

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

***I. INFORMACIJE O DRUŠTVU***

KODOS d.o.o. Centar za gospodarenje otpadom KŽ, KARLOVAC (u nastavku: Društvo), OIB 97544121118, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: KARLOVAC, Jurja Haulika 14

Uprava društva: Marija Tufeković, direktor Društva.

Osnovna djelatnost društva je: Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

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

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

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

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

***III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA***

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

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

## Dugotrajna nematerijalna imovina

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

## Dugotrajna materijalna imovina

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

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

Ostala uredska oprema	20%
Računalna oprema	100%
Osobni automobili	10%
Ulaganje u tuđu imovinu	50%
Namještaj	20%

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

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

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

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

## Zalihe

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

## ***Potraživanja***

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

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

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

## ***Kapital i rezerve***

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

## ***Obveze***

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

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

## ***Rezerviranja***

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

## ***Vremenska razgraničenja***

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

### ***Tekući porez na dobit***

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

U slijedećem poreznom razdoblju, 2017. godine sukladno promjenama poreznih zakona društvo će primjenjivati stopu poreza na dobit od 12%.

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

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

### ***Odgođena porezna imovina***

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

### ***Prihodi***

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

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade od vlasnika. Prihodi su iskazani u iznosima bez poreza na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

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

### ***Rashodi***

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

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

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

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

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

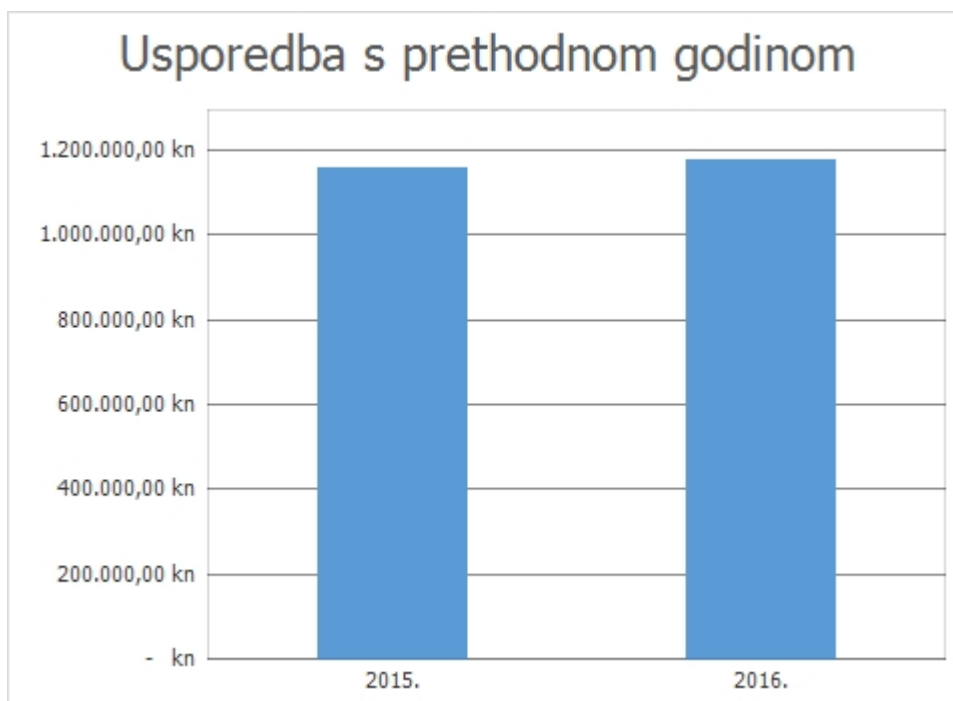
Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

#### **V. RAČUN DOBITI I GUBITKA**

##### **PRIHODI**

Bilješka br. 1

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo ukupne prihode u visini od 1.176.289 kn.



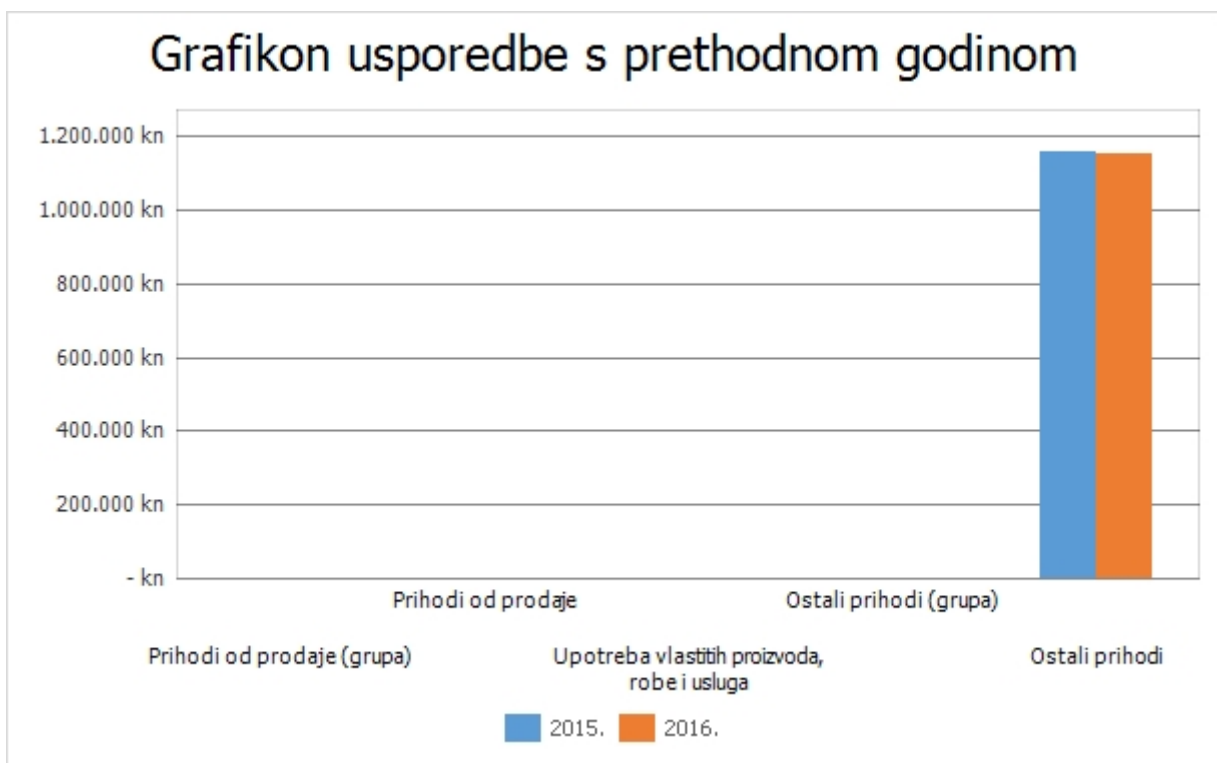
##### **Poslovni prihodi**

Bilješka br. 2

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

Poslovni prihodi Društva u 2016. godini ukupno su iznosili 1.156.426 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	- kn	- kn	
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	1.157.699 kn	1.156.426 kn	99,89
<b>UKUPNO</b>	<b>1.157.699 kn</b>	<b>1.156.426 kn</b>	



### Ostali poslovni prihodi

*Bilješka br. 2a*

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 1.156.426 kn, a koji se odnose na primjena sredstva osnivača društva, JLS-a, za financiranje poslovanja društva.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	1.157.699 kn	1.156.426 kn	99,89
<b>UKUPNO</b>	<b>1.157.699 kn</b>	<b>1.156.426 kn</b>	

## Financijski prihodi

Bilješka br. 3

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

Društvo je 2016. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 19.863 kn.

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

## Ostali financijski prihodi

Bilješka br. 3a

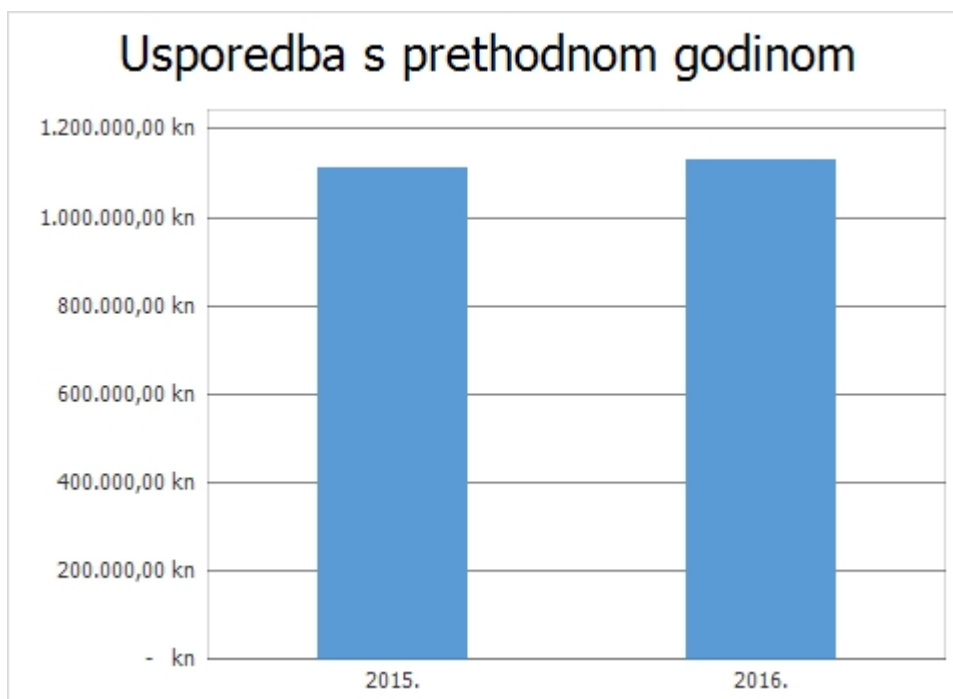
Ostali financijski prihodi odnose se na financijske prihode ostvarene od korištenja službenog vozila za potrebe rukovodnog osoblja za koje se obračunava plaća u naravi.

Društvo je do dana izvještavanja ostvarilo ostale financijske prihode u visini 19.863 kn.

## RASHODI

Bilješka br. 4

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo ukupne rashode u visini od 1.129.885 kn.



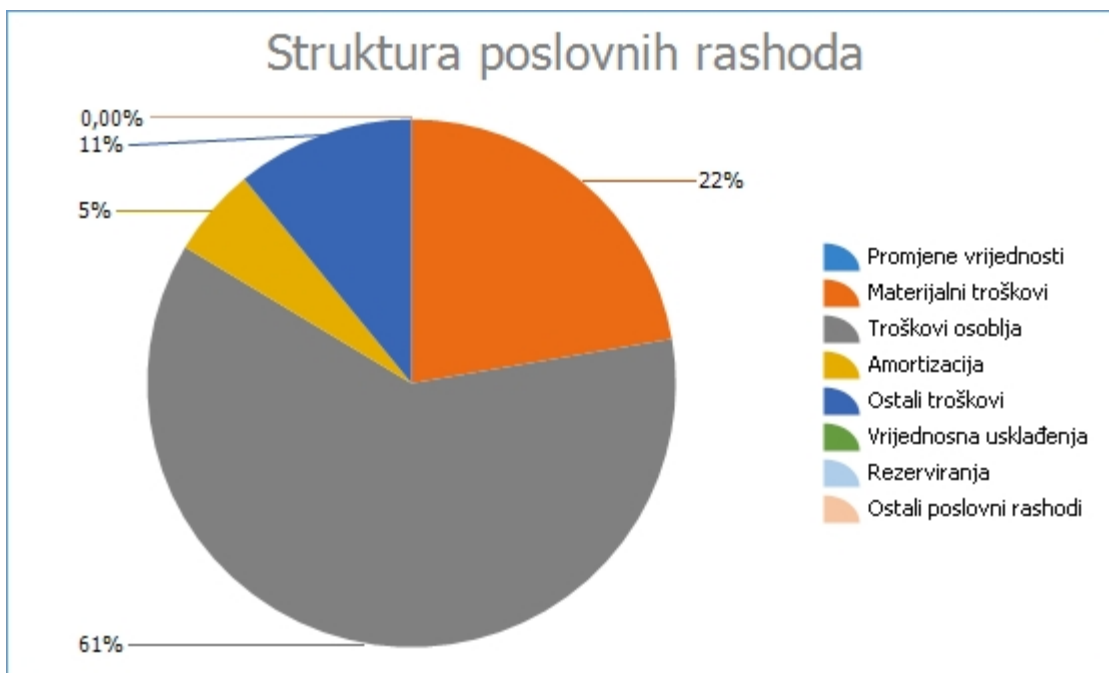
## Poslovni rashodi

Bilješka br. 5

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

Društvo je u 2016. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 1.127.440 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	335.543 kn	251.498 kn	74,95
Troškovi osoblja	626.654 kn	691.341 kn	110,32
Amortizacija	38.395 kn	61.486 kn	160,14
Ostali troškovi	84.639 kn	123.090 kn	145,43
Vrijednosna usklađenja	- kn	- kn	
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	23.939 kn	25 kn	0,10
<b>UKUPNO</b>	<b>1.109.170 kn</b>	<b>1.127.440 kn</b>	



## Materijalni troškovi

*Bilješka br. 5a*

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

U 2016. godini materijalni troškovi iznosili su 251.498 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Troškovi sirovina i materijala	- kn	44.578 kn	
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	335.543 kn	206.920 kn	61,67
<b>UKUPNO</b>	<b>335.543 kn</b>	<b>251.498 kn</b>	



Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi kao što su poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge. Trošak revizorskih i računovodstvenih usluga iznosio je u 2016. godini 60.629 kn.

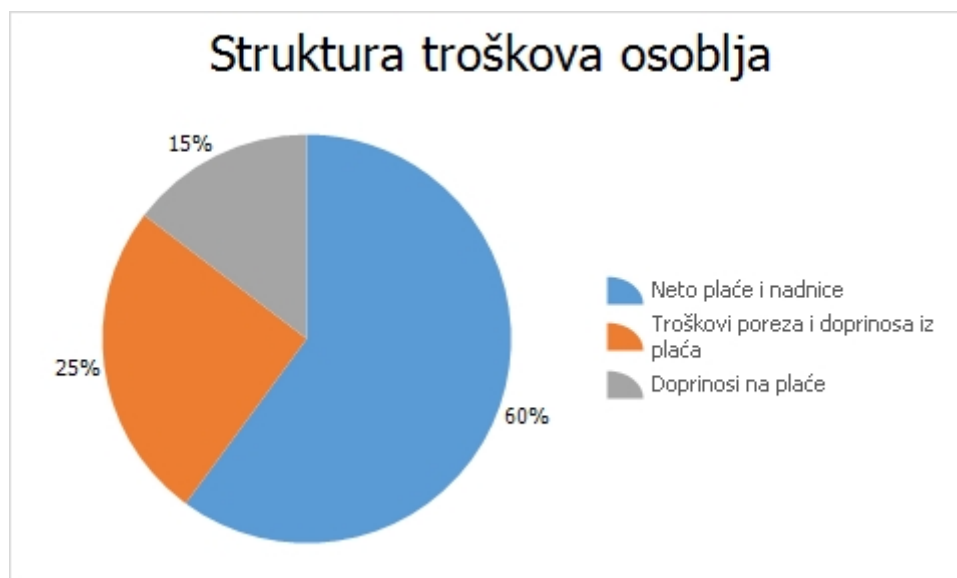
## Troškovi osoblja

*Bilješka br. 5b*

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

U 2016. godini troškovi osoblja iznosili su 691.341 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Neto plaće i nadnice	341.260 kn	415.487 kn	121,75
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	194.873 kn	174.642 kn	89,62
Doprinosi na plaće	90.521 kn	101.212 kn	111,81
<b>UKUPNO</b>	<b>626.654 kn</b>	<b>691.341 kn</b>	



## Amortizacija

*Bilješka br. 5c*

U 2016. godini trošak amortizacije iznosio je 61.486 kn. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva. Budući da je u 2016. godini izvršena nova realnija procjena vrijednosti uporabe dugotrajne materijalne imovine čime su djelomično povećane stope amortizacije, efekt povećanja rashoda amortizacije u 2016. godini iznosi 16.538 kn.

## Ostali troškovi

#### Bilješka br. 5d

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

U okviru ovih troškova su i naknade troškova članovima Nadzornog odbora kje u 2016. godini iznose 53.128 kn.

Društvo je u poslovnoj godini 2016. godini imalo ukupno 123.090 kn ostalih troškova.

#### **Ostali poslovni rashodi**

##### Bilješka br. 5e

Društvo je 2016. godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 25 kn.

#### **Financijski rashodi**

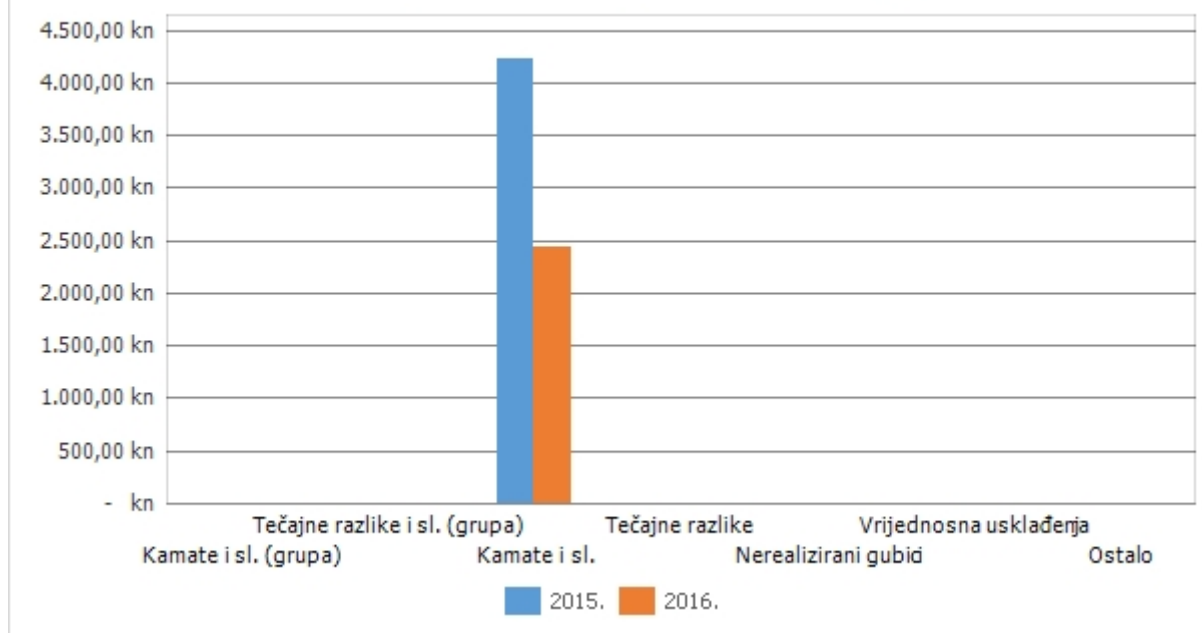
##### Bilješka br. 6

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je 2016. godini ostvarilo financijske rashode u iznosu 2.445 kn.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	4.221 kn	2.444 kn	57,90
Tečajne razlike i drugi rashodi	- kn	1 kn	
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	- kn	- kn	
<b>UKUPNO</b>	<b>4.221 kn</b>	<b>2.445 kn</b>	

## Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



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

*Bilješka br. 6a*

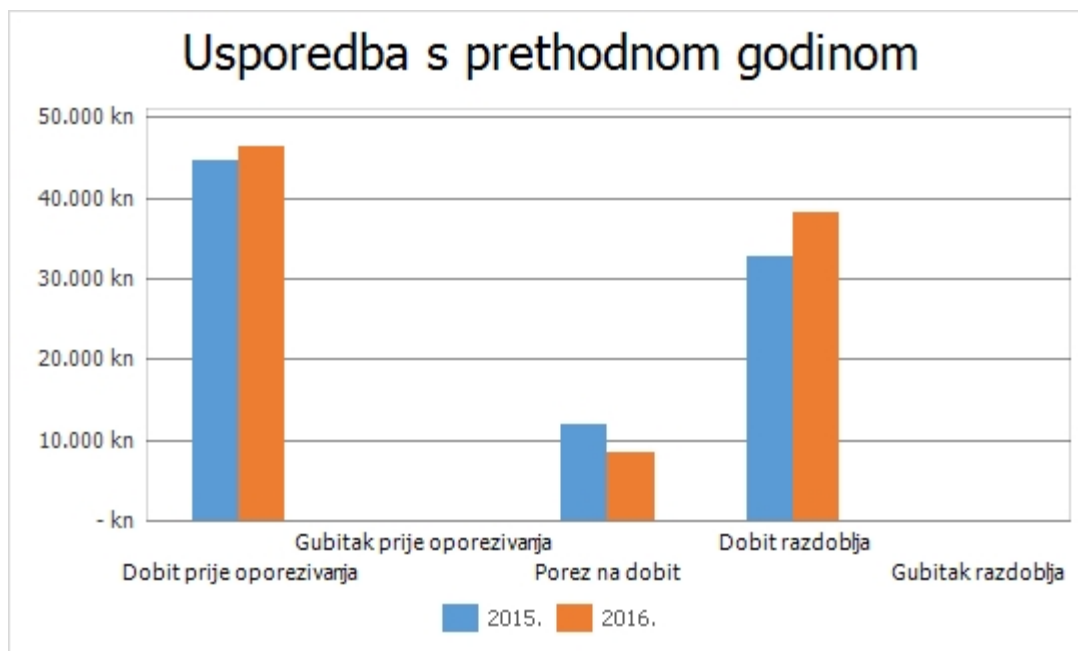
Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 2.445 kn.

### POREZ NA DOBIT

*Bilješka br. 7*

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit, odnosno uvećana je za nepriznate troškove i umanjena za poticaje usavršavanja.

Naziv pozicije	2015.	2016.	Indeks 2016/2015
Dobit prije oporezivanja	44.505 kn	46.404 kn	104,27
Gubitak prije oporezivanja	- kn	- kn	
Porez na dobit	11.881 kn	8.362 kn	70,38
Dobit razdoblja	32.624 kn	38.042 kn	116,61
Gubitak razdoblja	- kn	- kn	



## VI. BILANCA

### AKTIVA

#### DUGOTRAJNA IMOVINA

*Bilješka br. 8*

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine. Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 1.954.679 kn.

#### Nematerijalna imovina

*Bilješka br. 9*

Nematerijalna imovina sastoji se od prava na ulaganje u tuđu imovinu. Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 406 kn.

#### Materijalna imovina

*Bilješka br. 10*

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine .

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 1.954.273 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2015.	Ispravak vrijednosti	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2016.
Zemljište	83.447 kn	61.774 kn	145.221 kn
Građevinski objekti	1.441 kn	- 1.441 kn	- kn
Postrojenja i oprema	23.696 kn	1.130 kn	24.826 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	101.817 kn	6.109 kn	107.926 kn
Biološka imovina	- kn	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	-	- kn
Materijalna imovina u pripremi	1.499.240 kn	-	1.676.300 kn
Ostala materijalna imovina	32.730 kn	- 32.730 kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn	- kn
<b>UKUPNO</b>	<b>1.742.371 kn</b>	<b>34.842 kn</b>	<b>1.954.273 kn</b>

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

### **KRATKOTRAJNA IMOVINA**

*Bilješka br. 11*

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

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 652.271 kn.

### **Kratkoročna potraživanja**

*Bilješka br. 12*

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

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 12.831 kn.

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

*Bilješka br. 12a*

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 7.831 kn.

## **Ostala kratkoročna potraživanja**

Bilješka br. 12b

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja za dane predujmove. Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 5.000 kn.

## **Novac u banci i blagajni**

Bilješka br. 13

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 639.440 kn.

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

Bilješka br. 14

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 9.905 kn.

## **PASIVA**

### **Kapital i rezerve**

Bilješka br. 15

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

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 1.550.766 kn.

### **Temeljni (upisani) kapital**

Bilješka br. 16

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 400.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

### **Kapitalne rezerve**

Bilješka br. 17

Kapitalne rezerve odnose se na povećanje kapitala društva od ulaganja novca od strane vlasnika u neupisani kapital društva, odnosno potpore se sukladno odluci Skupštine društva od 11. veljače 2015. priznaju po kapitalnom principu.

Na dan izvještavanja kapitalne rezerve Društva iznosile su 841.942 kn.

### **Zadržana dobit ili preneseni gubitak**

Bilješka br. 18

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 270.782 kn.

## Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 19

Društvo je u poslovnoj godini 2016. ostvarilo neto dobit u iznosu 38.042 kn.

## Dugoročne obveze

Bilješka br. 20

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza, dok za prošlu godinu je.

## Kratkoročne obveze

Bilješka br. 21

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 90.167 kn.



## Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 21a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 8.284 kn.

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

## Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 21b

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 15.623 kn.

#### **Kratkoročne obveze prema zaposlenicima**

Bilješka br. 21c

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

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 39.821 kn.

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

Bilješka br. 21d

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

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 23.162 kn.

#### **Ostale kratkoročne obaveze**

Bilješka br. 21e

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 3.277 kn.

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

Bilješka br. 22

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 975.922 kn. Odnose na na primljena sredstva Fonda za zaštitu okoliša u iznosu 943.000 kn za ulaganja u buduću investiciju, te sredstva za nabavu dugotrajne materijalne imovine koja se koriste sukladno obračunatoj amortizaciji u iznosu od 27.859 kn i sredstva od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za sufinanciranje osobe na stručnom usavršavanju u iznosu od 5.063 kn.

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

### **Objava financijskih izvještaja**

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja prihvatila financijske izvještaje za 2016. godinu i odobrila njihovu objavu.

Voditelj računovodstva:  
Jasna Kovačević

Direktor:  
Marija Tufeković