

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA 2016. 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 STARČEVIĆA 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 2016. GODINU**

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji finansijski izvještaji za 2016. 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 2016. 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 usklađenost 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 spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

mr.sc. Ante Šimić, dipl.iur, direktor Društva

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

31. svibnja 2017. 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 financijskih izvještaja društva TRŽNICA d.o.o., Osijek, Trg Ljudevita Gaja 5 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., 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. prosinac 2016. 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 podrobniјe opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornoštim 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 dostaftni 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 cijena zakupa poslovnih prostora i kioska. Zabilježen je značajan pad ostalih prihoda do kojeg je došlo zbog manje doznačenog iznosa subvencije Grada Osijeka. U 2015. godini subvencija Grada Osijeka iznosila je 1.805.450,00 kuna, a u 2016. godini subvencija je iznosila 621.000,00 kuna,
- bilješku 9. uz finansijske izvještaje koja navodi da se korisni vijek trajanja i amortizacijske stope preispituju na kraju svake poslovne godine. Na kraju 2016. godine kod pojedinih osnovnih sredstava došlo je do izmjene amortizacijskih stopa. U 2016. godini kod građevinskih objekata došlo je do izmjene amortizacijskih stopa. Amortizacija na građevinske objekte, za 2016. godinu, obračunata je smanjenom stopom od 1%-5%. Redovnom stopom amortizacije od 5%-10% iznos amortizacije građevinskih objekata za 2016. godinu bi iznosio 1.516.431 kn te je iznos obračunate amortizacije na građevinske objekte za 2016. godinu u odnosu na stope koje su bile primjenjene u 2015. godini manji za 1.144.798 kn,
- bilješku 17. uz finansijske izvještaje u kojoj Društvo navodi da na 31.12.2016. godine iskazuje potraživanja starija od 1 godine u iznosu od 296 tisuća kuna za koje je pokrenut postupak naplate. Procjena Uprave Društva je da će se navedena potraživanja naplatiti u narednim razdobljima.

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-reviziya@os.i-com.hr, OIB: 26639138176

Ostala pitanja

Godišnji finansijski izvještaji Društva za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine, a koji su prikazani kao usporedne informacije, nisu revidirani.

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 ustanovalo Društvo.

Revisorove 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 dostačni 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 zaobilaženje 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 kontrol Društva.
- ocjenjujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenošći korištene 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.

- 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.

*REVIZIJSKI DOKUMENT
ZITIĆ REVIZIJA d.o.o.*

S 31.3.2017.

Direktorica:

Zita Pleslić

Mr. sc. Zita Pleslić

Broj: REV-24031/16

Osijek, 31. svibnja 2017. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

Trg Ante Starčevića 10

31000 Osijek

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2016** . godinu**Kontrolni broj****1.072.383.378,57****Evidencijski broj** (popunjava Registrar)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Vrsta izvještaja: **10**

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, slječaja ili likvidacije

Šifra svrhe predaje: **1**

Predaja samo u statističke svrhe

Primjena računovodstvenih standarda: **HSFI**Izvještaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE)Izvještaj je revidiran (DA/NE): **NE**

OIB revizora:

Obveznost pre dva nefinansijska izvještaja

Obveza predaje nefinansijskog izvještca u primjeni tek za 2017 godinu

OIB subjekta: **30696088490**Matični broj (MB): **03013634**Matični broj subjekta (MBS): **030060846**

(dodatak od DZS-a) (dodatak od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: **TRŽNICA d.o.o.**Poštanski broj: **31000** Naziv naselja: **OSIJEK**Ulica i kućni broj: **TRG LJUDEVITA GAJA 5**Adresa e-pošte obveznika: **financije@trznica.hr**Telefon: **031/213-329**Internet adresa: **www.trznica.hr**Šifra grada/općine: **312** OsijekŽupanija: **14 OSJECKO-BARANSKA**Šifra NKD-a: **6820**Status autonomnosti: **1** Autonomno društvo nije bilo član grupe u izvještajnom razdobljuZemlja sjedišta nadređenog matičnog
društva:Matični broj nadređenog
matičnog društva:Oznaka veličine: **2**

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: **11**

DA Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): **100** (domaći)

0 (strani)

DA Dodatni podaci

Prosjek broja zaposlenih krajem razdoblja: **43** (prethodna godina)

42 (tekuga godina)

Bilješke uz finansijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: **43** (prethodna godina)

42 (tekuga godina)

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: **12** (prethodna godina)

12 (tekuga godina)

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: _____ (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

DA

Godišnje izvješće

Naziv: _____

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti
ili pokriću gubitkaOsoba za kontaktiranje: **Ivana Davidović**

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg
finansijskog izvještaja

(unesi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: **099/308-0318**

(unesi se broj telefona/mobilna osoba za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: **financije@trznica.hr**

(unesi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.3.

ŠIMIĆ ANTE

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 30696088490; TRŽNICA d.o.o.

Mjerilo (objekat)	Aktiva (objekat)	Razred (objekat)	Izbjedljivo (objekat)	Ukupno (objekat)
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		26.497.456	26.686.701
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	15	3.216	44.400
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patentni, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		3.216	0
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	44.400
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	15	21.590.240	21.738.301
1. Zemljište	011		3.028.613	3.028.613
2. Građevinski objekti	012		17.403.803	16.955.224
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		938.379	834.731
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		214.072	916.243
8. Ostala materijalna imovina	018		5.373	3.490
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	1.331.005	1.214.560
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	17	0	39.854
1. Sirovine i materijal	039		0	39.854
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 31.12.2016.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 30696088490; TRŽNICA d.o.o.

	(AOP)	(BOP)	(Prethodni period)	(Trenutni period)
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	17	1.223.915	1.151.553
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		1.197.356	1.142.326
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		17.168	9.227
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		9.391	0
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		100.000	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		100.000	0
9. Ostala finansijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	18	7.090	23.153
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	19	6.586	10.702
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		27.835.047	27.911.963
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	20	22.804.136	22.897.856
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		992.429	1.083.942
1. Zadržana dobit	082		992.429	1.083.942
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		91.513	93.720
1. Dobit poslovne godine	085		91.513	93.720
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

P H

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 30696088490; TRŽNICA d.o.o.

Mjerenje (objekt)	AOP (objekt)	(D)	Promjena u odnosu na prethodnu godinu (D)	Pokreti u tom razdoblju (D)
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine 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	870.248	1.985.304
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		453.767	477.000
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	101		416.481	1.508.304
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgodena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	22	4.160.663	2.983.154
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		5.858	8.911
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	113		3.323.252	2.117.134
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		342.854	308.349
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		230.443	286.883
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		239.947	245.588
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		18.309	16.289
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	23	0	45.649
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		27.835.047	27.911.963
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 30696088490; TRŽNICA d.o.o.

I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	4	10.640.583	9.306.546
1. Prijodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prijodi od prodaje (izvan grupe)	127	4	8.757.541	8.602.218
3. Prijodi 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	4	1.883.042	704.328
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	6	10.443.011	9.054.251
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	7	3.194.593	2.862.706
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.421.171	1.378.189
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		1.773.422	1.484.517
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	8	4.367.828	4.403.172
a) Neto plaće i nadnice	138		2.762.441	2.782.238
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		975.612	989.197
c) Doprinosi na plaće	140		629.775	631.737
4. Amortizacija	141	9	1.911.603	704.236
5. Ostali troškovi	142	10	791.182	952.583
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	177.805	131.554
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	5	93.580	76.924
1. Prijodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prijodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prijodi 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. Prijodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		93.580	76.924
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	163			
10. Ostali finansijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	12	170.391	186.438
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		170.391	147.927
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		10.734.163	9.383.470
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		10.613.402	9.240.689
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		120.761	142.781
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		120.761	142.781
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	13	29.248	49.061
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	14	91.513	93.720
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		91.513	93.720
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 SVEOBUVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUVATNA 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 SVEOBUVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0

DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)

VI. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 30696088490; TRŽNICA d.o.o.			
Bilanca - aktiva			
1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto	218		
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	219		
3. Zajmovi dani nefinansijskim poduzećima	220		
4. Zajmovi dani nerezidentima	221		
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	222		
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinansijskim poduzećima	223		
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	224		
Bilanca - pasiva			
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	225		
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	226		
10. Zajmovi primljeni od nefinansijskih poduzeća	227	459.625	485.911
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	228	0	0
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinansijskih poduzeća	229	349.440	319.051
Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi			
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	230		
Prihodi od prodaje prema djelatnostima			
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	231		
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	232	8.757.541	8.602.218
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	233		
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	234		
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	235		
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	236		
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvodač)	237		
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	238		
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	239		
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	240		
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	241		
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	242	8.757.541	8.602.218
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	243		
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	244		
Ostali poslovni prihodi			
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	245		
29. Prihodi od subvencija ukupno	246	1.805.450	621.000
29.1. u tome: subvencije na proizvode	247		
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	248		
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	249		
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	250		
Poslovni rashodi			
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	251		
34. Troškovi energije	252	1.713.563	1.214.636



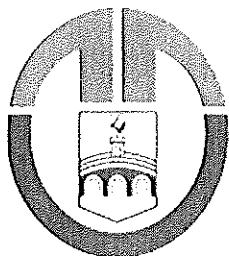
DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 30696088490; TRŽNICA d.o.o.

	AOP	Predviđeni izdatci	Izdatci u razdoblju
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	253	1.049	1.069
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	254		
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	255		
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	256		
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	257	636.172	273.029
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	258		
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	259		
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	260		
43. Troškovi agencijskih radnika	261		
44. Premije osiguranja (bruto)	262	41.979	34.162
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	263		
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	264	15.538	16.596
46. Stipendije	265		
47. Nadoknade članovima uprave	266	206.489	201.023
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	267	151.537	158.456
48.1. u tome: opremnine	268	8.000	129.130
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	269		
50. Vrijednosno uskladivanje zaliha sirovina i materijala	270		
51. Vrijednosno uskladivanje predujmova za zalihe	271		
52. Vrijednosno uskladivanje zaliha trgovачke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	272		
53. Uvoz u razdoblju	273		
Finansijski prihodi i rashodi			
54. Prihodi s osnove kamata	274	93.580	76.924
55. Prihodi od dividendi	275		
56. Prihodi od udjela u dobiti	276		
57. Rashodi s osnove kamata	277	170.391	147.927
Investicije			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282)	278	203.905	146.910
59. Bruto investicije u građevine	279		
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	280	80.405	146.910
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	281	123.500	0
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	282		
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	283		
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajanu imovinu	284	203.905	146.910
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagadenja)	285		
66. Bruto investicije u dugotrajanu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	286		
Podaci o zaposlenima			
67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)	287		

✓
R.D.



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: tajanstvo@trznica.hr

Dopravničko pravoštvo u Osječko-baranjskom Županatu, MB 30065946, Županija Osječko-Baranjska, 21 100 000,00 kn, 50

Član prave - d.o.o. Msc. Ante Šimac, opt. MB 313334, OIB 386655986490

Zračna linija: 23650084, 102331852 ZABRIDA, 1844, +3852253080, 1023391852

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU

Osijek, svibanj 2017. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ NA DAN 31.12.2016. 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 preuzeли 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 trgovачkih društava 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.

Obzirom na poskupljenje energeta 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% ekoško 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.g. izrađena je projektna dokumentacija za projekt rekonstrukcije poslovne zgrade na lokaciji Trg Ljudevita Gaja 5. Realizacijom nove investicije izgraditi će 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.

Organji 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 trgovačkog društva Tržnica d.o.o., Osijek.

Tijekom poslovne godine nije se mijenjao sastav članova Nadzornog odbora tako da isti čine:

- 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

Upravu Društva čini jedan član – direktor, mr.sc. Ante Šimić, dipl.iur.

Pregled kadrovske strukture

Ukupan broj radnika na dan

31.12.2015.	31.12.2016.
43	40

Prosječan broj zaposlenih krajem razdoblja

31.12.2015.	31.12.2016.
43	42

Ugovori na vrijeme na dan 31.12.2016.

NEODREĐENO	ODREĐENO
40	0

Struktura po spolu na dan 31.12.2016.

ŽENE	MUŠKARCI
13	27

Dobna struktura

Dobna struktura	Broj zaposlenih
do 30 godina	4
do 40 godina	8
do 50 godina	5
preko 50 godina	23

Obrazovna struktura

Obrazovna struktura	Broj zaposlenih
NKV	5
PKV	1
KV	2
SSS	23
VŠS	4
VSS	5

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" broj 86/15, propisanim kao okvirom finansijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine" broj 78/15, 134/15). Društvo je u skladu s novim Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja ("Narodne novine" broj 95/2016) prilikom izrade finansijskih izvještaja za 2016. godinu provelo reklassifikaciju usporednih podataka za 2015. godinu. Navedena reklassifikacija nije imala utjecaja na iskazanu visinu rezultata, visinu aktive te poziciju kapitala i rezervi u usporednim finansijskim izvještajima za 2015. godinu.

Finansijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povjesnog 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 2015. godine	1 EUR = 7,635047 kn	1 USD = 6,991801 kn
31. prosinca 2016. godine	1 EUR = 7,557787 kn	1 USD = 7,168536 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. Finansijski izvještaji odobreni su od strane Uprave Društva dana 24.04.2017.godine.

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 upotreboom 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 daljnjih 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 utvrđena 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 umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija je obračunata primjenom linearne metode tijekom procijenjenog vijeka korištenja ove imovine. Sredstva nematerijalne imovine amortiziraju se u razdoblju od 2 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 ekonomski 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 100 godina
Oprema i postrojenja	4 do 25 godina
Namještaj	10 godina
Informatička oprema	2 do 5 godina
Osobna vozila	5 godina
Teretna vozila	10 godina

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 linearnoj 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 dobitka 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 financijska imovina koja se drži do dospijeća te financijske 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 financijskim 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 financijski najmovi. Financijski 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 financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim 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 rasporediti 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, vjerodatnost 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 2015. i 2016. 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 sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

Tijekom 2015. i 2016. 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 tekuće, 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 2016. godini iznosili: **9.306.546 kn**

Naziv dogodjaja	AOP oznaka	Prihod (iznos)	Iznos (iznos)	Iznos (iznos)
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)				
2. Prihodi od prodaje	125	10.640.583	9.306.546	87
Prihodi od izdanih računa (rezervacije klupa i zakupi poslovnih prostora)	127	8.757.541	8.602.218	98
		7.166.775	6.836.385	95
Prihodi od tržne naknade		1.590.766	1.765.833	111
5. Ostali poslovni prihodi	130	1.883.042	704.328	37
Prihodi od subvencija		1.805.450	621.000	34
Prihodi od naplaćenih šteta za osigurane rizike		9.308	40.281	433
Prihod od prodanih materijalnih vrijednosti		1.658	4.056	245
Naplaćena otpisana potraživanja		11.564	10.360	90
Ostali prihodi - ne podlježe PDV-u		55.062	28.631	52

Do smanjenja poslovnih prihoda je došlo uslijed smanjenja cijena zakupa poslovnih prostora i kioska. Zabilježen je značajan pad ostalih prihoda do kojeg je došlo zbog manje doznačenog iznosa subvencije Grada Osijeka. U 2015. godini subvencija Grada Osijeka iznosila je 1.805.450,00 kuna, a u 2016. godini subvencija je iznosila 621.000,00 kuna.

Bilješka 5. Financijski prihodi

Financijski prihodi su u 2016. godini iznosili: **76.924 kn**

Naziv dogodjaja	AOP oznaka	Prihod (iznos)	Iznos (iznos)	Iznos (iznos)
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)				
7. Ostali prihodi s osnove kamata	154	93.580	76.924	82
Kamate	161	93.580	76.924	82

U financijske prihode knjižen je prihod od obračunatih kamata na pozajmice i obračunatih zateznih kamata u pripisanom zakonskom postotku.

Ukupni prihodi su iznosili 9.383,470,00 kuna.

Bilješka 6. Poslovni rashodi

Poslovni prihodi su u 2016. godini iznosili: **9.054.251 kn**

Bilješka 7. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi su u 2016. godini iznosili: **2.862.706 kn**

Narudžbeni broj	AOP oznaka	Priječna vrijednost	Izvjesna vrijednost	% promjena
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	3.194.593	2.862.706	90
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	134	1.421.171	1.378.189	97
Utrošeni materijal		77.383	72.554	94
Utrošena energija		1.258.236	1.214.636	97
Otpisi sitnog inventara		85.552	90.999	106
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	135	0	0	0
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	136	1.773.422	1.484.517	84
Troškovi telefona, pošte i prijevoza		86.232	75.065	87
Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja		684.595	335.687	49
Troškovi zakupnine i najmova		108.261	118.403	109
Troškovi usluga promidžbe, troškovi sajma		258.636	331.069	128
Troškovi održavanja i registracije vozila		36.846	42.717	116
Troškovi komunalnih usluga		591.118	568.824	96
Ostale vanjske usluge		7.734	12.752	165

U 2016. 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 energetika.

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

Bilješka 8. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iznosili su u 2016. godini: **4.403.172 kn**

Narudžbeni broj	AOP oznaka	Priječna vrijednost	Izvjesna vrijednost	% promjena
3. Troškovi osoblja (AOP 139 do 140)	137	4.367.828	4.403.172	101
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	138	2.762.441	2.782.238	101
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	139	975.612	989.197	101
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	140	629.775	631.737	100

Troškovi osoblja su u 2016. godini iznosili 4.403.172,00 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 47%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2016. godini iznosio 42 (u 2015. godini 43). Stvarno stanje zaposlenih na kraju poslovne godine je 40 zaposlenika.

Prema objavljenim podacima Državnog zavoda za statistiku prosječna isplaćena mjesecna neto plaća za Republiku Hrvatsku u 2016. godini iznosi 5.685,00 kn, dok prosječna neto isplaćena mjesecna plaća po radniku u Društvu u poslovnoj godini 2016. iznosi 5.152,00 kn te je u odnosu na prosječnu isplaćenu mjesecnu plaću u Republici Hrvatskoj manja za 560,00 kn.

Bilješka 9. Trošak amortizacijeTrošak amortizacije u 2016. godini iznosi: **704.236 kn**

Naziv sredstva	AOP 141	Prihodno vrijednost	Iznos amortizacije	% stopa
3. Troškovi amortizacije (AOP 141)	141	1.911.603	704.236	37
Amortizacija nematerijalne imovine		3.287	3.216	98
Amortizacija građevinskih objekata i vanjskog uređenja		1.625.771	448.579	28
Amortizacija postrojenja, opreme, alata, pogonskih inventara i transportne imovine		279.945	250.558	90
Amortizacija djela likovnih umjetnika		2.600	1.883	72

Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne imovine na početku godine		21.379.384
Nabava nove opreme tijekom godine		146.910
Otpisana vrijednost amortizacije u 2016. godini		704.236
Prodaja dugotrajne imovine tijekom godine umanjenja za otpisanu vrijednost ranijeg razdoblja		0
Knjigovodstveno stanje dugotrajne imovine na kraju godine		20.822.058

Kao što je već navedeno, korisni vijek trajanja i amortizacijske stope se preispituju na kraju svake poslovne godine. Na kraju 2016. godine kod pojedinih osnovnih sredstava došlo je do izmjene amortizacijskih stopa. U 2016. godini kod građevinskih objekata došlo je do izmjene amortizacijskih stopa. Amortizacija na građevinske objekte, za 2016. godinu, obračunata je smanjenom stopom od 1%-5%. Redovnom stopom amortizacije od 5%-10% iznos amortizacije građevinskih objekata za 2016. godinu bi iznosio 1.516.431 kn te je iznos obračunate amortizacije na građevinske objekte za 2016. godinu u odnosu na stope koje su bile primjenjene u 2015. godini manji za 1.144.798 kn.

U nastavku je prikazana amortizacija osnovnih sredstava kod kojih je bilo izmjene amortizacijskih stopa, usporedno po stopama koje su bile primjenjivane u 2015. godini te stopama koje su primijenjene u 2016. godini:

Naziv osnovnog sredstva	Stopa iz 2015.g.	Stopa iz 2016.g.	Iznos amortizacije po stopama iz 2015.g.	Iznos amortizacije po stopama iz 2016.g.	Razlika 2015/2016
VANJSKO UREĐENJE ČEPINSKA INFRASTRUKTURA	5%	1%	147.963 kn	29.592 kn	118.371 kn
VANJSKO UREĐENJE GAJEV TRG INFRASTRUKTURA	5%	1%	104.300 kn	20.860 kn	83.440 kn
ZGRADA ZATVORENE TRŽNICE	5%	1%	517.533 kn	103.506 kn	414.027 kn
ZGRADA SKLADIŠTE NAJMANOVA 8	10%	4%	54.603 kn	21.841 kn	32.762 kn
ZGRADA GAJEV TRG 5	5%	1%	192.201 kn	38.440 kn	153.761 kn
ROLO KIOSCI ŠTANDOVI	10%	5%	54.877 kn	27.438 kn	27.439 kn
KIOSCI POLUMONTAŽNI TRG-USL.PROSTOR	10%	5%	136.552 kn	68.276 kn	68.276 kn
NADSTREŠNICA VELIKA	5%	1%	308.402 kn	61.680 kn	246.722 kn
			1.516.431 kn	371.633 kn	1.144.798 kn

Kod ostalih osnovnih sredstava nije bilo izmjene amortizacijskih stopa. Amortizacija za 2016. godinu iznosila je 704.236,00 kuna.

Bilješka 10. Ostali troškovi

Ostali troškovi u 2016. godini su sljedeće strukture i iznose: **952.583 kn**

Mjerljivo dobiti	AOP iznos	Predviđeno za godinu	Iznos za godinu	% promjena
5. Ostali troškovi	142	791.182	952.583	120
Troškovi dnevničica i putni troškovi		47.176	47.682	101
Nadoknade troškova zaposlenima, prijevoz, darovi i potpore		151.539	180.489	119
Otpremnine		8.000	129.131	1614
Naknada za Nadzorni odbor		206.489	201.024	97
Trošak premije osiguranja		41.979	34.162	81
Trošak reprezentacije		42.014	47.864	114
Troškovi zaštite na radu		38.259	28.889	76
Neproizvodne usluge		96.922	122.499	126
Trošak bankovnih usluga		33.241	36.682	110
Troškovi stručnog obrazovanja i stručne literature		40.050	20.515	51
Trošak doprinosa, članarine, poreza i sl.		15.538	16.594	107
Ostali troškovi poslovanja		69.975	87.052	124

Ostali troškovi se sastoje od dnevničica, putnih troškova zaposlenika, isplaćenih otpremnina, pomoći zaposlenima, jubilarnih nagrada, prigodnih poklona djeci zaposlenika, neoporezivih isplata isplaćenih zaposlenicima, troškova stručnog obrazovanja, neproizvodnih usluga te stručne literature i časopisa.

Bilješka 11. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2016.godini iznose: **131.554 kn**

Mjerljivo dobiti	AOP iznos	Predviđeno za godinu	Iznos za godinu	% promjena
8. Ostali poslovni rashodi	153	177.805	131.554	74
Trošak darovanja i donacija		152.335	16.838	11
Troškovi otpisa potraživanja		22.040	43.678	198
Naknade štete pravnim i fizičkim osobama		2.063	71.031	3443
Ostali manji pojedinačni troškovi		1.367	7	1

Bilješka 12. Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2016. godini iznose: **186.438 kn**

Naziv pozicije	AOP izdavanja	Dodatačni godišnji	Iznos godine	% promjena
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	170.391	186.438	109
3. Rashodi s osnove kamata	168	170.391	147.927	87
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	0	38.511	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 31.12.2016. godine stanje ovih obveza svedeno je po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance. Utvrđene su i proknjižene negativne tečajne razlike, po financijskom leasingu iznose 774,67 kuna te po dugoročnom kreditu iznose 37.736,28 kuna.

Bilješka 13. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 142.781,00 kuna. Stopa poreza na dobit, sukladno Zakonu o porezu na dobit, iznosi 20%. Obračunati porez na dobit za 2016.g. iznosi 49.061,00 kuna te je skraćeni obračun iskazan u nastavku:

Naziv pozicije	Prihod - izdatci	Iznos godine	% promjena
Dobit prije oporezivanja	120.761	142.781	118
Uvećanja dobiti	46.256	111.624	241
- 70% troškova reprezentacije	29.410	33.505	114
- 30 % troškova za osobni prijevoz	16.846	7.089	42
- povećanje porezne osnovice za sve druge rashode i ostala povećanja	0	71.030	0
Umanjenja dobiti	20.776	9.099	44
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	20.776	9.099	44
Porezna osnovica	146.241	245.306	168
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka	0	0	0
Porez na dobit	29.248	49.061	168

Bilješka 14. Rezultat poslovanja

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

AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173+174)	177	10.734.163	9.383.470
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175+176)	178	10.613.402	9.240.689
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	120.761	142.781
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	120.761	142.781
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	29.248	49.061
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	91.513	93.720
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	91.513	93.720
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0

Bilješka 15. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2016. 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	3.216	44.400	1381
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.216	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	44.400	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	21.590.240	21.738.301	101
1. Zemljište	011	3.028.613	3.028.613	100
2. Građevinski objekti	012	17.403.803	16.955.224	97
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	938.379	834.731	89
7. Materijalna imovina u pripremi	017	214.072	916.243	428
8. Ostala materijalna imovina	018	5.373	3.490	65

Pregled promjena na dugotrajnoj nematerijalnoj i materijalnoj imovini u 2016. godini:

Redni broj	Opis	Nematerijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Zemljište	Gradičinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	Ulaganja u nekretnine	Ostala imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost											
1 Stanje 31. prosinca 2015.	52.158,28	0,00	3.028.612,59	28.962.253,05	0,00	4.044.902,39	214.072,00	0,00	13.000,00	36.314.998,31	
2 Nabava	0,00	44.400,00	-	0,00	0,00	146.910,40	702.170,91	0,00	0,00	893.481,31	
3 Prodaja i rashodovanje imovine	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
4 Preknjiženje imovine	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	37.208.479,62	
Ispravak vrijednosti											
1 Stanje 31. prosinca 2015.	48.942,38	0,00	11.558.449,99	0,00	3.106.523,61	0,00	0,00	0,00	7.626,67	14.721.542,65	
2 Amortizacija	3.215,90	0,00	-	448.578,34	0,00	250.558,05	0,00	0,00	1.883,33	704.235,62	
3 Prodaja i rashodovanje imovine	0,00	0,00	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	
4 Preknjiženje imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje 31. prosinca 2016.	52.158,28	0,00	0,00	12.007.028,33	0,00	3.357.081,66	0,00	0,00	9.510,00	15.425.778,27	
Neto knjigovodstvena vrijednost											
Na dan 31. prosinca 2015.	3.215,90	0,00	3.028.612,59	17.403.803,06	0,00	938.378,78	214.072,00	0,00	5.373,33	21.593.455,66	
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	21.782.701,35	

Struktura dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine prema stupnju otpisanosti:

REDNI BROJ	OPIS	IZNOS U KN			STUPANJ OTPISANOSTI U %
		NABAVNA VRJEDNOST	ISPRAVAK VRJEDNOSTI	SADAŠNJA VRJEDNOST	
1	NEMATERIJALNA IMOVINA	52.158,28	52.158,28	0,00	100,00
2	NEMATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	44.400,00	0,00	44.400,00	-
3	ZEMLJIŠTE	3.028.612,59	0,00	3.028.612,59	-
4	GRADIČINSKI OBJEKTI	28.962.253,05	12.007.028,33	16.955.224,72	41,46
5	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA SREDSTVA	4.191.812,79	3.357.081,66	834.731,13	80,09
6	OSTALA IMOVINA	13.000,00	9.510,00	3.490,00	73,15
7	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	916.242,91	0,00	916.242,91	-
	UKUPNO	37.208.479,62	15.425.778,27	21.782.701,35	41,46

Bilješka 16. Dugotrajna financijska imovina

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

Financijska imovina sastoji se od udjela u vlasništvu dioničkog društva Regionalna veletržnica 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 2016. godini je sljedeći:

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina (neto) 3	Tekuća godina (neto) 4	% promjena 5
AKTIVA				
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (038+046+053+063)	037	1.331.005	1.214.560	91
I. ZALIHE (039 do 045)	038	0	39.854	0
1. Sirovine i materijal	039	0	39.854	0
II. POTRAŽIVANJA (047 do 052)	046	1.223.915	1.151.553	94
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	1.197.356	1.142.326	95
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	17.168	9.227	54
Sindikalna potraživanja		17.168	9.227	54
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	9.391	0	0
Potraživanja za predujam poreza na dobit		9.391	0	0
6. Ostala potraživanja	052	0	0	0

Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2016. godine iznos 1.142.326,00 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 31.12.2016. godine u visini od 43.677,20 kuna. Tijekom 2016. godine naplaćen je iznos otpisanih potraživanja u visini od 10.360,15 kuna.

Struktura potraživanja od kupaca na 31.12.2016. godine:

Naziv pozicije	Iznos (tisućama kn)
Bruto potraživanja od kupaca	1.142.326
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	-
Ukupno	1.142.326

Struktura dospjelosti potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016. godine dana je u nastavku:

Naziv pozicije	Iznos (tisućama kn)	Dostignutost
Ukupna potraživanja od kupaca	1.142.326	100%
Nedospjela potraživanja	168.571	15%
Dospjela potraživanja	973.755	85%
- do 30 dana	166.106	15%
- 60 - 90 dana	193.207	17%
- od 90 -365 dana	318.381	28%
- više od 365 dana	296.061	26%

Društvo na 31.12.2016. godine iskazuje potraživanja starija od 1 godine u iznosu od 296 tisuća kuna za koje je pokrenut postupak naplate. Procjena Uprave Društva je da će se navedena potraživanja naplatiti u narednim razdobljima.

Bilješka 18. Novac na računu i blagajni

Naziv pozicije	Aktiva	Prihodnja godina (iznos)	Predviđeni iznos (iznos)	% promjena
AKTIVA				
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	7.090	23.153	327

Stanje novaca na žiro računu na početku 2016. godine	4.746
Stanje novaca na žiro računu na kraju 2016. godine	20.412
Stanje novaca u blagajni na početku 2016. godine	2.344
Stanje novaca u blagajni na kraju 2016. godine	2.741

Bilješka 19. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi za 2016. godinu iznose 10.702 kn, a odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja (premije osiguranja, stručna literatura i prijevoz radnika).

Ukupna aktiva za 2016. godinu iznosi: 27.911.963 kn

Naziv pozicije	Aktiva	Prihodnja godina (iznos)	Predviđeni iznos (iznos)	% promjena
AKTIVA				
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+037+064))	065	27.835.047	27.911.963	100

Bilješka 20. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve imaju slijedeću strukturu:

Naziv (oznaka)	ACI od 01 do 05	Prihodno (izlo)	Tekuće (izlo)	Zamjenski
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE	067	22.804.136	22.897.856	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	992.429	1.083.942	109
1. Zadržana dobit	082	992.429	1.083.942	109
2. Preneseni gubitak	083	0	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	084	91.513	93.720	102
1. Dobit poslovne godine	085	91.513	93.720	102
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 sa upisom u Trgovačkom sudu.

Bilješka 21. Dugoročne obveze

Naziv (oznaka)	ACI od 01 do 05	Prihodno (izlo)	Tekuće (izlo)	Zamjenski
PASIVA				
C) DUGOROČNE OBVEZE (096 do 106)	095	870.248	1.985.304	228
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	453.767	477.000	105
3. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	101	416.481	1.508.304	362

Obveze za primljene depozite u iznosu od 477.000,00 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 finansijskim institucijama iskazan je dugoročni dio obveze prema OTP Leasing d.d., Zagreb za Ugovor o finansijskom leasingu sklopljenom u 02.06.2015. godine u iznosu 18.304 kn te dugoročni dio obveze prema Splitskoj banci d.d., Split za Ugovor o kreditu sklopljenom 24.11.2016. godine u iznosu 1.490.000 kn.

Financijski leasing je sklopljen uz valutnu klauzulu (EUR). Na dan 31. prosinca 2016. godine stanje ove obveze svedeno je po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance. Detaljan pregled odredbi iz ovog Ugovora dan je u nastavku:

Kreditor	OTP Leasing d.d. Zagreb
Ugovoren i znos financijskog leasinga	16.356 EUR
Početak kredita	02.06.2015.
Kraj kredita	02.06.2018.
Kamatna stopa	5,99%
Iznos obveze u kn na dan 31.12.2016.	51.970
- dugoročna obveza	18.304
- kratkoročna obveza	33.666

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

Kreditor	Splitska banka d.d. Split
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	1.490.000 kn
- kratkoročna obveza	0

Bilješka 22. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2016. godine sudjeluju s 10% unutar strukture pasive te je njihova struktura sljedeća:

NIVJEN OBVEZE	108 do 121	122 do 123	124 do 126	127 do 129	130 do 132
PASIVA					
D) KRATKOROČNE OBVEZE (108 do 121)	107		4.160.663	2.983.154	72
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		5.858	8.911	152
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		3.323.252	2.117.134	64
8. Obveze prema dobavljačima	115		342.854	308.349	90
10. Obveze prema zaposlenicima	117		230.443	286.883	124
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		239.947	245.588	102
12. Ostale kratkoročne obveze	121		18.309	16.289	89

Obveze za primljene depozite u iznosu od 8.911,00 kuna Društvo ostvaruje na temelju ugovora o zakupu prodajnih mjesta koji se sklapaju na vrijeme od jedne (1) godine sa zakupcima u svrhu osiguranja naplate potraživanja.

Kratkoročne obveze prema bankama i finansijskim institucijama čine 70% ukupnih kratkoročnih obveza. Detaljan pregled ovih obveza vidljiv je prema tablici u nastavku:

Kreditor	Iznos kratkoročne obveze u kn
Privredna banka d.d. Zagreb - kredit	604.533
OTP Leasing d.d. Zagreb- leasing	33.666
Zagrebačka banka d.d. - okvirni kredit	1.462.886
Obveza za kamate	16.049
Ukupno:	2.117.134

U okviru kratkoročnih obveza prema bankama, u koje je uvršten i dugoročni kredit ugovoren s Privrednom bankom d.d. obzirom da je dospijeće 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 klausulom 270.386.76 EUR
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	Na temelju mjenice - Uknjižba prava zaloge k.č.br. 5536 k.o. Osijek	3.000.000,00 kn	Sporazum o zasnivanju založnog prava na nekretninama i pravu na neposrednu ovrhу temeljem Okvirnog kredita

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 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 2016. godine je sljedeća:

Nedospjeli	Iznos dospjelih obveza	Struktura
Ukupne obveze prema dobavljačima	308.349	100%
Nedospjele obveze	293.804	95%
Dospjele obveze	14.545	5%
- do 30 dana	14.474	5%
- 60 - 90 dana	71	0%
- od 90 -365 dana	0	0%
- više od 365 dana	0	0%

Obveze prema zaposlenicima u visini od 286.883 kuna odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2016. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2017. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva sa 8% te je struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2016. godine sljedeća:

Nekretnine 1	Prethodna godina 2	Tekuća godina 3	Ukupno 4
Obveze za porez na dodanu vrijednost	97.259	99.694	103
Obveza poreza na dobit	3.122	15.751	505
Obveza za doprinos Hrvatskih šuma	2.844	2.483	87
Obveza za poreze i z plaće i naknada plaća	22.563	15.937	71
Obveze na dohodak iz plaća i naknada	114.159	111.723	98
Ukupno	239.947	245.588	102

Bilješka 23. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

Nekretnine 1	Prethodna godina (u eura)	Tekuća godina (u eura)	Ukupno (u eura)
PASIVA			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	122	0	45.649

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2016. godine iskazan je iznos od 45.649 kn troškova tekućeg razdoblja, koji dospijevaju na naplatu tijekom 2017. godine, a odnosi se na račun za toplinsku energiju za prosinac 2016. godine koji je zaprimljen u Upravu Društva 25.01.2017. godine.

Ukupna pasiva za 2016. godinu iznosi: 27.911.963 kn

Nekretnine 1	Prethodna godina (u eura)	Tekuća godina (u eura)	Ukupno (u eura)
PASIVA			
F) UKUPNO – PASIVA	123	27.835.047	27.911.963

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 2016. godine.

Na temelju uvida i provedenog popisa imovine i prava, Povjerenstvo je utvrdilo da se stvarno stanje utvrđeno popisom slaže s knjigovodstvenim stanjem, osim otpisa pojedinih stvari koje nemaju knjigovodstvenu vrijednost. Nema viškova, odnosno manjkova imovine u poslovnoj 2016. godini.

Osim vlastitih izvora sredstava Društvo je u poslovnoj 2016. 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

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		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

U Osijeku, 31. svibnja 2017. godine

Ivana Davidović, mag.oec, rukovoditelj računovodstva

mr.sc. Ante Šimić, dipl.iur, direktor