

MON PERIN D.O.O. BALE, TRG LA MUSA 2

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 1.1.2015. do 31.12.2015. godine

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1. Naziv, adresa, pravni oblik, država osnivanja

MON PERIN D.O.O., BALE (u nastavku: Društvo), OIB 06374155285, MBS 040224587, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: BALE, TRG LA MUSA 2

Uprava društva : PIUTTI MASSIMO, direktor Društva.

2. Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Osnovna djelatnost društva je:

5520 Odmarališta i slični objekti za kraći odmor

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine", br.30/08, br.4/09, br.58/2011, br. 140/2011) uključujući izmjene HSFI 1, HSFI 9, HSFI 12, HSFI 15 i HSFI 16 koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine", br.109/07). Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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%). Primjenjuje se amortizacijska stopa (stopa 50% dvostruko dopuštena), 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-u 6.

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

- za građevinske objekte i brodove veće od 1000 BRT, (20 godina), 5%,
- za osnovno stado, osobne automobile (5 godina), 20%,
- za nematerijalnu imovinu, opremu, vozila, osim za osobne automobile, te za mehanizaciju (4 godine), 25%,
- za računala, računalnu opremu i programe, mobilne telefone i opremu za računalne mreže (2 godine), 50%,
- za ostalu nespomenutu imovinu (10 godina), 10%.

Društvo je donijelo odluku za primjenu 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.

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 Izvanredni – ostali prihodi odnosno Izvanredni – ostali rashodi u računu dobiti u gubitka.

Ulaganja u nekretnine

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

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

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

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe, te ostalu financijsku imovinu.

Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Zalihe

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

Potraživanja

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

Kapital

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, revalorizacijskih rezervi, rezervi za otkup vlastitih udjela, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. 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.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI-u 14.

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.

Rashodi

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

Biološka imovina

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSFI 6.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Sve vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima i bilješkama izražene su u kunama bez lipa.

IV. RAČUN DOBITI I GUBITKA

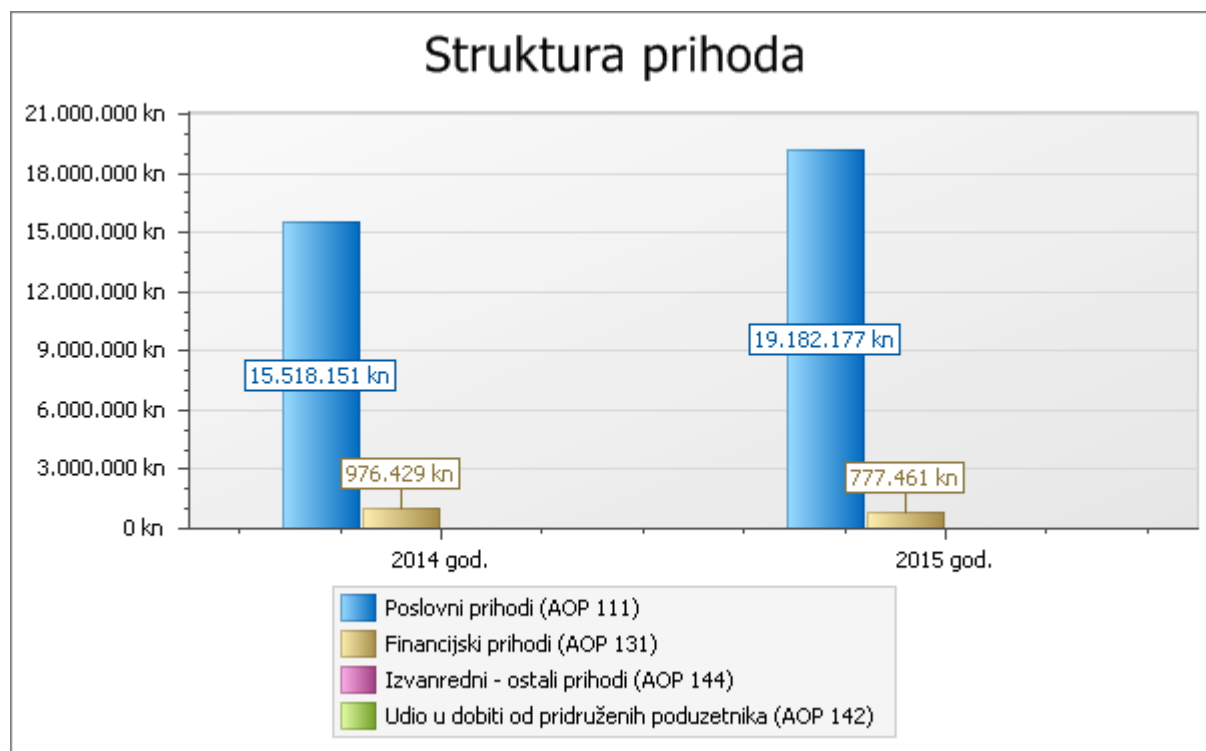
Bilješka br. 1.

Prihodi

Prihodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju financijski izvještaji su se u odnosu na prethodnu poslovnu godinu promijenili za + 21,0 %.

Tablica 1. Struktura prihoda

| Pozicija 1 | 2014 2 | % 3 | 2015 4 | % 5 | Index 6 (4/2*100) |
|--|------------|--------|------------|--------|-------------------------|
| Poslovni prihodi (AOP 111) | 15.518.151 | 94,1 | 19.182.177 | 96,1 | 123,6 |
| Financijski prihodi (AOP 131) | 976.429 | 5,9 | 777.461 | 3,9 | 79,6 |
| Izvanredni - ostali prihodi (AOP 144) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Udio u dobiti od pridruženih poduzetnika (AOP 142) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Ukupni prihodi (AOP 146) | 16.494.580 | 100,0 | 19.959.638 | 100,0 | 121,0 |



Promjena prihoda u odnosu na proteklu godinu u prvom je redu rezultat promjene prihoda od djelatnosti društva.

Poslovni prihodi

Tablica 2. Struktura poslovnih prihoda

| Pozicija | 2014 | % | 2015 | % | Index |
|-----------------------------------|------------|-------|------------|-------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2*100) |
| Prihodi od prodaje (AOP 112) | 15.473.152 | 99,7 | 19.021.501 | 99,2 | 122,9 |
| Ostali poslovni prihodi (AOP 113) | 44.999 | 0,3 | 160.676 | 0,8 | 357,1 |
| Ukupno poslovni prihodi (AOP 111) | 15.518.151 | 100,0 | 19.182.177 | 100,0 | 123,6 |

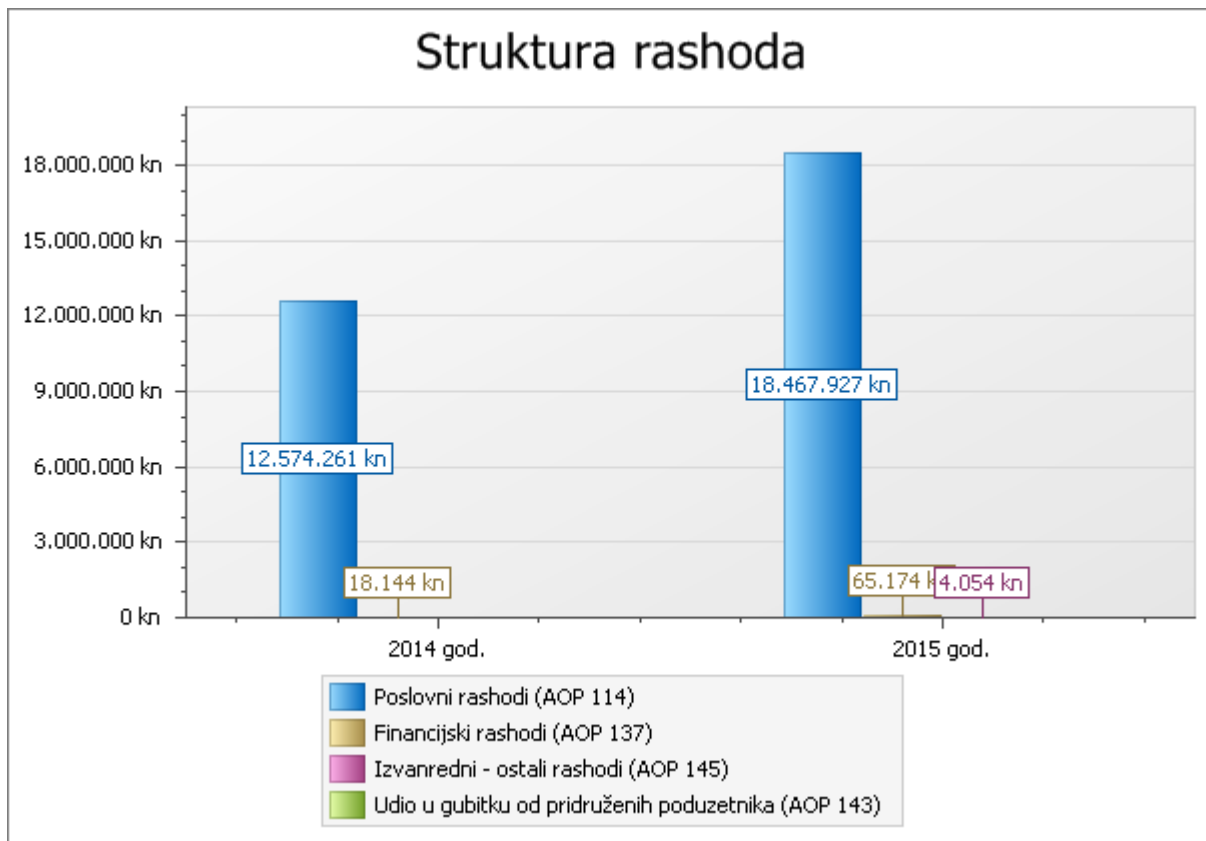
Prihod od prodaje čine 99,2 % poslovnih prihoda. Ostali poslovni prihodi čine 0,8 % ukupnih prihoda.

Bilješka br. 2

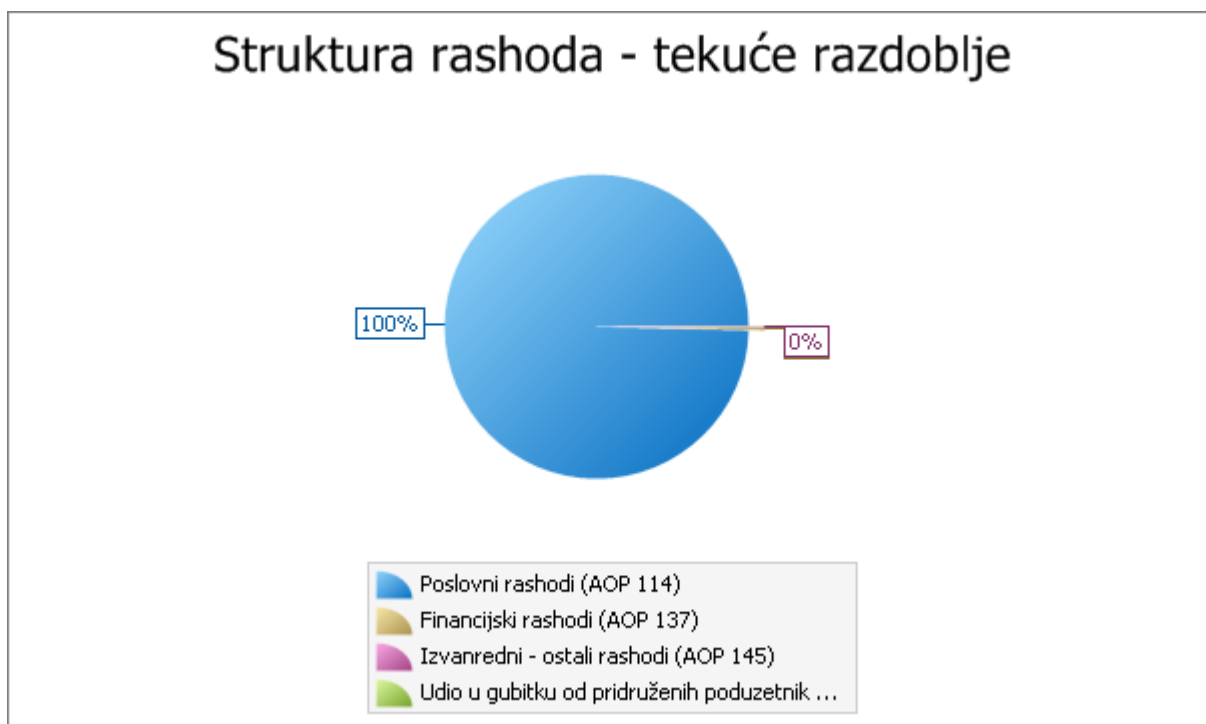
Rashodi

Tablica 3. Struktura rashoda

| Pozicija | 2014 | % | 2015 | % | Index |
|---|------------|-------|------------|-------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2*100) |
| Poslovni rashodi (AOP 114) | 12.574.261 | 99,9 | 18.467.927 | 99,6 | 146,9 |
| Financijski rashodi (AOP 137) | 18.144 | 0,1 | 65.174 | 0,4 | 359,2 |
| Izvanredni - ostali rashodi (AOP 145) | 0 | 0,0 | 4.054 | 0,0 | 0,0 |
| Udio u gubitku od pridruženih poduzetnika (AOP 143) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Ukupni rashodi (AOP 147) | 12.592.405 | 100,0 | 18.537.155 | 100,0 | 147,2 |

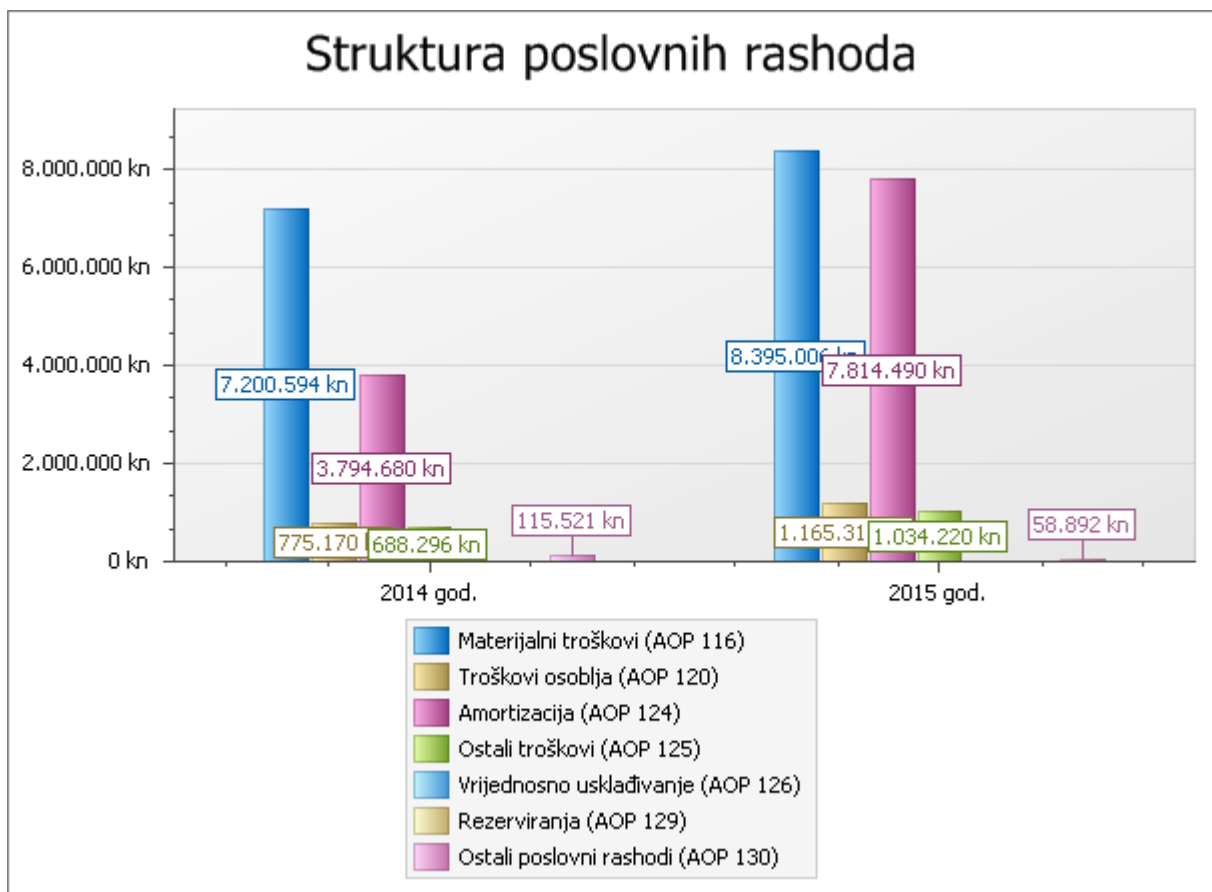


Ukupni rashodi obračunskog razdoblja na koje se odnose financijski izvještaji su se u odnosu na prethodnu godinu promijenili za + 47,2 %.
 Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 99,6 %.



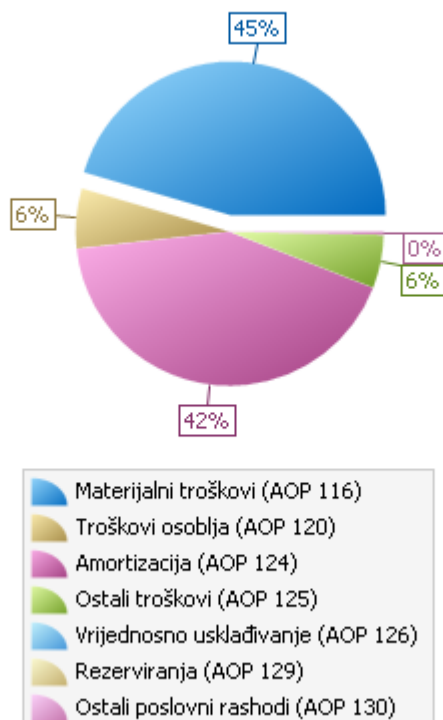
Tablica 4. Struktura poslovnih rashoda

| Pozicija | 2014 | % | 2015 | % | Index |
|------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2*100) |
| Materijalni troškovi (AOP 116) | 7.200.594 | 57,3 | 8.395.006 | 45,5 | 116,6 |
| Troškovi osoblja (AOP 120) | 775.170 | 6,2 | 1.165.319 | 6,3 | 150,3 |
| Amortizacija (AOP 124) | 3.794.680 | 30,2 | 7.814.490 | 42,3 | 205,9 |
| Ostali troškovi (AOP 125) | 688.296 | 5,5 | 1.034.220 | 5,6 | 150,3 |
| Vrijednosno usklađivanje (AOP 126) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Rezerviranja (AOP 129) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Ostali poslovni rashodi (AOP 130) | 115.521 | 0,9 | 58.892 | 0,3 | 51,0 |
| Ukupno | 12.574.261 | 100,1 | 18.467.927 | 100,0 | 146,9 |



Usporedba prethodne i poslovne godine na koju se odnose financijski izvještaji pokazuje trendove kretanja troškova, te udio pojedinih troškova u odnosu na ukupne troškove.

Struktura poslovnih rashoda - tekuće razdoblje



Bilješka br. 3

Financijski rashodi

Tablica 5. Struktura financijskih rashoda

| Pozicija | 2014 | % | 2015 | % | Index |
|--|--------|-------|--------|-------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2*100) |
| Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima (AOP 138) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama (AOP 139) | 18.144 | 100,0 | 65.174 | 100,0 | 359,2 |
| Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine(AOP 140) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Ostali financijski rashodi (AOP 141) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Ukupno financijski rashodi (AOP 137) | 18.144 | 100,0 | 65.174 | 100,0 | 359,2 |

Financijske rashode čine rashodi po osnovu kamata, tečajnih razlika, nerealizirani gubici po osnovu usklađenja financijske imovine i ostali financijski rashodi. Posebno se iskazuju

financijski rashodi (kamate, tečajne razlike i drugi rashodi) iz odnosa s povezanim osobama i iz odnosa s nepovezanim osobama. U tablici 5. vidljiva je struktura i kretanje financijskih rashoda.

Bilješka br. 4

Poslovni rezultat prije oporezivanja

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose financijski izvještaji iskazalo sljedeći rezultat prije oporezivanja:

Tablica 6. Utvrđivanje rezultata

| Pozicija | 2014 | 2015 | Index |
|--------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| Ukupni prihodi (AOP 146) | 16.494.580 | 19.959.638 | 121,0 |
| Ukupni rashodi (AOP 147) | 12.592.405 | 18.537.155 | 147,2 |
| Dobit prije oporezivanja (AOP 149) | 3.902.175 | 1.422.483 | 36,5 |
| Gubitak prije oporezivanja (AOP 150) | 0 | 0 | 0,0 |

Odnosi poslovnih rezultata u odnosu na proteklu poslovnu godinu iskazani su u tablici 6.

Bilješka br. 5

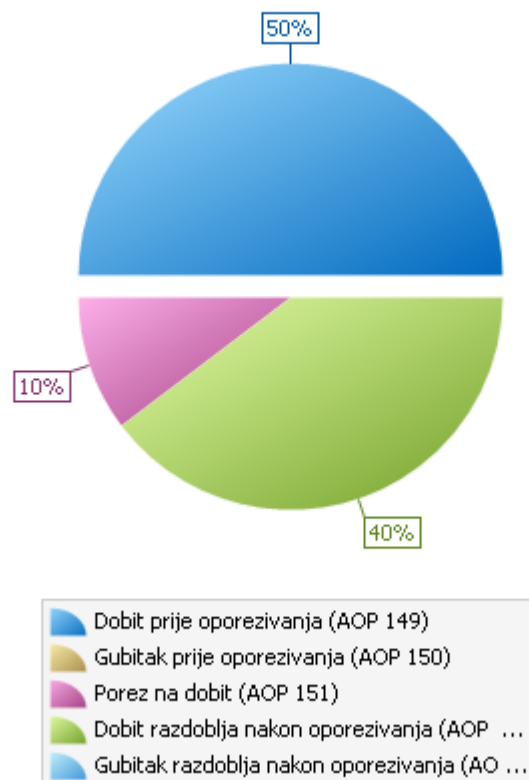
Poslovni rezultat nakon oporezivanja

Društvo je, sukladno o Zakonu o porezu na dobit, obračunalo porez na dobit po stopi od 20% na osnovicu poreza na dobit (dobiti prije oporezivanja+uvećanje porezne osnovice-umanjenja porezne osnovice). U tablici 7. prikazan je obračun dobiti/gubitka razdoblja.

Tablica 7. Neto dobit/gubitak razdoblja, porez na dobit

| R. br. | Opis | Iznos |
|---------------|--|--------------|
| 1 | Dobit prije oporezivanja (AOP 149) | 1.422.483 |
| 2 | Gubitak prije oporezivanja (AOP 150) | 0 |
| 3 | Porez na dobit (AOP 151) | 293.360 |
| 4 | Dobit razdoblja nakon oporezivanja (AOP 153) | 1.129.123 |
| 5 | Gubitak razdoblja nakon oporezivanja (AOP 154) | 0 |

Neto dobit/gubitak razdoblja, porez na dobit



V. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

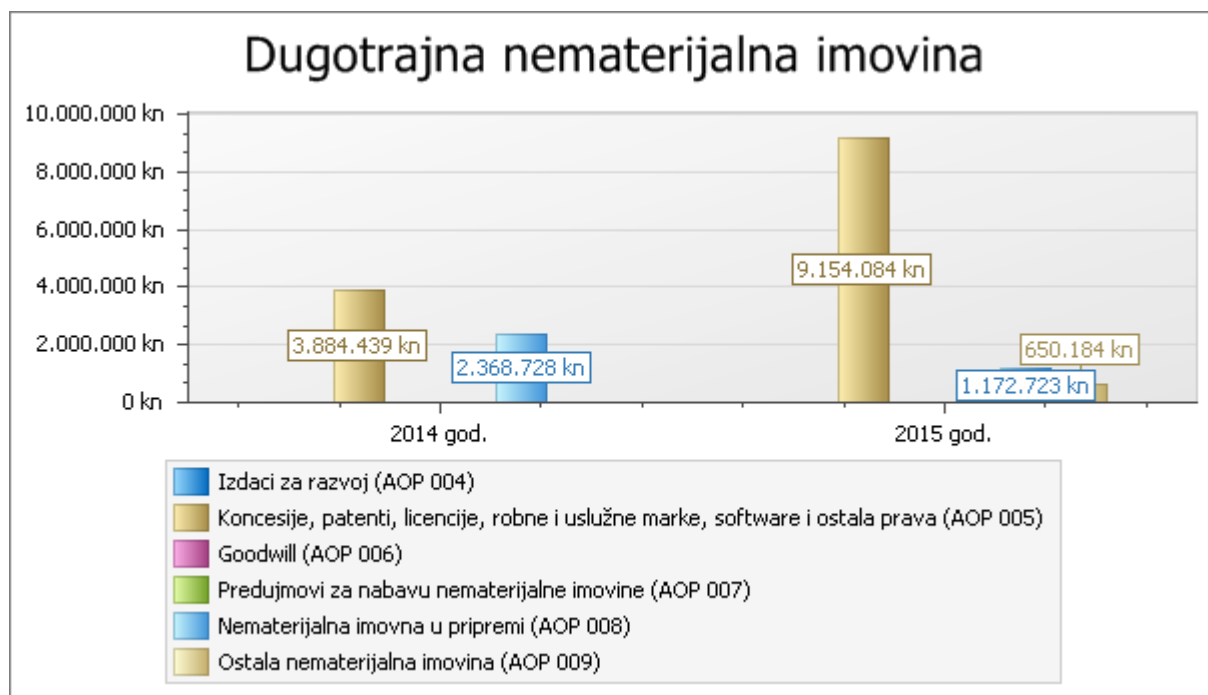
Bilješka br. 6

Dugotrajna nematerijalna imovina

Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

Tablica 8. Dugotrajna nematerijalna imovina

| R. br. | Opis | 2014 | 2015 | Index |
|--------|---|-----------|------------|-------|
| 1 | Izdaci za razvoj (AOP 004) | 0 | 0 | 0,0 |
| 2 | Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava (AOP 005) | 3.884.439 | 9.154.084 | 235,7 |
| 3 | Goodwill (AOP 006) | 0 | 0 | 0,0 |
| 4 | Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine (AOP 007) | 0 | 0 | 0,0 |
| 5 | Nematerijalna imovna u pripremi (AOP 008) | 2.368.728 | 1.172.723 | 49,5 |
| 6 | Ostala nematerijalna imovina (AOP 009) | 0 | 650.184 | 0,0 |
| 7 | Ukupno nematerijalna imovina (AOP 003) | 6.253.167 | 10.976.991 | 175,5 |



Bilješka br. 7

Dugotrajna materijalna imovina

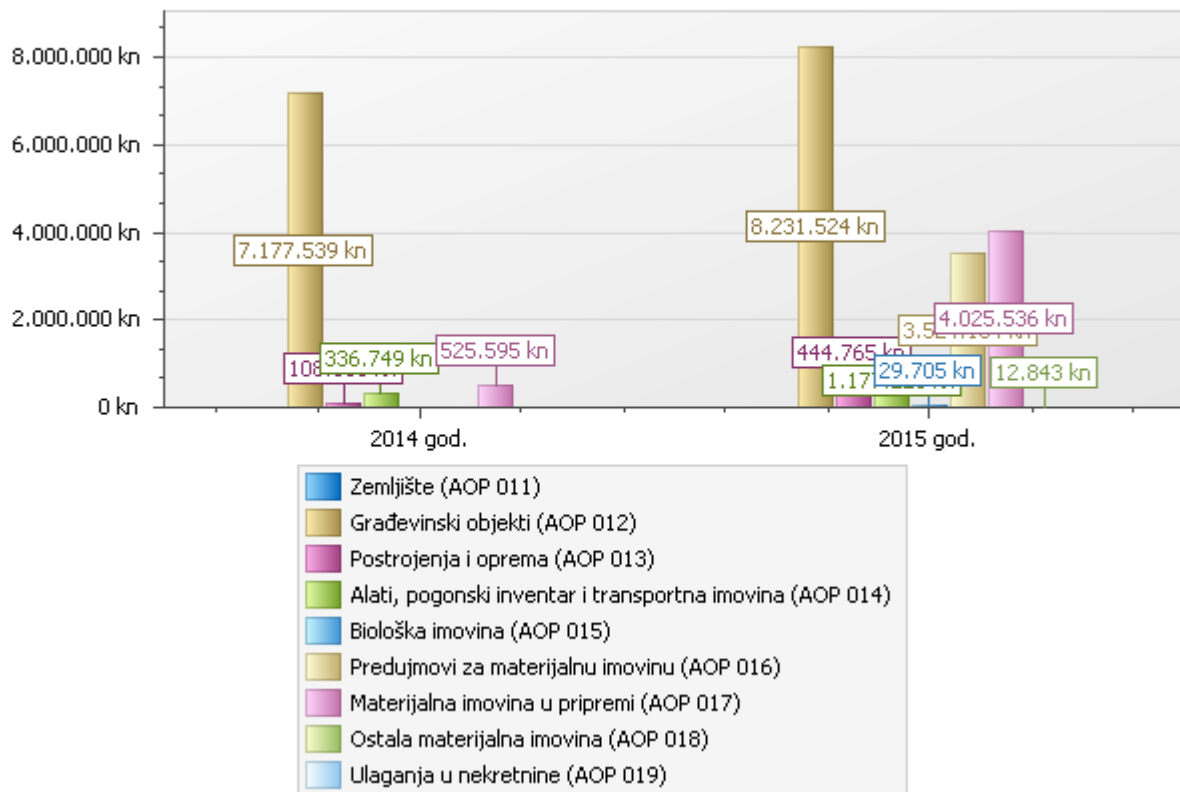
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama. Eventualne razlike između podatka o iznosu amortizacije iskazane u računu dobiti i gubitka (tablica 4.) i amortizacije iskazane u analitici osnovnih sredstava odnose se na uvećanje troška amortizacije za PDV na 30% iznosa amortizacije na osobna vozila (automobili, zrakoplovi, plovila i sl.) što rezultira uvećanjem troška amortizacije.

Kretanje stanja dugotrajne materijalne imovine vidljivo je u tablici 9.

Tablica 9. Dugotrajna materijalna imovina

| R. br. | Opis | 2014 | 2015 | Index |
|--------|--|-----------|------------|-------|
| 1 | Zemljište (AOP 011) | 0 | 0 | 0,0 |
| 2 | Građevinski objekti (AOP 012) | 7.177.539 | 8.231.524 | 114,7 |
| 3 | Postrojenja i oprema (AOP 013) | 108.611 | 444.765 | 409,5 |
| 4 | Alati, pogonski inventar i transportna imovina (AOP 014) | 336.749 | 1.177.226 | 349,6 |
| 5 | Biološka imovina (AOP 015) | 0 | 29.705 | 0,0 |
| 6 | Predujmovi za materijalnu imovinu (AOP 016) | 0 | 3.524.134 | 0,0 |
| 7 | Materijalna imovina u pripremi (AOP 017) | 525.595 | 4.025.536 | 765,9 |
| 8 | Ostala materijalna imovina (AOP 018) | 0 | 12.843 | 0,0 |
| 9 | Ulaganja u nekretnine (AOP 019) | 0 | 0 | 0,0 |
| 10 | Ukupno materijalna imovina (AOP 010) | 8.148.494 | 17.445.733 | 214,1 |

Dugotrajna materijalna imovina

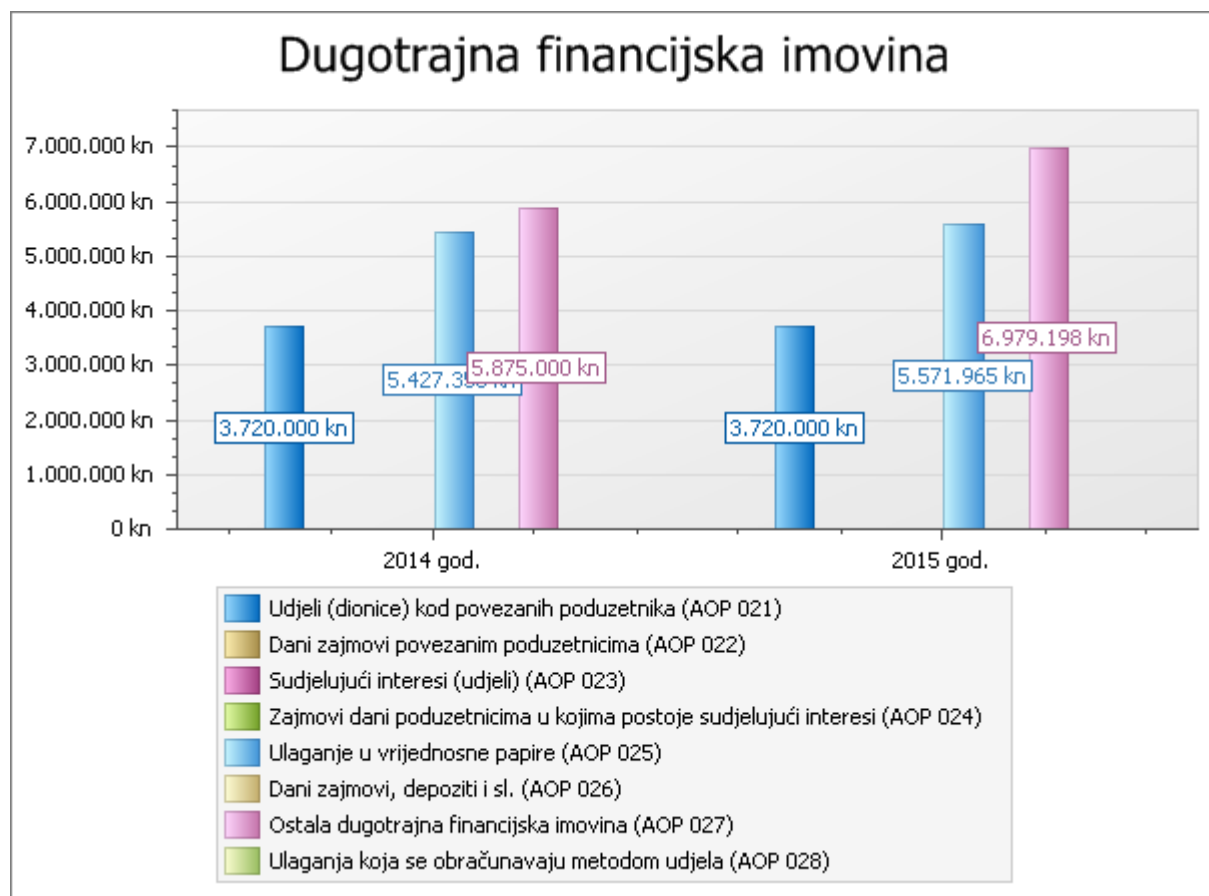


Bilješka br. 8

Dugotrajna financijska imovina

Tablica 10. Dugotrajna financijska imovina

| R. br. | Opis | 2014 | 2015 | Index |
|--------|--|------------|------------|-------|
| 1 | Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika (AOP 021) | 3.720.000 | 3.720.000 | 100,0 |
| 2 | Dani zajmovi povezanim poduzetnicima (AOP 022) | 0 | 0 | 0,0 |
| 3 | Sudjelujući interesi (udjeli) (AOP 023) | 0 | 0 | 0,0 |
| 4 | Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi (AOP 024) | 0 | 0 | 0,0 |
| 5 | Ulaganje u vrijednosne papire (AOP 025) | 5.427.350 | 5.571.965 | 102,7 |
| 6 | Dani zajmovi, depoziti i sl. (AOP 026) | 0 | 0 | 0,0 |
| 7 | Ostala dugotrajna financijska imovina (AOP 027) | 5.875.000 | 6.979.198 | 118,8 |
| 8 | Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela (AOP 028) | 0 | 0 | 0,0 |
| 9 | Ukupno dugotrajna financijska imovina (AOP 020) | 15.022.350 | 16.271.163 | 108,3 |

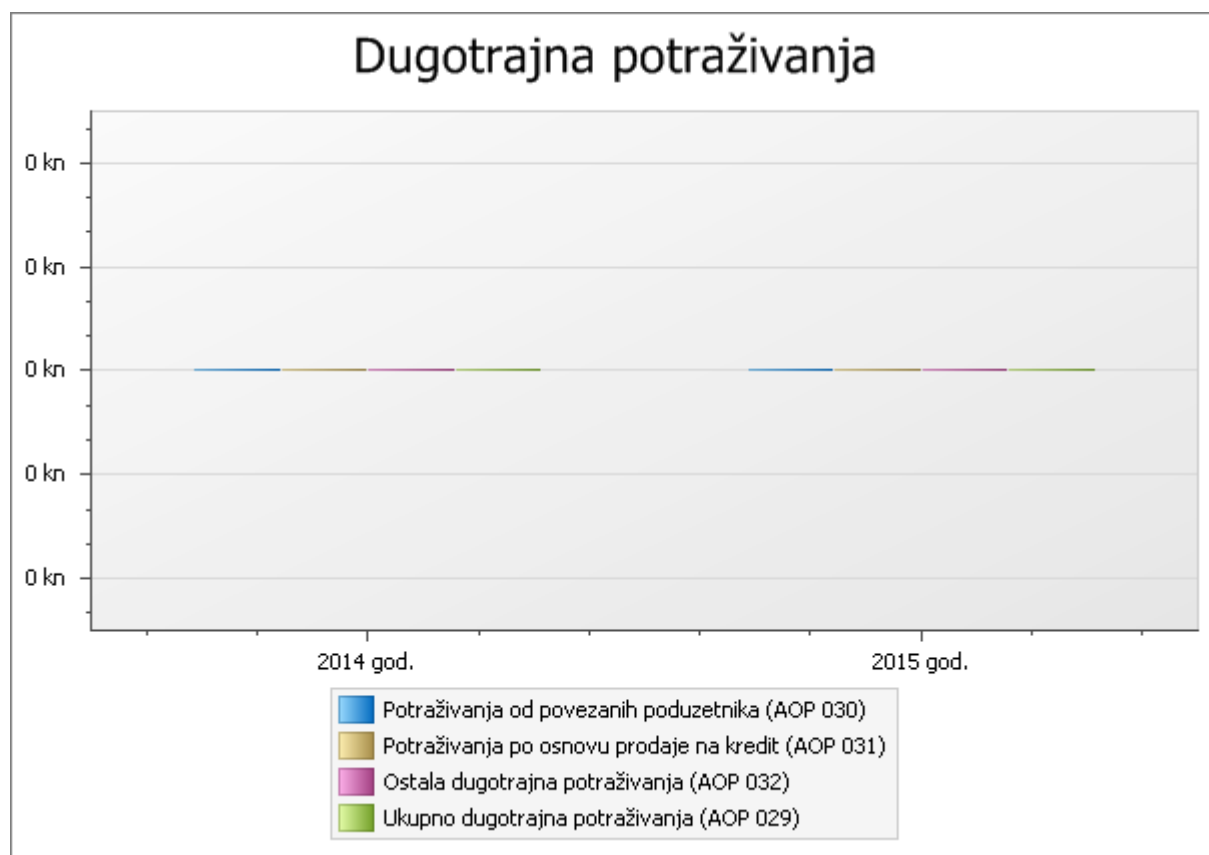


Bilješka br. 9

Dugotrajna potraživanja

Tablica 11. Dugotrajna potraživanja

| R. br. | Opis | 2014 | 2015 | Index |
|--------|--|------|------|-------|
| 1 | Potraživanja od povezanih poduzetnika (AOP 030) | 0 | 0 | 0,0 |
| 2 | Potraživanja po osnovu prodaje na kredit (AOP 031) | 0 | 0 | 0,0 |
| 3 | Ostala dugotrajna potraživanja (AOP 032) | 0 | 0 | 0,0 |
| 4 | Ukupno dugotrajna potraživanja (AOP 029) | 0 | 0 | 0,0 |



KRATKOTRAJNA IMOVINA

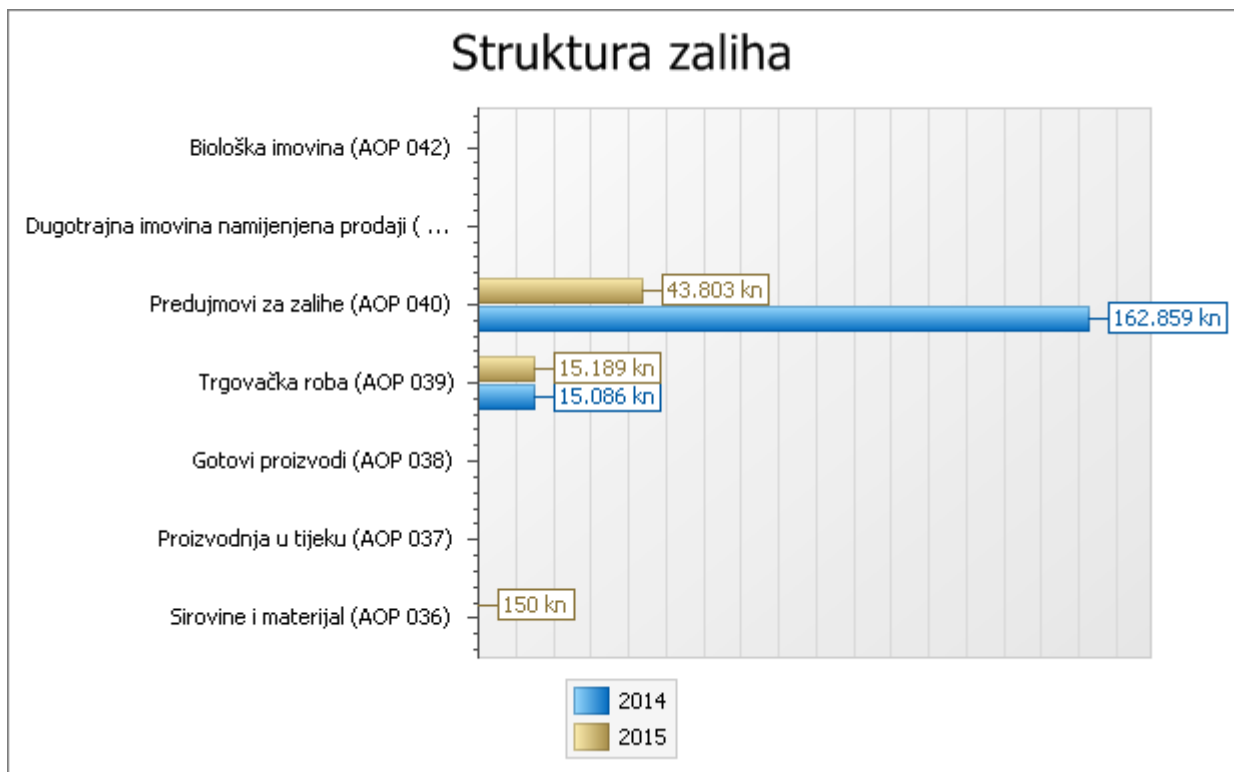
Bilješka br. 10

Zalihe

Kretanje zaliha u odnosu na proteklu poslovnu godinu kao i struktura zaliha prikazano je u tablici 12.

Tablica 12. Struktura zaliha

| Pozicija | 2014 | % | 2015 | % | Indeks |
|--|----------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| Sirovine i materijal (AOP 036) | 0 | 0,0 | 150 | 0,3 | 0,0 |
| Proizvodnja u tijeku (AOP 037) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Gotovi proizvodi (AOP 038) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Trgovačka roba (AOP 039) | 15.086 | 8,5 | 15.189 | 25,7 | 100,7 |
| Predujmovi za zalihe (AOP 040) | 162.859 | 91,5 | 43.803 | 74,1 | 26,9 |
| Dugotrajna imovina namijenjena prodaji (AOP 041) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Biološka imovina (AOP 042) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Ukupno zalihe (AOP 035) | 177.945 | 100,0 | 59.142 | 100,1 | 33,2 |

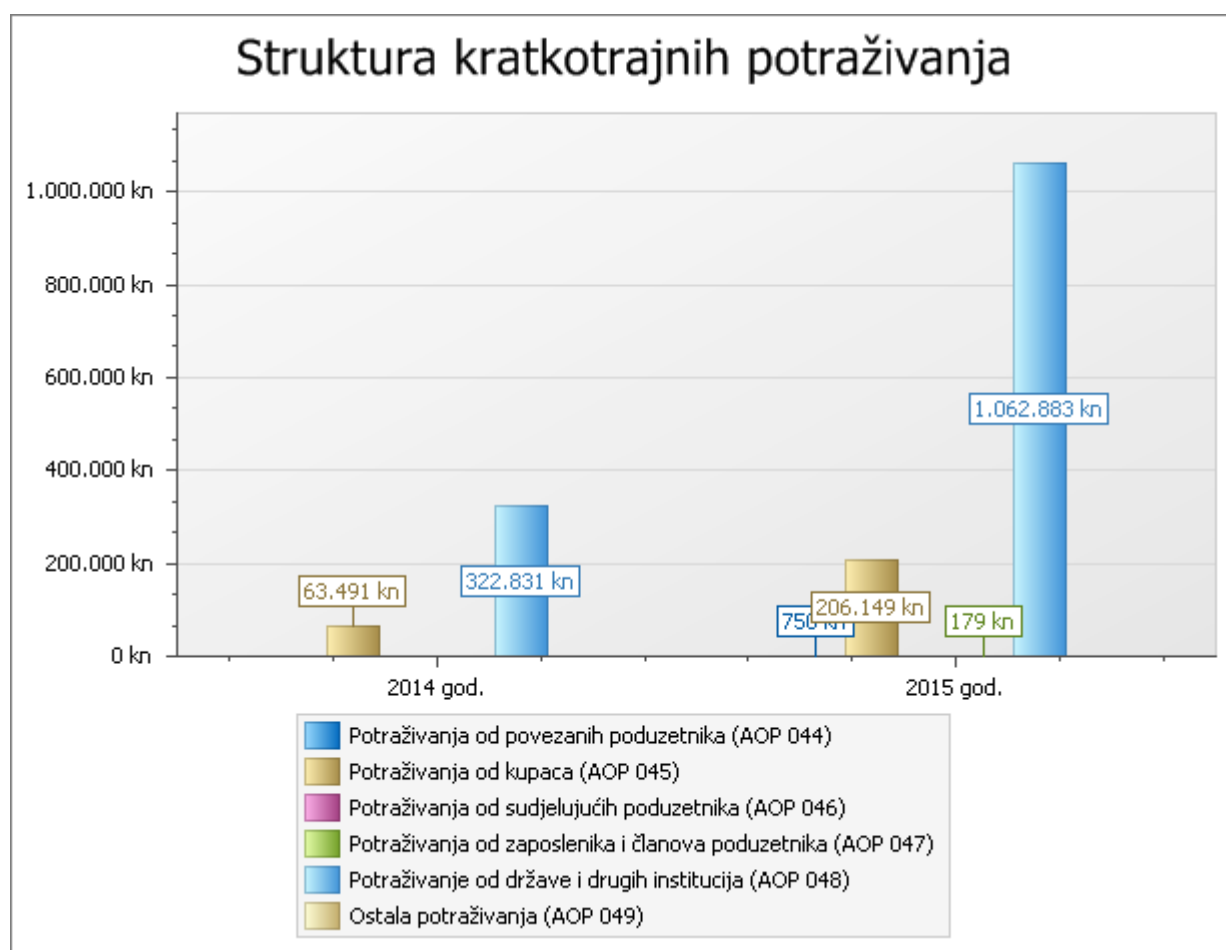


Bilješka br. 11

Kratkotrajna potraživanja

Tablica 13. Struktura kratkotrajnih potraživanja

| Pozicija | 2014 | % | 2015 | % | Indeks |
|---|---------|-------|-----------|-------|--------|
| Potraživanja od povezanih poduzetnika (AOP 044) | 0 | 0,0 | 750 | 0,1 | 0,0 |
| Potraživanja od kupaca (AOP 045) | 63.491 | 16,4 | 206.149 | 16,2 | 324,7 |
| Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika (AOP 046) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (AOP 047) | 0 | 0,0 | 179 | 0,0 | 0,0 |
| Potraživanje od države i drugih institucija (AOP 048) | 322.831 | 83,6 | 1.062.883 | 83,7 | 329,2 |
| Ostala potraživanja (AOP 049) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Ukupno kratkotrajna potraživanja (AOP 043) | 386.322 | 100,0 | 1.269.961 | 100,0 | 328,7 |

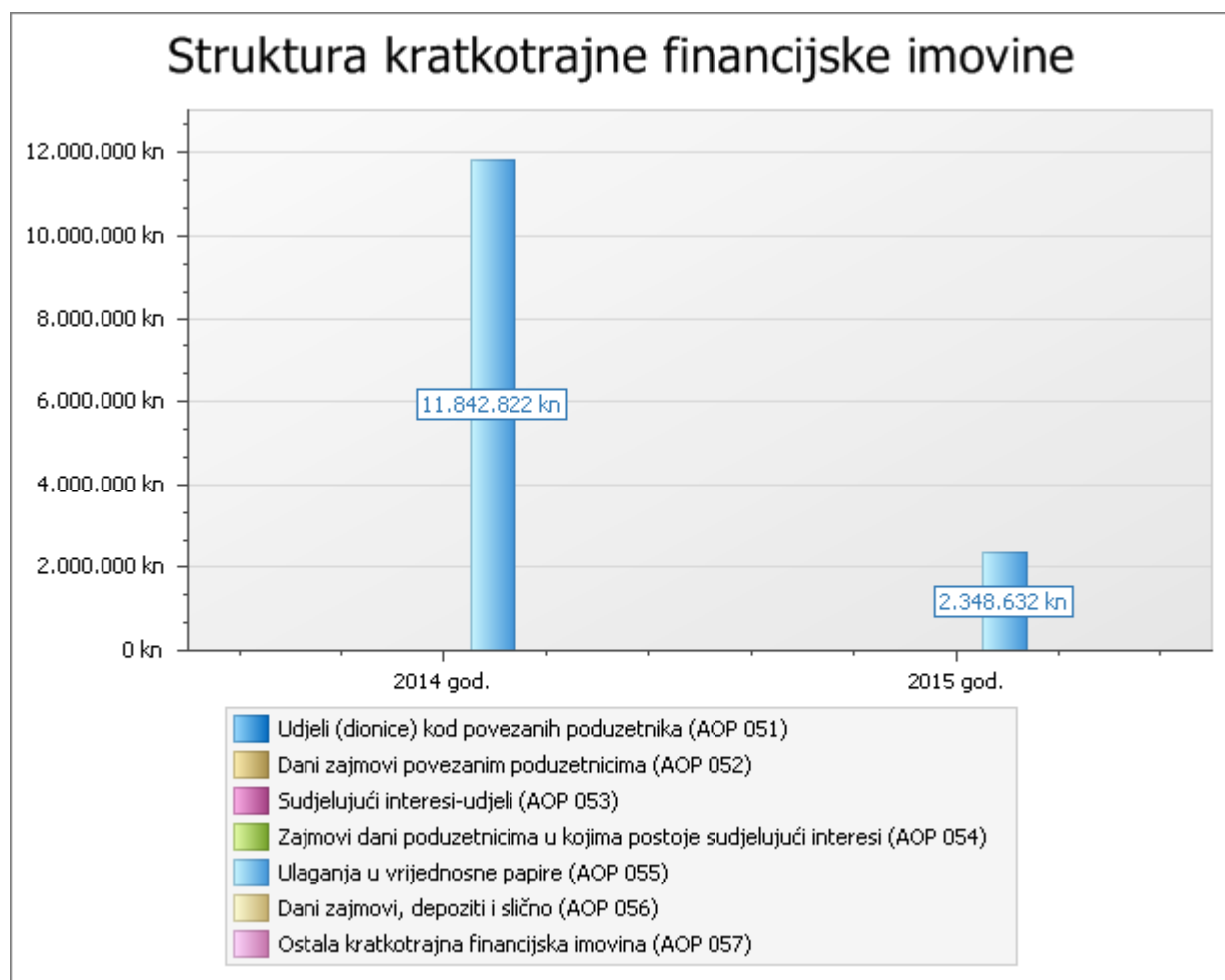


Bilješka br. 12

Kratkotrajna financijska imovina

Tablica 14. Struktura kratkotrajne financijske imovine

| R. br. | Opis | 2014 | 2015 | Index |
|--------|--|------------|-----------|-------|
| 1 | Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika (AOP 051) | 0 | 0 | 0,0 |
| 2 | Dani zajmovi povezanim poduzetnicima (AOP 052) | 0 | 0 | 0,0 |
| 3 | Sudjelujući interesi-udjeli (AOP 053) | 0 | 0 | 0,0 |
| 4 | Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi (AOP 054) | 0 | 0 | 0,0 |
| 5 | Ulaganja u vrijednosne papire (AOP 055) | 11.842.822 | 2.348.632 | 19,8 |
| 6 | Dani zajmovi, depoziti i slično (AOP 056) | 0 | 0 | 0,0 |
| 7 | Ostala kratkotrajna financijska imovina (AOP 057) | 0 | 0 | 0,0 |
| 8 | Ukupno kratkotrajna financijska imovina (AOP 050) | 11.842.822 | 2.348.632 | 19,8 |



Bilješka br. 13

Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac koje društvo ima na poslovnom računu kod poslovne banke i u blagajni društva iznosi 1.346.629 kn.

PASIVA

Bilješka br. 14

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 41.082.551 kn.

Ukupni kapital i rezerve sastoje se od zbroja temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, zadržane dobiti, dobitka poslovne godine, manjinskog interesa koji se umanjuje za preneseni gubitak i gubitak poslovne godine.

Bilješka br. 15

Temeljni upisani kapital

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosio je 31.061.000 kn.

Bilješka br. 16

Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose 0 kn.

Bilješka br. 17

Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose - 31.650 kn.

Tablica 15. Struktura rezervi iz dobiti

| R. br. | Opis | 2014 | 2015 | Index |
|--------|--|----------|----------|-------|
| 1 | Zakonske rezerve (AOP 066) | 0 | 0 | 0,0 |
| 2 | Rezerve za vlastite dionice (AOP 067) | 0 | 0 | 0,0 |
| 3 | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) (AOP 068) | 30.800 | 31.650 | 102,8 |
| 4 | Statutarne rezerve (AOP 069) | 0 | 0 | 0,0 |
| 5 | Ostale rezerve (AOP 070) | 0 | 0 | 0,0 |
| 6 | Ukupno rezerve iz dobiti (AOP 065) | - 30.800 | - 31.650 | 102,8 |

Tablica 15. pokazuje kretanje rezervi iz dobiti u odnosu na proteklu poslovnu godinu.

Bilješka br. 18

Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose 1.104.196 kn.

Bilješka br. 19

Zadržana dobit

Zadržana dobit na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 7.819.882 kn.

Tablica 16. Zadržana dobit

| R. br. | Opis | 2014 | 2015 | Index |
|--------|--------------------------|-----------|-----------|-------|
| 1 | Zadržana dobit (AOP 073) | 5.944.492 | 7.819.882 | 131,5 |

U odnosu na proteklu godinu zadržana dobit se promijenila za + 31,5 %.

Bilješka br. 20

Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 0 kn.

Bilješka br. 21

Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 1.129.123 kn.

Bilješka br. 22

Manjinski interes

Manjinski interes na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 0 kn.

Bilješka br. 23

Rezerviranja

Tablica 17. Rezerviranja

| R. br. | Opis | 2014 | 2015 | Index |
|--------|--|------|------|-------|
| 1 | Rezerviranja za mirovine , otpremnine i sl. obveze (AOP 080) | 0 | 0 | 0,0 |
| 2 | Rezerviranja za porezne obveze (AOP 081) | 0 | 0 | 0,0 |
| 3 | Druga rezerviranja (AOP 082) | 0 | 0 | 0,0 |
| 4 | Ukupno rezerviranja (AOP 079) | 0 | 0 | 0,0 |

Tablica 17. pokazuje kretanje rezerviranja u odnosu na proteklu poslovnu godinu.

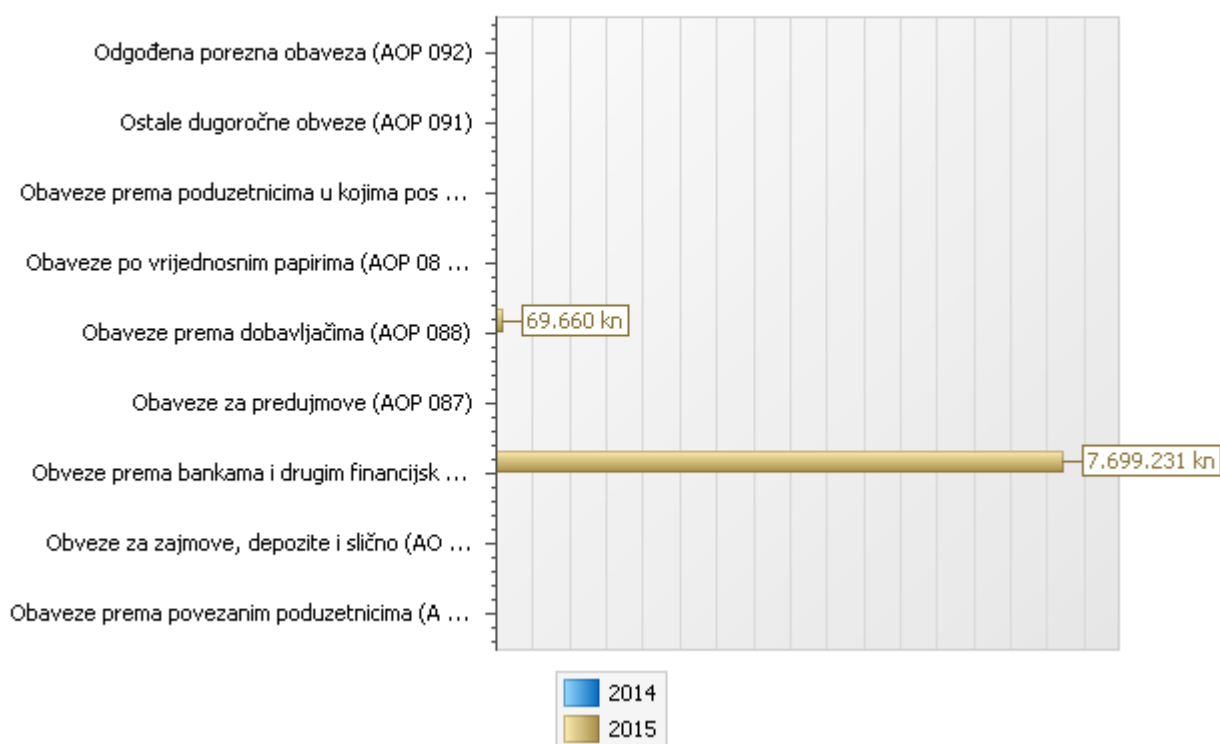
Bilješka br. 24

Dugoročne obveze

Tablica 18. Struktura i kretanje dugoročnih obveza

| Pozicija | 2014 | % | 2015 | % | Indeks |
|---|------|-----|-----------|-------|--------|
| Obaveze prema povezanim poduzetnicima (AOP 084) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Obveze za zajmove, depozite i slično (AOP 085) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Obaveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 086) | 0 | 0,0 | 7.699.231 | 99,1 | 0,0 |
| Obaveze za predujmove (AOP 087) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Obaveze prema dobavljačima (AOP 088) | 0 | 0,0 | 69.660 | 0,9 | 0,0 |
| Obaveze po vrijednosnim papirima (AOP 089) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Obaveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi (AOP 090) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Ostale dugoročne obveze (AOP 091) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Odgođena porezna obaveza (AOP 092) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Ukupno dugoročne obveze (AOP 083) | 0 | 0,0 | 7.768.891 | 100,0 | 0,0 |

Struktura i kretanje dugoročnih obveza

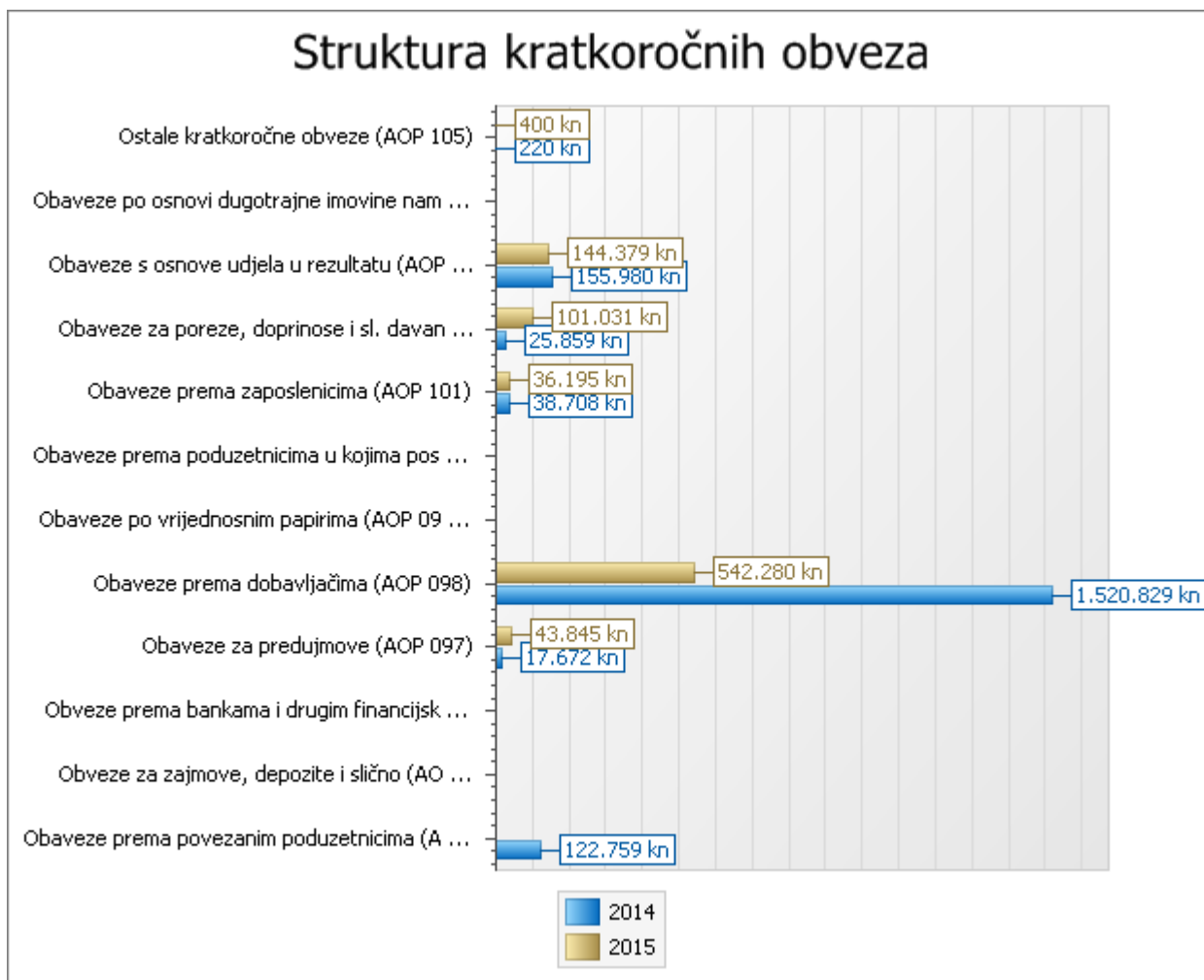


Bilješka br. 25

Kratkoročne obveze

Tablica 19. Struktura kratkoročnih obveza

| Pozicija | 2014 | % | 2015 | % | Indeks |
|---|-----------|-------|---------|-------|--------|
| Obaveze prema povezanim poduzetnicima (AOP 094) | 122.759 | 6,5 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Obveze za zajmove, depozite i slično (AOP 095) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 096) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Obaveze za predujmove (AOP 097) | 17.672 | 0,9 | 43.845 | 5,1 | 248,1 |
| Obaveze prema dobavljačima (AOP 098) | 1.520.829 | 80,8 | 542.280 | 62,5 | 35,7 |
| Obaveze po vrijednosnim papirima (AOP 099) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Obaveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi (AOP 100) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Obaveze prema zaposlenicima (AOP 101) | 38.708 | 2,1 | 36.195 | 4,2 | 93,5 |
| Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja (AOP 102) | 25.859 | 1,4 | 101.031 | 11,6 | 390,7 |
| Obaveze s osnove udjela u rezultatu (AOP 103) | 155.980 | 8,3 | 144.379 | 16,6 | 92,6 |
| Obaveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji (AOP 104) | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Ostale kratkoročne obveze (AOP 105) | 220 | 0,0 | 400 | 0,0 | 181,8 |
| Ukupno kratkoročne obveze (AOP 093) | 1.882.027 | 100,0 | 868.130 | 100,0 | 46,1 |



Obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze prema dobavljačima čine 62,5 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na obveze prema domaćim i inozemnim dobavljačima za nabavku materijala, roba i usluga. Kratkoročne obveze su se promijenile za - 53,9 % u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2015. godine.

Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose čine 11,6 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na neplaćene doprinose i poreze koji se odnose na neisplaćene plaće radnika, neplaćeni porez na dodanu vrijednost po obračunu, neplaćeni porez na dobit, te ostale neplaćene porezne obveze.

VI. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila financijske izvještaje za 2015. godinu i odobrila objavu.

Voditelj računovodstva:
MIKULEK IVANA

Direktor:
PIUTTI MASSIMO