 |
| Utrošena energija | | 1.214.636 | 1.154.666 | 95 |
| Otpisi sitnog inventara | | 90.999 | 165.909 | 182 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | 0 | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | 1.484.517 | 1.724.080 | 116 |
| Troškovi telefona i poštarine | | 75.065 | 48.292 | 64 |
| Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja | | 335.687 | 588.483 | 175 |
| Troškovi zakupnine i najmova | | 118.403 | 112.794 | 95 |
| Troškovi usluga promidžbe, troškovi sajma | | 331.069 | 324.228 | 98 |
| Troškovi održavanja i registracije vozila | | 42.717 | 50.279 | 118 |
| Troškovi komunalnih usluga | | 568.824 | 576.553 | 101 |
| Ostale vanjske usluge | | 12.752 | 23.451 | 184 |

U 2017. godini troškova prodane robe nije bilo.

Troškovi materijala se sastoje od osnovnog materijala, materijala za čišćenje, uredskog materijala, sitnog inventara, goriva, rezervnih dijelova za popravke i ostalih energenata.

Troškovi energije se sastoje od troškova opskrbe električnom energijom, mrežarine, troškova toplinske energije, goriva za vozila i troškova kupovine peleta za peć.

Ostali vanjski troškovi sastoje se od usluga telefona, poštarine, prijevoza, usluge tekućeg investicijskog održavanja, troškova deratizacije i dezinfekcije, zakupnina, najmova, reklame, troškova čišćenja, troškovi vode, grafičkih usluga, usluge registriranja vozila te komunalne naknade za korištenje gradskog zemljišta.

Bilješka 8. Troškovi osobljaTroškovi osoblja iznosili su u 2017. godini: **4.263.456 kn**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina | % promjene |
|---|---------------|------------------|------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 139 do 140) | 137 | 4.403.172 | 4.263.456 | 97 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | 2.782.238 | 2.746.916 | 99 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | 989.197 | 914.625 | 92 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | 631.737 | 601.915 | 95 |

Troškovi osoblja su u 2017. godini iznosili 4.263.456 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 47%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2017. godini iznosio 42 (u 2016. godini 42). Stvarno stanje zaposlenih na kraju poslovne godine je 42 zaposlenika.

Prema objavljenim podacima Državnog zavoda za statistiku prosječna isplaćena mjesecna neto plaća za Republiku Hrvatsku u 2017. godini iznosi 5.985,00 kn, dok prosječna neto isplaćena mjesecna plaća po radniku u Društvu u poslovnoj godini 2017. iznosi 5.450,23 kn te je u odnosu na prosječnu isplaćenu mjesecnu plaću u Republici Hrvatskoj manja za 534,77 kn odnosno 8,93%.

Bilješka 9. Trošak amortizacije

Trošak amortizacije u 2017. godini iznosi: **399.965 kn**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina | % promjene |
|--|------------|------------------|----------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3. Troškovi amortizacije (AOP 141) | 141 | 704.236 | 399.965 | 57 |
| Amortizacija nematerijalne imovine | | 3.216 | 433 | 13 |
| Amortizacija građevinskih objekata i vanjskog uređenja | | 448.579 | 258.114 | 58 |
| Amortizacija postrojenja, opreme, alata, pogonskih inventara i transportne imovine | | 250.558 | 139.768 | 56 |
| Amortizacija djela likovnih umjetnika | | 1.883 | 1.650 | 88 |

| | | |
|--|--|-------------------|
| Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne imovine na početku godine | | 21.782.701 |
| Nabava nove opreme tijekom godine | | 1.522.770 |
| U iznosu nabave nove opreme preknjiženje s materijalne imovine u pripremi iz ranijih razdoblja | | -537.464 |
| Otpisana vrijednost amortizacije u 2017. godini | | -399.965 |
| Prodaja i rashod dugotrajne imovine tijekom godine, umanjenja za otpisanu vrijednost ranijeg razdoblja | | -293.622 |
| Ispravak vrijednosti za prodaju i rashod dugotrajne imovine tijekom godine | | 293.622 |
| Knjigovodstveno stanje dugotrajne imovine na kraju godine | | 22.368.042 |

Kao što je već navedeno, korisni vijek trajanja i amortizacijske stope se preispituju na kraju svake poslovne godine. Na kraju 2017. godine kod pojedinih građevinskih objekata, opreme i transportnih sredstava došlo je do izmjene amortizacijskih stopa. Amortizacija na građevinske objekte, za 2017. godinu, obračunata je smanjenom stopom od 0,5%-5%. Redovnom stopom amortizacije od 5%-10% za građevinske objekte, redovnom stopom amortizacije za opremu od 10-50%, amortizacija za 2017. godinu bi iznosila 764.487,31 kn te je iznos obračunate amortizacije na građevinske objekte, opremu i transportna vozila za 2017. godinu u odnosu na stope koje su bile primjenjene u 2016. godini manji za 292.451,83 kn (odnosi se na dugotrajanu imovinu nabavljenu do 31.12.2016. godine).

U nastavku je prikazana amortizacija osnovnih sredstava kod kojih je bilo izmjene amortizacijskih stopa, usporedno po stopama koje su bile primjenjivane u 2016. godini te stopama koje su primjenjene u 2017. godini (dugotrajanu imovinu nabavljenu u 2017. godini nije uključena):

| Naziv osnovnog sredstva | Stopa iz 2016.g. | Stopa iz 2017.g. | Iznos amortizacije po stopama iz 2016.g. | Iznos amortizacije po stopama iz 2017.g. | Razlika 2016/2017 |
|---|------------------|------------------|--|--|-------------------|
| VANJSKO UREĐENJE ČEPINSKA INFRASTRUKTURA | 1,0% | 0,5% | 29.593 | 14.796 | 14.796 |
| VANJSKO UREĐENJE GAJEV TRG INFRASTRUKTURA | 1,0% | 1,0% | 20.860 | 10.430 | 10.430 |
| ZGRADA ZATVORENE TRŽNICE | 1,0% | 0,5% | 103.507 | 51.753 | 51.753 |
| ZGRADA SKLADIŠTE NAJMANOVA 8 | 4,0% | 1,0% | 21.842 | 5.460 | 16.381 |
| ZGRADA GAJEV TRG 5 | 1,0% | 0,5% | 38.440 | 19.220 | 19.220 |
| ROLO KIOSCI ŠTANDOVI | 5,0% | 3,0% | 27.439 | 16.463 | 10.976 |
| KIOSCI POLUMONTAŽNI TRG-USL.PROSTOR | 5,0% | 2,0% | 68.276 | 27.310 | 40.966 |
| SERVERI I SERVERSKI ORMAR | 50,0% | 25,0% | 27.720 | 13.860 | 13.860 |
| MREŽNA INFRASTRUKTURA - UPRAVA | 25,0% | 15,0% | 11.211 | 6.727 | 4.484 |
| SOLARNI KOLEKTOR | 10,0% | 2,0% | 84.131 | 16.826 | 67.305 |
| RAMPA- OPREMA ZA PARKIRANJE, GORNJI GRAD | 25,0% | 8,3% | 26.175 | 8.725 | 17.450 |
| VOZILO CHEVROLET CRUZE | 25,0% | 15,0% | 30.875 | 18.525 | 12.350 |
| KLIMA ASBOR | 10,0% | 5,0% | 24.960 | 12.480 | 12.480 |
| | | | 515.029 kn | 222.577 kn | 292.452 kn |

Kod ostalih osnovnih sredstava nije bilo izmjene amortizacijskih stopa. Amortizacija za 2017. godinu iznosila je 399.965,44 kuna.

Bilješka 10. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2017. godini su sljedeće strukture i iznose:

1.014.136 kn

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina | % promjene |
|--|------------|------------------|------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | 952.583 | 1.014.136 | 106 |
| Troškovi dnevničica i putni troškovi | | 47.682 | 35.949 | 75 |
| Nadoknade troškova zaposlenima, prijevoz, darovi i potpore | | 180.489 | 268.684 | 149 |
| Otpremnine | | 129.131 | 78.781 | 61 |
| Naknada za Nadzorni odbor | | 201.024 | 173.524 | 86 |
| Trošak premije osiguranja | | 34.162 | 48.771 | 143 |
| Trošak reprezentacije | | 47.864 | 83.111 | 174 |
| Troškovi zaštite na radu | | 28.889 | 35.351 | 122 |
| Neproizvodne usluge | | 122.499 | 118.248 | 97 |
| Trošak bankovnih usluga | | 36.682 | 36.168 | 99 |
| Troškovi stručnog obrazovanja i stručne literature | | 20.515 | 36.791 | 179 |
| Trošak doprinosa, članarina, poreza i sl. | | 16.594 | 21.956 | 132 |
| Ostali troškovi poslovanja | | 87.052 | 76.802 | 88 |

Ostali troškovi se sastoje od dnevničica, putnih troškova zaposlenika, isplaćenih otpremnina, pomoći zaposlenima, jubilarnih nagrada, prigodnih poklona djeci zaposlenika, neoporezivih isplata isplaćenih zaposlenicima, daru u naravi, naknade članovima Nadzornog odbora, premija osiguranja, troškova reprezentacije, troškova zaštite na radu, troškova bankovnih usluga, troškova stručnog obrazovanja, troškove neproizvodnih usluga, stručne literature i časopisa te troškove provedbe projekta Prekogranične suradnje Hrvatska-Mađarska.

Bilješka 11. Ostali poslovni rashodiOstali poslovni rashodi u 2017. godini iznose: **45.300 kn**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina | % promjene |
|--|---------------|------------------|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 153 | 131.554 | 45.300 | 34 |
| Trošak darovanja i donacija | | 16.838 | 15.104 | 90 |
| Troškovi otpisa potraživanja | | 43.678 | 27.850 | 64 |
| Naknade štete pravnim i fizičkim osobama | | 71.031 | 2.346 | 3 |
| Ostali manji pojedinačni troškovi | | 7 | 0 | 0 |

Bilješka 12. Financijski rashodiFinancijski rashodi u 2017. godini iznose: **130.218 kn**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina | % promjene |
|---|---------------|------------------|----------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | 186.438 | 130.218 | 70 |
| 3. Rashodi s osnove kamata | 168 | 147.927 | 130.218 | 88 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | 38.511 | 0 | 0 |

Financijski rashodi sastoje se od redovnih kamata po okvirnom računu, zateznih kamata i negativnih tečajnih razlika. Ugovor o financijskom leasing-u s OTP Leasing d.d. Zagreb te Ugovor o kreditu s Privrednom bankom d.d. Zagreb, sklopljeni su uz valutnu klauzulu (EUR). Na dan 31.12.2017. godine stanje ovih obveza svedeno je po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance. U 2017. godini nisu utvrđene negativne tečajne razlike.

Bilješka 13. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 31.209,99 kuna. Stopa poreza na dobit, sukladno Zakonu o porezu na dobit, iznosi 18%. Obračunati porez na dobit za 2017. godinu iznosi 11.338,49 kuna te je skraćeni obračun iskazan u nastavku:

| Naziv pozicije | Prethodna godina | Tekuća godina | % promjene |
|--|------------------|---------------|------------|
| Dobit prije oporezivanja | 142.781 | 31.210 | 22 |
| Uvećanja dobiti | 111.624 | 49.633 | 44 |
| - 50% troškova reprezentacije | 33.505 | 41.555 | 124 |
| - 30 % troškova za osobni prijevoz | 7.089 | 8.078 | 114 |
| - povećanje porezne osnovice za sve druge rashode i ostala povećanja | 71.030 | 0 | 0 |
| Umanjenja dobiti | 9.099 | 17.851 | 196 |
| - državna potpora za obrazovanje i izobrazbu | 9.099 | 17.851 | 196 |
| Porezna osnovica | 245.306 | 62.992 | 26 |
| Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka | 0 | 0 | 0 |
| Porez na dobit | 49.061 | 11.339 | 23 |

Bilješka 14. Rezultat poslovanja

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit sljedeće strukture:

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina | % promjene |
|---|---------------|------------------|------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173+174) | 177 | 9.383.470 | 9.008.185 | 96 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175+176) | 178 | 9.240.689 | 8.976.975 | 97 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 142.781 | 31.210 | 22 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 142.781 | 31.210 | 22 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | 49.061 | 11.338 | 23 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 93.720 | 19.872 | 21 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 93.720 | 19.872 | 21 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 0 | 0 | 0 |

Bilješka 15. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2017. godini je sljedeći:

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) | % promjene |
|---|---------------|----------------------------|-------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| AKTIVA | | | | |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 44.400 | 91.336 | 206 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 0 | 91.336 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 44.400 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 21.738.301 | 22.276.707 | 102 |
| 1. Zemljište | 011 | 3.028.613 | 3.028.613 | 100 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 16.955.224 | 17.527.529 | 103 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 834.731 | 1.295.545 | 155 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 916.243 | 423.180 | 46 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 3.490 | 1.840 | 53 |

Pregled promjena na dugotrajnoj nematerijalnoj i materijalnoj imovini u 2017. godini:

| Redni broj | Opis | Nematerijalna imovina u pripremi | Zemljišta | Gradevinski objekti | Pozicija i oprema | Alati, pogonski inventar i transportna sredstva | Materijalna imovina u pripremi | Ulaganja u nekretnine | Ostala imovina | Imovina izvan upotrebe | Ukupno |
|--|----------------------------------|----------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|---|--------------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|-------------------|
| Nabavna vrijednost | | | | | | | | | | | |
| 1 | Stanje 31. prosinca 2016. | 52.158,28 | 44.400,00 | 3.028,612,59 | 28.962,253,05 | 0,00 | 4.191,812,79 | 916.242,91 | 0,00 | 13.000,00 | 0,00 |
| 2 | Nabava | 91.769,00 | 44.401,00 | 0,00 | 830,418,12 | 0,00 | 600,582,56 | 642.816,97 | 0,00 | 0,00 | 2.209.987,65 |
| 3 | Prodaja i rashodovanje imovine | -40.701,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -252.920,90 | - | 0,00 | 0,00 | -293.622,18 |
| 4 | Prekupljenje imovine | 0,00 | -88.801,00 | 0,00 | -74.784,36 | 0,00 | -210.913,31 | -1.135.879,88 | 0,00 | 0,00 | 285.697,67 |
| | Stanje 31. prosinca 2017. | 103.226,00 | 0,00 | 3.028,612,59 | 29.717,886,81 | 0,00 | 4.328,561,14 | 423.180,00 | 0,00 | 13.000,00 | 285.697,67 |
| Ispравak vrijednosti | | | | | | | | | | | |
| 1 | Stanje 31. prosinca 2016. | 52.158,28 | 0,00 | 12.007,028,33 | 0,00 | 3.367,081,66 | 0,00 | 9.510,00 | 0,00 | 0,00 | 15.425.778,27 |
| 2 | Amonzacija | 432,83 | 0,00 | 258,114,20 | 0,00 | 139.768,41 | 0,00 | 1.650,00 | 0,00 | 0,00 | 399.965,44 |
| 3 | Prodaja i rashodovanje imovine | -40.701,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -252.920,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -293.622,18 |
| 4 | Prekupljenje imovine | 0,00 | 0,00 | -74.784,36 | 0,00 | -210.913,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 285.697,67 |
| | Stanje 31. prosinca 2017. | 11.889,83 | 0,00 | 12.190,358,17 | 0,00 | 3.033,015,86 | 0,00 | 11.160,00 | 0,00 | 0,00 | 285.697,67 |
| Neto knjigovodstvena vrijednost | | | | | | | | | | | |
| | Na dan 31. prosinca 2016. | 0,00 | 44.400,00 | 3.028,612,59 | 16.955,224,72 | 0,00 | 834.731,13 | 916.242,91 | 0,00 | 3.490,00 | 0,00 |
| | Na dan 31. prosinca 2017. | 91.336,17 | 0,00 | 3.028,612,59 | 17.527,528,84 | 0,00 | 1.295.545,28 | 423.180,00 | 0,00 | 1.840,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | 22.368.042,88 |

Struktura dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine prema stupnju opisanosti:

| REDNI BROJ | OPIS | IZNOS U KN | | STUPANJ OTPIASANOSTI % |
|------------|--|---------------------|----------------------|------------------------|
| | | NABAVNA VRIJEDNOST | ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | |
| 1 | NEMATERIJALNA IMOVINA | 103.226,00 | 11.889,83 | 91.336,17 |
| 2 | NE-MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI | 0,00 | 0,00 | - |
| 3 | ZEMLJIŠTE | 3.028,612,59 | 0,00 | 3.028,612,59 |
| 4 | GRADEVINSKI OBJEKTI | 29.717,886,81 | 12.190,358,17 | 17.527,528,64 |
| 5 | ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA SREDSTVA | 4.328,561,14 | 3.033,015,86 | 1.295.545,28 |
| 6 | OSTALA IMOVINA | 13.000,00 | 11.160,00 | 85,85 |
| 7 | MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI | 423.180,00 | 0,00 | 423.180,00 |
| 8 | IMOVINA IZVAN UPOTREBE | 285.697,67 | 285.697,67 | 0,00 |
| | UKUPNO | 37.900,16,21 | 15.532,121,53 | 22.368.042,88 |
| | | | | 40,98 |

Bilješka 16. Dugotrajna finansijska imovina

| Naziv pozicije 1 | AOP oznaka 2 | Prethodna godina (neto) 4 | Tekuća godina (neto) 5 | % promjene 6 |
|---|--------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------|
| AKTIVA | | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP od 021 do 030) | 020 | 4.904.000 | 4.904.000 | 100 |
| 7. Ostala dugotrajna finansijska imovina | 030 | 4.904.000 | 4.904.000 | 100 |

Finansijska imovina sastoji se od udjela u vlasništvu trgovackog društva Regionalna veletržnica Osijek d.d., Osijek. Iznos udjela Društva je 4.904.000,00 kuna odnosno 17,89% vlasništva. Navedeni udjel Društvo iskazuje primjenom metode troška ulaganja, jer je nepovezani poduzetnik.

Bilješka 17. Kratkotrajna imovina

Pregled kretanja kratkotrajne imovine u 2017. godini je sljedeći:

| Naziv pozicije 1 | AOP oznaka 2 | Prethodna godina (neto) 4 | Tekuća godina (neto) 5 | % promjene 6 |
|--|--------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------|
| AKTIVA | | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 1.214.560 | 1.230.881 | 101 |
| I. ZALIHE (039 do 045) | 038 | 39.854 | 13.879 | 35 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 39.854 | 13.879 | 35 |
| II. POTRAŽIVANJA (047 do 052) | 046 | 1.151.553 | 1.161.607 | 101 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 1.142.326 | 1.068.865 | 94 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 9.227 | 6.405 | 69 |
| *Sindikalna potraživanja | | 9.227 | 6.405 | 69 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 0 | 36.104 | 0 |
| *Potraživanja za predjam poreza na dobit | | 0 | 36.104 | 0 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 0 | 50.233 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI | 063 | 23.153 | 55.395 | 239 |

Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 1.068.865,39 kuna, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Na temelju utuženja kupaca, Uprava Društva je provela otpis potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2017. godine u visini od 27.849,64 kuna. Tijekom 2017. godine naplaćen je iznos otpisanih potraživanja u visini od 19.301,81 kuna.

Struktura potraživanja od kupaca na 31.12.2017. godine:

| Naziv pozicije | Iznos potraživanja u kn |
|---|-------------------------|
| Bruto potraživanja od kupaca | 1.068.865 |
| Vrijednosno uskladenje potraživanja od kupaca | - |
| Ukupno | 1.068.865 |

Struktura dospjelosti potraživanja od kupaca na dan 31.12.2017. godine dana je u nastavku:

| Naziv pozicije | Iznos potraživanja u kn | Struktura |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------|
| Ukupna potraživanja od kupaca | 1.068.865 | 100% |
| Nedospjela potraživanja | 425.823 | 40% |
| Dospjela potraživanja | 643.042 | 60% |
| - do 30 dana | 191.835 | 18% |
| - 30 - 90 dana | 245.284 | 23% |
| - od 90 -365 dana | 111.976 | 10% |
| - više od 365 dana | 93.947 | 9% |

Društvo na 31. prosinca 2017. godine iskazuje potraživanja starija od jedne godine u iznosu od 93.947,00 kuna za koje je pokrenut postupak prisilne naplate te potraživanja od kupaca u iznosu 263.626,05 kn sa kojima su potpisane nagodbe za otplatu, a koje su sadržane u nedospjelim potraživanjima. Procjena Uprave Društva je da će se navedena potraživanja naplatiti u narednim poslovnim godinama.

Bilješka 18. Novac na računu i blagajni

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) | % promjene |
|--|---------------|----------------------------|-------------------------|------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 |
| AKTIVA | | | | |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 063 | 23.153 | 55.395 | 239 |
| Stanje novaca na žiro računu na početku 2017. godine | | 20.412 | | |
| Stanje novaca na žiro računu na kraju 2017. godine | | 52.933 | | |
| Stanje novaca u blagajni na početku 2017. godine | | 2.741 | | |
| Stanje novaca u blagajni na kraju 2017. godine | | 2.462 | | |

Bilješka 19. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi za 2017. godinu iznose 7.105 kn, a odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja (premije osiguranja, stručna literatura i prijevoz radnika).

Ukupna aktiva za 2017. godinu iznosi: 28.510.029 kn

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) | % promjene |
|-------------------------------------|---------------|----------------------------|-------------------------|------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 |
| AKTIVA | | | | |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+037+064)) | 065 | 27.911.963 | 28.510.029 | 102 |

Bilješka 20. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve imaju slijedeću strukturu:

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) | % promjene |
|--|---------------|----------------------------|-------------------------|------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | 067 | 22.897.856 | 22.917.729 | 100 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 21.100.000 | 21.100.000 | 100 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | 0 | 0 | 0 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (071+072-073+074+075) | 070 | 620.194 | 620.194 | 100 |
| 5. Ostale rezerve | 075 | 620.194 | 620.194 | 100 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENİ GUBITAK (082-083) | 081 | 1.083.942 | 1.177.663 | 109 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | 1.083.942 | 1.177.663 | 109 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | 0 | 0 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 084 | 93.720 | 19.872 | 21 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 93.720 | 19.872 | 21 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | 0 | 0 | 0 |

Iskazana vrijednost upisanog kapitala odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija uskladjena s upisom u Trgovačkom sudu.

Bilješka 21. Dugoročne obveze

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) | % promjene |
|---|---------------|----------------------------|-------------------------|------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 |
| PASIVA | | | | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (096 do 106) | 095 | 1.985.304 | 1.800.311 | 91 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 100 | 477.000 | 551.822 | 116 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 101 | 1.508.304 | 1.248.489 | 83 |

Obveze za primljene depozite u iznosu od 551.822 kuna Društvo ostvaruje na temelju ugovora o zakupu poslovnih prostora koji se sklapaju na vrijeme od pet (5) godina sa zakupcima u svrhu osiguranja naplate potraživanja.

Unutar pozicije Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iskazan je dugoročni dio obveze prema OTP Leasing d.d., Zagreb za Ugovor o financijskom leasingu sklopljenom 07.07.2017. godine u iznosu 130.989 kuna te dugoročni dio obveze prema Splitskoj banci d.d., Split za Ugovor o kreditu sklopljenom 24.11.2016. godine u iznosu 1.117.500 kn.

Detaljan pregled odredbi iz Ugovora o finansijskom leasingu dan je u nastavku:

| Kreditor | OTP Leasing d.d. Zagreb |
|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Svrha kredita | Kupovina teretnog vozila Iveco Daily |
| Ugovoren i znos finansijskog leasinga | 298.125 kn |
| Početak kredita | 07.07.2017. |
| Kraj kredita | 01.07.2020. |
| Kamatna stopa | 5,25% |
| Iznos obveze u kn na dan 31.12.2017. | 213.916 |
| - dugoročna obveza | 130.989 |
| - kratkoročna obveza | 82.927 |

Detaljan pregled odredbi iz Ugovora o kreditu sklopljenim sa Splitskom bankom d.d. vidljiv je u nastavku:

| Kreditor | Splitska banka d.d. Split |
|--------------------------------------|---|
| Svrha kredita | Izgradnja parkirališta na križanju Vukovarske ulice i Ulice A. Stepinca u Osijeku |
| Ugovoren i znos kredita | 1.490.000 kn |
| Početak kredita | 24.11.2016. |
| Poček kredita | 1 godina |
| Kraj kredita | 31.12.2021. |
| Dospijeće prvog (1) anuiteta | 31.03.2018. |
| Kamatna stopa | 2,70% |
| Iznos obveze u kn na dan 31.12.2016. | 1.490.000 kn |
| - dugoročna obveza | 1.117.500 kn |
| - kratkoročna obveza | 372.500 kn |

Bilješka 22. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2017. godine sudjeluju s 13% unutar strukture pasive te je njihova struktura sljedeća:

| Naziv pozicije 1 | AOP oznaka 2 | Prethodna godina (neto) 4 | Tekuća godina (neto) 5 | % promjene 6 |
|---|--------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------|
| PASIVA | | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (108 do 121) | 107 | 2.983.154 | 3.791.989 | 127 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | 8.911 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama | 113 | 2.117.134 | 2.958.694 | 140 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 308.349 | 365.559 | 119 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 286.883 | 226.984 | 79 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | 245.588 | 224.498 | 91 |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 121 | 16.289 | 16.254 | 100 |

Kratkoročne obveze prema bankama i finansijskim institucijama čine 78% ukupnih kratkoročnih obveza. Detaljan pregled ovih obveza vidljiv je prema tablici u nastavku:

| Kreditor | Iznos kratkoročne obveze u kn |
|--|-------------------------------|
| Splitska banka d.d. Split - kredit za parkiralište | 372.500 |
| Privredna banka d.d. Zagreb - kredit za solare | 200.334 |
| OTP Leasing d.d. Zagreb- leasing za automobil | 21.078 |
| OTP Leasing d.d. Zagreb- leasing za teretno vozilo | 82.927 |
| Zagrebačka banka d.d. - okvirni kredit | 2.263.206 |
| Obveza za kamate | 18.649 |
| Ukupno: | 2.958.694 |

U okviru kratkoročnih obveza prema bankama, u koje je uvršten i dugoročni kredit ugovoren s Privrednom bankom d.d. obzirom da je dospjeće tog kredita 31.12.2017. godine, Društvo je izdalo mjenice po viđenju na temelju Ugovora o založnom pravu temeljem kojih su upisana založna prava. Instrumenti koji su izdani prikazujemo u nastavku:

| Popis izdanih instrumenata plaćanja bankama | Vrsta osiguranja | Iznos | Vrsta ugovora |
|---|---|-----------------|--|
| Privredna banka Zagreb d.d. Osijek | Na temelju mjenice - uknjižba prava zaloge k.č.br. 5536 k.o. Osijek | 270.386,76 € | Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom 270.386,76 EUR |
| Zagrebačka banka d.d., Zagreb | Na temelju mjenice - Uknjižba prava zaloge k.č.br. 5536 k.o. Osijek | 2.700.000,00 kn | Sporazum o zasnivanju založnog prava na nekretninama i pravu na neposrednu ovahu temeljem Okvirnog kredita |

Obveze prema dobavljačima sudjeluju s 10% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva te se odnose na obveze prema domaćim dobavljačima za nabavku roba i usluga. Struktura dospjelosti ovih obveza na dan 31. prosinca 2017. godine je sljedeća:

| Naziv pozicije | Iznos obveza u kn | Struktura |
|---|-------------------|-----------|
| Ukupne obveze prema dobavljačima | 365.559 | 100% |
| Nedospjele obveze | 355.847 | 97% |
| Dospjele obveze | 9.712 | 3% |
| - do 30 dana | 8.407 | 2% |
| - 30 - 90 dana | 111 | 0% |
| - od 90 -365 dana | 1.194 | 0% |
| - više od 365 dana | 0 | 0% |

Obveze prema zaposlenicima u visini od 226.984 kuna odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2017. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2018. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva sa 6% te je struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2017. godine sljedeća:

| Naziv pozicije 1 | Prethodna godina 2 | Tekuća godina 3 | % promjene 4 |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------|
| Obveze za porez na dodanu vrijednost | 99.694 | 93.130 | 93 |
| Obveza poreza na dobit | 15.751 | 3.816 | 24 |
| Obveza za doprinos Hrvatskih šuma | 2.483 | 2.382 | 96 |
| Obveza za poreze i z plaće i naknada plaća | 15.937 | 14.999 | 94 |
| Obveze na dohodak iz plaća i naknada | 111.723 | 110.171 | 99 |
| Ukupno | 245.588 | 224.498 | 91 |

Bilješka 23. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

| Naziv pozicije 1 | AOP oznaka 2 | Prethodna godina (neto) 4 | Tekuća godina (neto) 5 | % promjene 6 |
|---|--------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------|
| PASIVA | | | | |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA | 122 | 45.649 | 0 | 0 |

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2017. godine nije bilo iskazanih troškova.

Ukupna pasiva za 2017. godinu iznosi: 28.510.029 kn

| Naziv pozicije 1 | AOP oznaka 2 | Prethodna godina (neto) 4 | Tekuća godina (neto) 5 | % promjene 6 |
|---------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------|
| PASIVA | | | | |
| F) UKUPNO – PASIVA | 123 | 27.911.963 | 28.510.029 | 102 |

Bilješka 24. Bilješka uz izvješće o obavljenom popisu

Povjerenstvo za provođenje popisa, imenovano od strane Uprave, obavilo je popis imovine Društva sa stanjem na dan 31. prosinca 2017. godine.

Na temelju uvida i provedenog popisa imovine i prava, Povjerenstvo je utvrdilo da se stvarno stanje utvrđeno popisom slaže s knjigovodstvenim stanjem. Na prijedlog Povjerenstva, Uprava Društva je donijela odluku o otpisu i rashodovanju dugotrajne materijalne imovine i sitnog inventara, za imovinu koja nije imala knjigovodstvene vrijednosti te koja je potom propisno zbrinuta. Također na prijedlog Povjerenstva, Uprava je donijela odluku o stavljanju određene imovine izvan upotrebe za sredstva koja su neispravna i/ili pokidana i nemaju knjigovodstvene vrijednosti te će ta sredstva služiti za potrebe rezervnih dijelova. Nema viškova, odnosno manjkova imovine u poslovnoj 2017. godini.

Osim vlastitih izvora sredstava Društvo je u poslovnoj 2017. godini koristilo sredstva korisnika usluga položena u depozit kao jamstvo urednog plaćanja ugovorenih obaveza.

Bilješka 25. Bilješka o izdanim instrumentima plaćanja Društva

Društvo je izdalo određene instrumente plaćanja za potrebe osiguranja plaćanja dobavljačima i/ili kao jamstvo bankovnim institucijama. Nastavno navodimo popis, vrstu i iznose izdanih instrumenata plaćanja:

| Popis izdanih instrumenata plaćanja dobavljačima | Vrsta osiguranja | Iznos | Vrsta ugovora |
|---|------------------|-----------|--|
| Gradski prijevoz putnika d.o.o., Osijek | Bjanko zadužnica | 10.000 kn | Ugovor o kupoprodaji mjesecnih i godišnjih općih kartica |
| INA d.d. Zagreb | Bjanko zadužnica | 50.000 kn | Ugovor o korištenju kreditne - INA kartice |
| Vodovod-Osijek d.o.o. | Bjanko zadužnica | 50.000 kn | Ugovor o isporuci vode |

| Popis izdanih instrumenata plaćanja bankama | Vrsta osiguranja | Iznos | Vrsta ugovora |
|--|-----------------------|-----------------|---|
| Privredna banka Zagreb d.d. Osijek | Bjanko zadužnica | 1.000.000,00 kn | Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom 270.386,76 EUR |
| Privredna banka Zagreb d.d. Osijek | Bjanko zadužnica | 1.000.000,00 kn | Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom 270.386,76 EUR |
| Privredna banka Zagreb d.d. Osijek | Bjanko zadužnica | 1.000.000,00 kn | Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom 270.386,76 EUR |
| Privredna banka Zagreb d.d. Osijek | Bjanko mjenice | | Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom 270.386,76 EUR |
| Societe generale - Splitska banka d.d. Split | Bjanko zadužnica | 1.490.000,00 kn | Ugovor o kreditu reg.br. 1888/16 (parkiralište) |
| Zagrebačka banka d.d. Zagreb | Bjanko zadužnica | 300.000,00 kn | Ugovor o kratkoročnom kunskom kreditu 300.000,00 kn |
| Zagrebačka banka d.d. Zagreb | Bjanko mjenica | 2.700.000,00 kn | Ugovor o okvirnom kreditu 2.700.000,00 kn |
| Zagrebačka banka d.d. Zagreb | Solemnizacija Ugovora | 2.700.000,00 kn | Ugovor o ustupanju tražbine radi osiguranja (cesija) |
| Zagrebačka banka d.d. Zagreb | Bjanko zadužnica | 2.700.000,00 kn | Ugovor o okvirnom kreditu 2.700.000,00 kn |

Nakon otplate kredita u cijelosti, u 2018. godini, Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb - Poslovница Osijek je izvršila povrat svih primljenih instrumenata osiguranja plaćanja i izdala brisovno očitovanje za ukidanje prava zaloga na nekretninama Društva.

Godišnje finansijske izvještaje za 2017. godinu odobrila je Uprava društva 21. svibnja 2018. godine.

U Osijeku, 21. svibnja 2018. godine

Ivana Davidović, dipl.oec, rukovoditelj računovodstva

