

Varaždin, 03.04.2018.

Predmet: Poziv za redovnu Skupštinu trgovačkog društva CENTAR KOMPETENCIJE ZA OBNOVLJIVE IZVORE ENERGIJE d.o.o.

Poštovani,

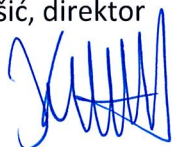
Pozivam vas na redovnu Skupštinu trgovačkog društva Centar kompetencije za obnovljive izvore energije d.o.o., Varaždin, koja će se održati **dana 10. travnja 2019. godine s početkom u 14.30 sati u prostorijama Tehnološkog parka, Varaždin, Zagrebačka 89** sa sljedećim dnevnim redom:

1. Otvaranje Skupštine i utvrđivanje kvoruma
2. Izvješće Uprave o stanju i radu Društva u poslovnoj 2018. godini
3. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Društva u poslovnoj 2018. godini
4. Godišnja financijska izvješća za poslovnu 2018. godinu
5. Donošenje Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za 2018. godinu
6. Donošenje Odluke o uporabi dobiti ostvarene u poslovnoj 2018. godini
7. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Upravi Društva
8. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Nadzornom odboru Društva
9. Ostalo

- Na sjednicu se pozivaju i članovi Nadzornog odbora

Za Centar kompetencije d.o.o.

Alen Kišić, direktor


Centar kompetencije d.o.o. Varaždin



CENTAR KOMPETENCIJI
ZA OBNOVLJIVE
IZVORE ENERGIJE

Izvješće o poslovanju za 2018. godinu

Centar kompetencije za obnovljive izvore energije
d.o.o. za istraživanje i razvoj obnovljivih izvora energije

Varaždin, ožujak 2019.

Sadržaj:

1. Poruka Uprave	3
2. Osnovni podaci o tvrtki Centa kompetencije za obnovljive izvore energije d.o.o. ...	4
3. Organizacijska struktura	6
4. Prihodi, rashodi i dobit u 2018. godini	7
5. Društvena odgovornost	7
6. Poslovne aktivnosti	8
a. Projektiranje	8
b. Izrada tehno-ekonomskih studija i elaborata	8
c. Mjerenje i ispitivanje	8
d. Razvoj novih proizvoda	9
7. Zaključak	

1. Poruka Uprave

Poštovani,

u ovom kratkom izvješću sažet je prikaz ostvarenih rezultata Centra kompetencije za obnovljive izvore energije d.o.o. u 2018. godini..

Za tvrtku Centar kompetencije za obnovljive izvore energije d.o.o., Varaždin, protekla 2018. godina zasigurno je bila najzahtjevnija u povijesti tvrtke i prava prekretnica. Naime, ovo je bila prva poslovna godina u kojoj nije bilo sufinanciranja po programima Hamag Bicra. Od 2011. godine tvrtka je bila u dobrom dijelu svojih prihoda sufinancirana od Hamag Bicra na 5 godina, da bi u 2016. godini za to financiranje bila potpisana ekstenzija na još godinu dana, do 2017. Takvo financiranje više nije bilo moguće i s početkom 2018. godine tvrtka se našla na prekretnici. Početkom veljače Grad Varaždin je imenovao novi Nadzorni odbor, a on je odmah na svojoj prvoj sjednici imenovao novu Upravu – direktora radi sporazumnog raskida ugovora s dotadašnjim direktorom.

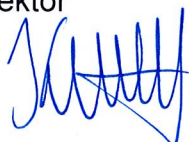
I bez obzira na takav značajno smanjeni prihod, odnosno nedostatka vanjskog financiranja, tvrtka je ostvarila pozitivan rezultat, kao i svih proteklih godina, imavši pritom stabilnu likvidnost i apsolutno u potpunosti ispunivši svoje obveze prema dobavljačima, državnim tijelima i zaposlenicima. Za ostvarene rezultate najviše je zaslužna predanost njegovih zaposlenika, fokusiranost na zacrtane ciljeve i vrlo visoka stručna inženjerska znanja. Tvrtka je ostvarila iznimno dobru i obostranu svrsishodnu suradnju s Gradom Varaždinom kao svojim osnivačem, što prijašnjih godina nije bilo slučaj. S tog aspekta, tvrtka je dobila i jednu bolju prepoznatljivost, te je i ostvarila jednu dobru povezanost sa značajnim brojem varaždinskih tvrtki.

Rezultati iz 2018. godine, koje vrijedi posebno istaknuti su završetak poslova na kogeneracijskom postrojenju na biomasu Kircek Energy u Ljubešćici snage 700 KW, projektiranje sunčane elektrane snage 500 KW za Podravku u tvornici Kalnik u Varaždinu, projektiranje sunčane elektrane Novog sortirnog centra Hrvatske pošte snage 1 MW, projektiranje male hidroelektrane Odeta na rijeci Korani u Karlovcu snage 1,25 MW, projektiranje sunčane elektrane Tvin u Virovitici snage 1 MW, kao i sunčane elektrane Sabadin u Istri snage 1 MW. Uz to, vrijedi istaknuti i vrlo kvalitetnu suradnju s jedinim hrvatskim proizvođačem solarnih panela Solvisom iz Varaždina za koju je odrađen velik broj elaborata i dokumentacije potrebne za puštanje u pogon sunčanih elektrana. Tvrtka je imala i uspješno projektiranje za Automobil Lončar d.o.o. iz Varaždina koji je zahvaljujući projektu prošao na natječaju Fonda za zaštitu okoliša i dobit će 85 posto bespovratnih potpora za energetske učinkovitost te sunčanu elektranu snage 50 kW.

Iz svega ovoga je vidljivo da je tvrtka ostvarila zaokret u poslovanju, povećani su zamjetno prihodi od prodaje, no prava se ekspanzija očekuje u 2019. godini.

Alen Kišić, univ.spec.oec.; dipl.nov.

direktor



CKOIE
Centar kompetencije d.o.o. Varaždin

2. Osnovni podaci o tvrtki Centar kompetencije za obnovljive izvore energije d.o.o.

Na temelju Izjave o osnivanju društva Centar kompetencije d.o.o. koja se temelji na Odluci o osnivanju trgovačkog društva Centar izvrsnosti za obnovljive izvore energije d.o.o. za istraživanje i razvoj obnovljivih izvora energije Gradskog vijeća Grada Varaždina klasa: 30201/09-01/1, ur.br:2186/01-02-09-18 od 30. rujna 2009. godine i Odluke o izmjeni Odluke o osnivanju trgovačkog društva Centar izvrsnosti za obnovljive izvore energije d.o.o. za istraživanje i razvoj obnovljivih izvora energije Gradskog vijeća Grada Varaždina klasa: 30201/09-01/1, ur.br: 2186/01-02-10-26 od 02. Ožujka 2010. godine Trgovački sud u Varaždinu upisao je u sudski registar 09. rujna 2010. Godine društvo s ograničenom odgovornošću pod nazivom Centar kompetencije za obnovljive izvore energije d.o.o. za istraživanje i razvoj obnovljivih izvora energije (skraćeno: Centar kompetencije d.o.o.) pod brojem Tt-10/725-3.

Društvo je 18.06.2010. godine razvrstano od Državnog zavoda za statistiku RH klasa: 95103/05-01/1, ubroj: 555-08-03-05-02 pod nazivom Centar kompetencije za obnovljive izvore energije društvo s ograničenom odgovornošću za istraživanje i razvoj obnovljivih izvora energije. Društvo je razvrstano u djelatnost - Ostalo istraživanje i eksperimentalni razvoj u prirodnim, tehničkim i tehnološkim znanostima. Pravni ustrojbeni oblik: d.o.o. prema Zakonu o trgovačkim društvima, brojčana oznaka 92, brojčana oznaka razreda 7219. NKD 2002 je 73102, a matični broj poslovnog subjekta je 2655926.

Temeljni kapital društva uplaćen je u cijelosti i iznosi 20.000 kuna. 100%-tni vlasnik društva je Grad Varaždin. Od 19.03.2011. godine direktor društva je dr.sc. Kristijan Horvat dipl.ing.stroj. Sjedište društva je u Varaždinu, Zagrebačka 89. Dana 21.06.2010. godine za Društvo je otvoren račun za redovno poslovanje kod Privredne banke Zagreb d.d. u Podružnici Varaždin. Br. računa je 2340009-1110437476. Društvo je 2011. godine prijavljeno u Registar obveznika poreza na dodanu vrijednost.

Društvo Centar kompetencije za obnovljive izvore energije d.o.o. za istraživanje i razvoj obnovljivih izvora energije je na temelju ugovora s Poslovno inovacijskim centrom Hrvatske – BICRO u prvih pet godina poslovanja sufinancirano po programu poticanja poduzetništva utemeljenog na inovacijama i novim tehnologijama (program TEHCRO) – ugovor br. TEH_o11_2011-U-1 u ukupnom iznosu od 5.376.083 kuna (27.44%). U istom periodu Grada Varaždin se obavezao sufinancirati projekt s 2.440.000 kuna (12.45%). Ukupna vrijednost projekta u prvih pet godina procijenjena je na 19.593.084 kuna tj. od vlastitog rada procjenjuje se zarada od 11.777.001 kuna (61.11%).

Obveza Grada Varaždina kao inicijatora i 100% vlasnika CKOIE-a proizlazi iz odluka Gradskog poglavarstva koji je u cilju provođenja Projekta djelovanja Centra

kompetencije za obnovljive izvore energije, a temeljem Zaključka Gradskog poglavarstva KLASA: 302-01/09-01/1, URBROJ: 2186/01-03-09-3 od 29. siječnja 2009. godine i Statut Grada Varaždina („Službeni vjesnik Grada Varaždina“, broj 5/09 koje je prihvatilo uključivanje Grada Varaždina u razvojnu fazu Poslovnog plana prema Studiji pripremljenoj za prijavu na natječaj programa TEHCRO Poslovno inovacijskog centra Hrvatske – BICRO. U fazi realizacije projekta ta odluka je bila predmet izmjena i dopuna radi usklađivanja s zahtjevima koji su proizlazili iz uvjeta financiranja u programu TEHCRO i usklađivanja s proračunom Grada Varaždina (Zaključak o uključivanju Grada Varaždina u razvojnu fazu djelovanja Centra kompetencije za obnovljive izvore energije (KLASA: 302-01/10-01/9, URBROJ: 2186/01-01-10-2 od 20. svibnja 2010.), Zaključak o izmjeni Zaključka o uključivanju Grada Varaždina u razvojnu fazu djelovanja Centra kompetencije za obnovljive izvore energije (KLSASA: 302-01/10-01/9, URBROJ: 2186/01-10-6 od 15. rujna 2010.).

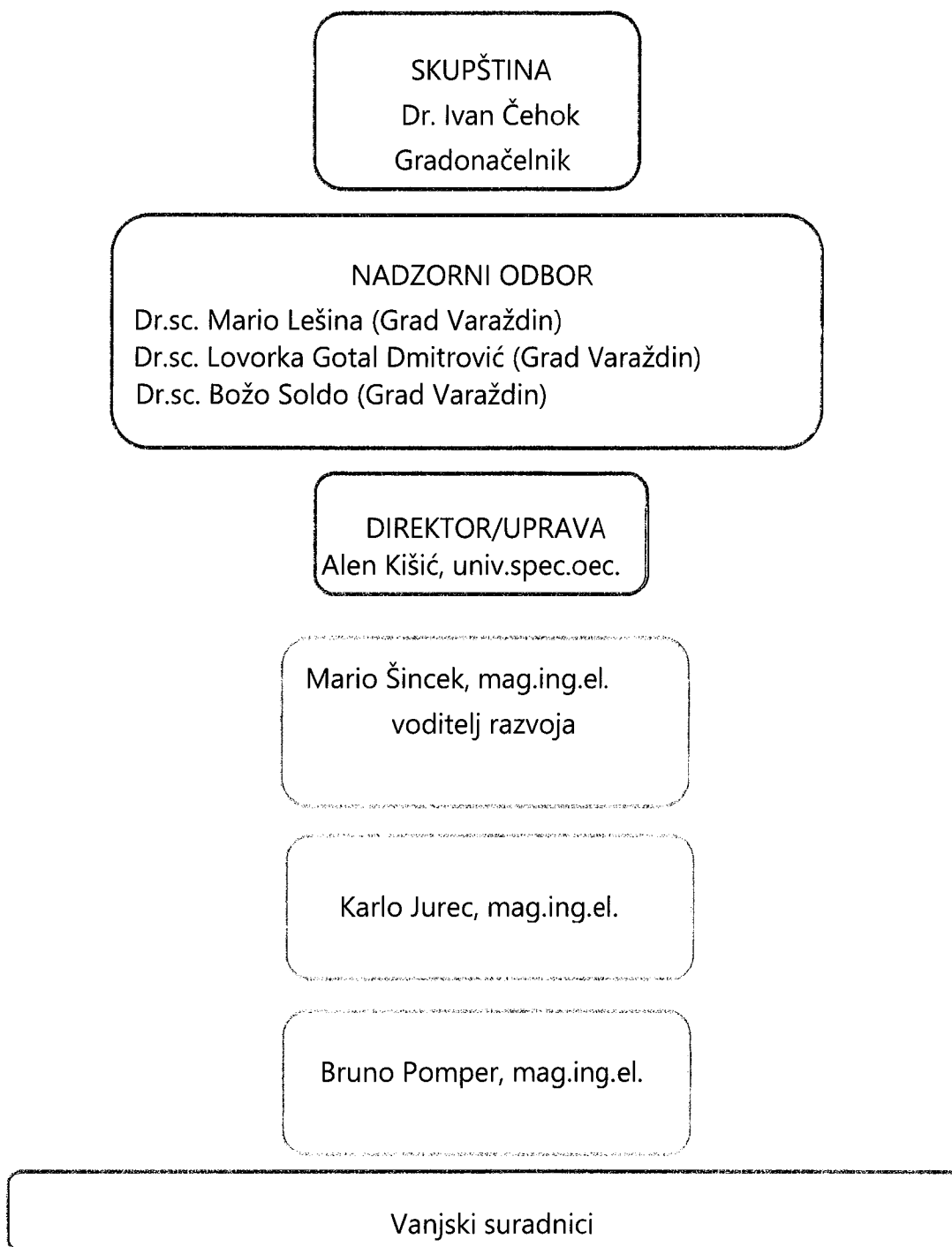
Od 15.06.2016. godine Društvo je kao direktor vodio mr.sc. Nikola Plavec, a od 19.02.2018. godine odgovorna osoba Društva je Alen Kišić, univ.spec.oec.;dipl.nov.

Vođenje računovodstvenih poslova povjereno je tvrtki VALDEZ d.o.o., Varaždin, Zagrebačka 89. Prema navedenome, ostvarene su sve formalno-pravne i organizacijske pretpostavke koje omogućuju realizaciju ciljeva Društva.

Centar kompetencije za obnovljive izvore energije (CKOIE) započeo je formalno s radom 05.09.2011. godine.

Od 19.02.2019. jedini osnivač Grad Varaždin imenovao je Nadzorni odbor od troje svojih predstavnika, i to: dr.sc. Mario Lešina (predsjednik NO), dr.sc. Lovorka Gotat Dmitrović (zamjenica predsjednika NO), te dr.sc. Božo Soldo (član NO). Članovi Nadzornog odbora ne primaju nikakve naknade za svoj rad, a u skladno vlastitim zacrtanim planovima sjednice Nadzornog odbora se održavaju redovito jednom kvartalno. Društvo izražava zadovoljstvo suradnjom s Nadzornim odborom i interesom, te jasnim stavovima i ciljevima koje NO zadaje i utvrđuje prema Društvu.

3. Organizacijska struktura



4. Prihodi, rashodi i dobit u 2018. godini

Ukupni prihodi Društva Centar kompetencije za obnovljive izvore energije d.o.o. u 2018. godini su iznosili 1.286.542 kune, a ukupni rashodi u istom periodu su iznosili 1.268.326 kuna. Ostvarena je dobit od poslovanja u iznosu od 18.216 kuna, što nakon oporezivanja iznosi 13.734 kune. Treba spomenuti kako je za vrijeme financiranja od strane Hamag Bicra društvo do ove godine bilo oslobođeno plaćanja poreza na dobit, pa je ovo prva godina u kojoj će se taj porez uplatiti u proračun.

5. Društvena odgovornost

Želeći bolje predstaviti mogućnosti investicija, kao i ušteda energije u području obnovljivih izvora energije, potkraj 2018. godine Centar kompetencije je organizirao KODE (Konferenciju o dobroj energiji) u suradnji sa svojim osnivačem Gradom Varaždinom. Organizacijom konferencije KODE kao i ostalim promotivnim aktivnostima o obnovljivim izvorima energije Centar kompetencije radit će na podizanju svijesti kod građana i tvrtki o potrebama i mogućnostima smanjenja potrošnje energije. Konferencija KODE je izazvala velik interes i na dobar način promicala korištenje obnovljivih izvora energije i energetske učinkovitost. Konferencija je okupila predstavnike Vlade RH, Fonda za zaštitu okoliša, HEP-a, Grada Varaždina i svih ostalih predstavnika lokalne i regionalne samouprave u našoj županiji, HGK-a, investitora u obnovljive izvore energije, proizvođača, projektantskih ureda, varaždinskih gospodarstvenika, akademskog sektora, profesora i studenata i samih građana. Na Konferenciji su na konceptualno zanimljiv i prihvatljiv način predstavljeni natječaji na koje gospodarstvenici i građani mogu aplicirati za subvencioniranje, predstavljeni projekti s područja uštede energije koje provodi Grad Varaždin, izloženi uspješni projekti varaždinskih tvrtki a prezentirana su i neka akademska rješenja u tom području. Također kao dio društvene odgovornosti, ali i svojevrzne obveze kao tvrtke čiji je osnivač Grad Varaždin tvrtka je odradila čitav niz aktivnosti na promociji obnovljivih izvora energije primjerice mapiranja dječjih vrtića za potencijal izgradnji sunčanih krovova na dječje vrtiće i ustanove na području Grada varaždina, kao i energetske učinkovitosti kroz proces projektiranja rekonstrukcije javne rasvjete Grada Varaždina i prijelaza na LED tehnologiju, što će se nastaviti i tijekom 2019. godine.

6. Poslovne aktivnosti

Centar kompetencije za obnovljive izvore energije d.o.o. provodio je aktivnosti u više područja:

- 1) Projektiranje
- 2) Izrada tehno-ekonomskih studija i elaborata
- 3) Ispitivanja i mjerenja
- 4) Razvoj novih proizvoda

a. Projektiranje

U 2018. godini Centar kompetencije imao je znatno veće aktivnosti na tržištu i uspješno je završio čitav niz poslova na projektiranju elektrana na obnovljive izvore energije za renomirane investitore poput Podravke, Tvina, Hrvatske pošte, Kirceka i drugih. Procjena je tvrtke da u ovom segmentu ima velikog potencijala za rast, no prvenstveno na projektima s dodanom vrijednošću, koji iziskuju tehnološki zahtjevna, ponekad i individualna rješenja.

b. Izrada tehno-ekonomskih studija isplativosti i elaborata

Centar kompetencija za obnovljive izvore energije d.o.o. bavi se izradom tehno-ekonomskih studija isplativosti za sve tipove projekata vezanih uz energetiku i energetske efikasnost. Velik udio u ukupnom prihodu imaju i sredstva od izrade elaborata potrebnih investitorima za puštanje u pogon samih elektrana. U tom je segmentu ostvarena vrlo kvalitetna suradnja s tvrtkom Solvis iz Varaždina, kao i nekim investitorima koji se izravno obraćaju Centru kompetencije za podršku pri projektima.

c. Mjerenje i ispitivanje

CKOIE posjeduje opremu i stručne ljude za provedbu mjerenja i ispitivanja svih energetske objekata. U 2018. godini provedena su ispitivanja i puštanja u pogon više energetske objekata, najviše u području sunčanih elektrana, a visokovrijedna referenca je i puštanje u pogon prve elektrane na kogeneraciju na biomasu u sjevernoj Hrvatskoj – tvrtke Kircek Energy Ljubešćica.

d. Razvoj novih proizvoda

Tvrtka je nastavila s razvojem vlastitog sustava nadzora i upravljanja energentima koji je testno implementiran na zgradu Tehnološkog parka u Varaždinu. U predstojećem razdoblju očekuje se i komercijalizacija tog proizvoda razvijenog kroz program sufinanciranja od strane Hamag Bicra.

7. Zaključak

Iako godina prekretnice u poslovanju, 2018. godina je donijela Centru kompetencije mogućnost novog zamaha. Naime, uslijed prestanka sufinanciranja od strane Hamag Bicra tvrtka je trebala novu strategiju poslovanja i zaokretom prema tržištu uspjela se održati kao likvidna i stabilna tvrtka s velikim potencijalom za širenje poslovanja što se očekuje već u 2019. godini. Pritom, unatoč znatno većim aktivnostima na tržištu tvrtka nije zanemarila razvojno-istraživački segment što se od nje očekuje kao centra kompetencije, kao niti suradnju s Gradom Varaždinom koja je na znatno višoj razini od prethodnih godina. Financijsko poslovanje je vrlo stabilno, već krajem 2018. godine su ostvareni dobri poslovni odnosi za sljedeću godinu, pa se u 2019. godini može očekivati znatnija ekspanzija Centra kompetencije za obnovljive izvore energije.

IZVJEŠĆE

Nadzornog odbora Centra kompetencije za obnovljive izvore energije d.o.o. o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2018. godini.

Nadzorni odbor Centra kompetencija za obnovljive izvore energije d.o.o, Varaždin u ovom sazivu konstituiran je 16.02.2018. godine.

Nadzorni odbor broji tri (3) člana kako slijedi:

- 1) Dr.sc. Mario Lešina, predsjednik NO-a
- 2) Dr.sc. Lovorka Gotal Dmitrović, zamjenica predsjednika NO-a
- 3) Dr.sc. Božo Soldo, član NO-a

Nadzorni odbor djeluje u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i ostalim pozitivnim propisima Republike Hrvatske.

U izvještajnom razdoblju, nakon konstituiranja ovog saziva Nadzornog odbora, počevši od 19.02.2018., funkciju Uprave –direktora obavljao je Alen Kišić.

Tijekom 2018. godine Nadzorni odbor je održao, uz konstituirajuću, još 3 sjednice Nadzornog odbora, želeći da se sjednice održavaju na kvartalnoj bazi kako bi članovi NO-a bili ažurno upoznati s poslovanjem društva. Nadzorni odbor redovito je izvještavan od strane Uprave o tijeku poslovanja i svim važnim poslovnim događanjima i okolnostima od bitnog utjecaja na status Društva.. Sve aktivnosti sa značajnijim financijskim utjecajem na funkcioniranje Društva komunicirana su s predsjednikom i članovima NO-a.

Nadzorni odbor je na svojim sjednicama raspravljao o svim aspektima poslovanja društva od kojih su najvažniji:

- Izvještaj o poslovanju i Društva za 2018.godinu

- 1.1. Izvještaj o ostvarenju poslovanja Društva 2018.godine;

- 1.2. Izvješće o financijskom poslovanju Društva od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

- 1.3. Izvješće o financijskom stanju Društva na dan 31.12.2018. godine.

Nadzorni odbor je svojim odlukama i zaključcima donesenim na sjednicama utjecao na poslovnu politiku Društva, a posredno i na Upravu Društva da vodi poslove uredno, svrsishodno i u interesu Društva. Primarni zadatak u 2018. godini bio je osigurati financijsku stabilnost i likvidnost društva, budući da je 2018. godina prva godina u povijesti ovog društva u kojem nije bilo poticanih sredstava od strane HAMAG Bicra, te je bio izazov i za Upravu i za

NO provesti društvo kroz to tranzicijsko razdoblje i što bolje snalaženje u strogo tržišnim uvjetima. Uprava Društva je surađivala s Nadzornim odborom Društva i korektno vodila društvo kroz cijelo razdoblje. Na sjednicama Nadzornog odbora članovi Nadzornog odbora su bili uglavnom redoviti, odluke su se na sjednici donosile jednoglasno. Uvidom u financijska izvješća (Bilanca na dan 31. prosinca 2018. godine, Račun dobiti i gubitka, Bilješke uz financijska izvješća i Izvješće o novčanim tijekovima za navedenu godinu) te nakon detaljnog izvješća Uprave Društva stekli smo cjelovit pregled nad ukupnim poslovanjem Društva. Također, prezentirane su nam ključne veličine o imovinskom stanju, financijskoj situaciji te o uspjehu poslovanja, odnosno o prometu i rezultatu, imovini društva, vlastitom kapitalu te o solventnosti i zaduženosti društva. Uz prezentirana iscrpna izvješća i uz nadzor i fizički uvid nad vođenjem poslova društva obavljen tijekom godine, uvjerali smo se da ovo društvo djeluje sukladno zakonima RH. Financijska izvješća za poslovnu 2018. godinu sastavljena su prema stanju u poslovnim knjigama društva i pokazuju stvarna stanja imovine društva, kapitala društva i rezultate poslovanja. Na svojoj 5. sjednici Nadzorni odbor je ova financijska izvješća prihvatio jednoglasno uz slijedeće osnovne pokazatelje iz Bilance i Računa dobiti i gubitka:

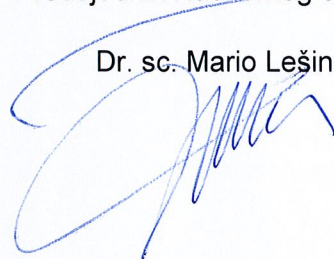
1. Ukupnih prihoda od 1.286.542 kn
2. Ukupnih rashoda od 1.268.326 kn
3. Dobiti prije oporezivanja od 18.216 kn
4. Poreza na dobit od 4.482 kn
5. Dobiti nakon oporezivanja od 13.734 kn

Nadzorni odbor naglašava da od svog osnutka Društvo ostvaruje dobit. U 2018. poslovnoj godini Društvo je ostvarilo dobitak u iznosu od 18.216 kuna, prije poreza na dobit. Nadzorni odbor Društva će na sljedećoj sjednici predložiti Glavnoj skupštini Društva da ostvarenu dobit u poslovnoj godini 2018. godini, nakon oporezivanja rasporedi u zakonske pričuve, ostale pričuve i za daljnji razvoj poslovanja.

Varaždin, 10.04.2019.

Predsjednik Nadzornog odbora

Dr. sc. Mario Lešina



BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 30058644302; Centar kompetencije d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		764.242	636.024
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		577.880	533.627
1. Izdaci za razvoj	004		453.330	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		76.485	80.297
3. Goodwill	006			0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		48.065	453.330
6. Ostala nematerijalna imovina	009			0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		176.362	102.397
1. Zemljište	011			0
2. Građevinski objekti	012			0
3. Postrojenja i oprema	013		124.953	72.684
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		51.409	29.713
5. Biološka imovina	015			0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			0
7. Materijalna imovina u pripremi	017			0
8. Ostala materijalna imovina	018			0
9. Ulaganje u nekretnine	019			0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		10.000	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		10.000	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			0
3. Potraživanja od kupaca	034			0
4. Ostala potraživanja	035			0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		757.965	741.906
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		5.829	0
1. Sirovine i materijal	039			0
2. Proizvodnja u tijeku	040		5.829	0
3. Gotovi proizvodi	041			0
4. Trgovačka roba	042			0
5. Predujmovi za zalihe	043			0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 30058644302; Centar kompetencije d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		398.326	120.116
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			0
3. Potraživanja od kupaca	049		219.674	49.988
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		163.868	70.128
6. Ostala potraživanja	052		14.784	0
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			0
9. Ostala financijska imovina	062			0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		353.810	621.790
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		1.522.207	1.377.930
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		1.113.461	1.127.194
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		453.330	453.330
1. Zakonske rezerve	071			0
2. Rezerve za vlastite dionice	072			0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			0
4. Statutarne rezerve	074			0
5. Ostale rezerve	075		453.330	453.330
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		554.046	640.131
1. Zadržana dobit	082		554.046	640.131
2. Preneseni gubitak	083			0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		86.085	13.733
1. Dobit poslovne godine	085		86.085	13.733
2. Gubitak poslovne godine	086			0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 30058644302; Centar kompetencije d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			0
6. Druga rezerviranja	094			0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			0
7. Obveze za predujmove	102			0
8. Obveze prema dobavljačima	103			0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			0
10. Ostale dugoročne obveze	105			0
11. Odgođena porezna obveza	106			0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		115.879	68.279
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			0
7. Obveze za predujmove	114		11.720	0
8. Obveze prema dobavljačima	115		31.935	4.936
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			0
10. Obveze prema zaposlenicima	117		40.892	39.924
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		31.147	23.419
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			0
14. Ostale kratkoročne obveze	121		185	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		292.867	182.456
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		1.522.207	1.377.929
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 30058644302; Centar kompetencije d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		1.287.415	1.283.671
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		489.300	587.149
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		798.115	696.522
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		1.203.357	1.268.052
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		425.859	256.320
a) Troškovi sirovina i materijala	134		188.407	21.748
b) Troškovi prodane robe	135			0
c) Ostali vanjski troškovi	136		237.452	234.572
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		497.878	798.912
a) Neto plaće i nadnice	138		276.424	481.732
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		148.369	252.752
c) Doprinosi na plaće	140		73.085	64.428
4. Amortizacija	141		125.283	122.329
5. Ostali troškovi	142		108.231	74.034
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			0
f) Druga rezerviranja	152			0
8. Ostali poslovni rashodi	153		46.106	16.457
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		3.461	2.871
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		2.592	2.869
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		869	2
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			0
10. Ostali financijski prihodi	164			0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		1.434	274
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		288	4
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		1.146	270
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			0
7. Ostali financijski rashodi	172			0

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	1.290.876		1.286.542
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	1.204.791		1.268.326
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	86.085		18.216
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	86.085		18.216
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		0
XII. POREZ NA DOBIT	182			4.482
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	86.085		13.734
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	86.085		13.734
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 financijski 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 SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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 financijske 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 nevladničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0		0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0		0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0		0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

Centar kompetencije d.o.o.
Varaždin, Zagrebačka 89

Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje
01.01.2018. do 31.12.2018. godine

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

Centar kompetencije d.o.o., Varaždin (u nastavku: Društvo), OIB 30058644302, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: Varaždin, Zagrebačka 89

Uprava društva: Alen Kišić, direktor Društva.

Osnovna djelatnost društva je: Ostalo istraživanje i eksperimentalni razvoj u prirodnim, tehničkim i tehnološkim znanostima

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 2018. 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 predloženi 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:

Građevinski objekti	5%
Brodovi veći od 1000 BRT	5%
Osobni automobili	20%
Osnovno stado	20%
Oprema	25%
Dostavna vozila	25%
Mehanička oprema	25%
Računalna oprema	50%
Telekomunikacijska oprema	50%
Software	50%
Ostala nespomenuta imovina	10%

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.

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.

Ulaganja u nekretnine

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

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

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

Financijska imovina

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

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSFI 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.

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.

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 ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2018. 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).

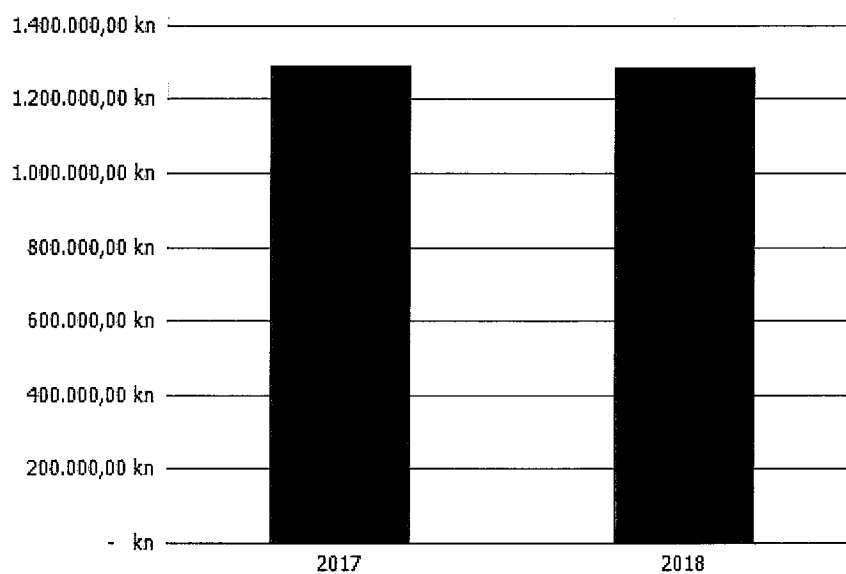
V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Bilješka br. 1

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ukupne prihode u visini od 1.286.542 kn.

Usporedba s prethodnom godinom



Poslovni prihodi

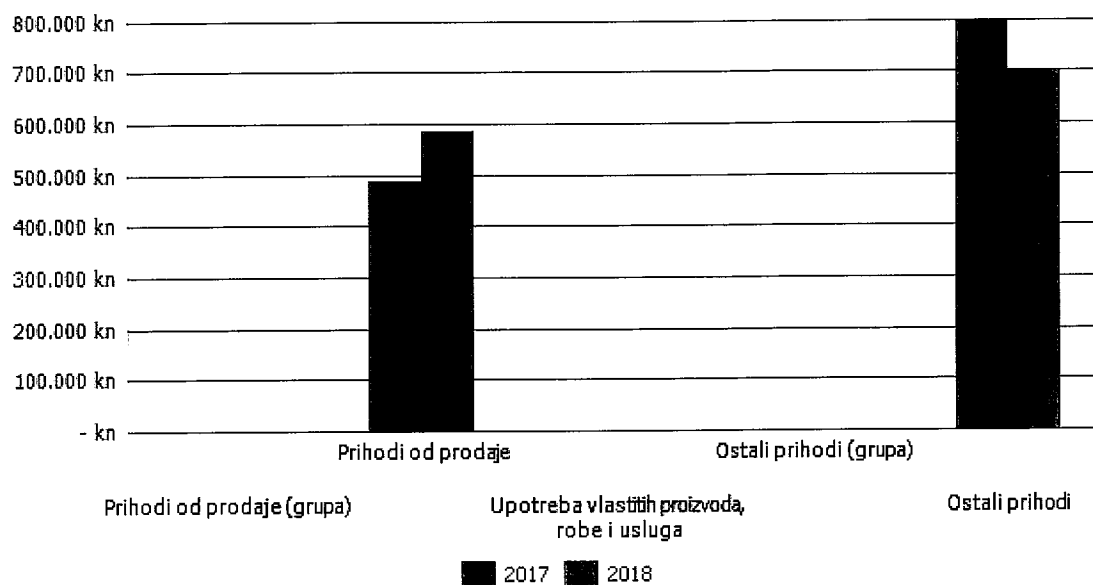
Bilješka br. 2

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

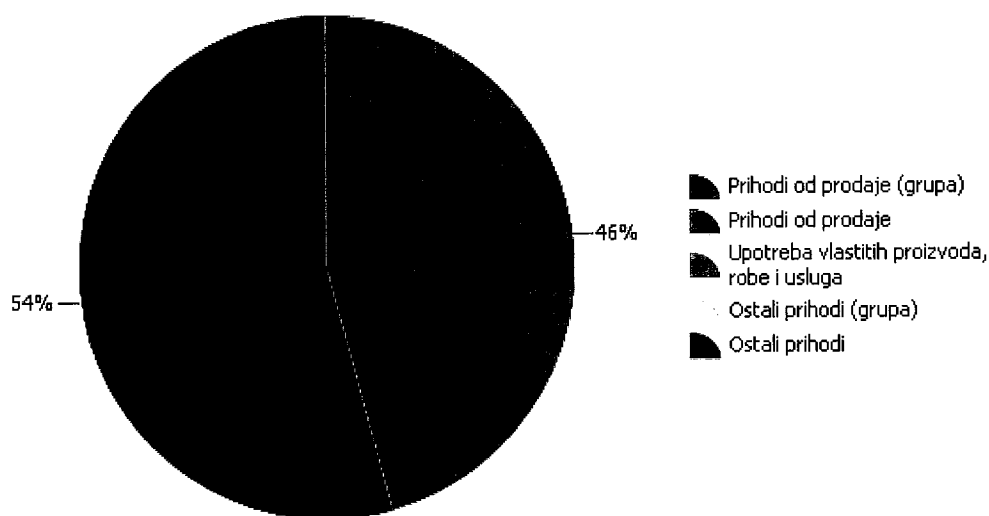
Poslovni prihodi Društva u 2018. godini ukupno su iznosili 1.283.671 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	489.300 kn	587.149 kn	120,00
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	798.115 kn	696.522 kn	87,27
UKUPNO	1.287.415 kn	1.283.671 kn	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Struktura poslovnih prihoda



Prihodi od prodaje

Bilješka br. 2a

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 587.149 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	489.300 kn	587.149 kn	120,00

UKUPNO	489.300 kn	587.149 kn	
--------	------------	------------	--

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 2b

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga.

Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 2c

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 696.522 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	798.115 kn	696.522 kn	87,27
UKUPNO	798.115 kn	696.522 kn	

Financijski prihodi

Bilješka br. 3

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

Društvo je u 2018. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 2.871 kn.

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

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

Bilješka br. 3a

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

Prihodi od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima

Bilješka br. 3b

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo financijske prihode od ulaganja u udjele

društava povezanih sudjelujućim interesima.

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

Bilješka br. 3c

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 2.871 kn.

Nerealizirani dobiti od financijske imovine

Bilješka br. 3d

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

Ostali financijski prihodi

Bilješka br. 3e

Ostali financijski prihodi odnose se na financijske prihode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% na rok kraći od godinu dana te drugih prihoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

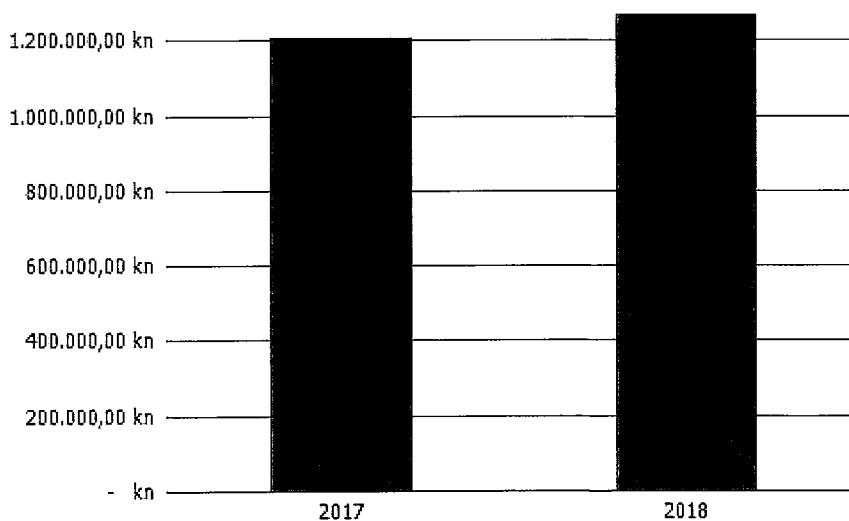
Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih financijskih prihoda.

RASHODI

Bilješka br. 4

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ukupne rashode u visini od 1.268.326 kn.

Usporedba s prethodnom godinom



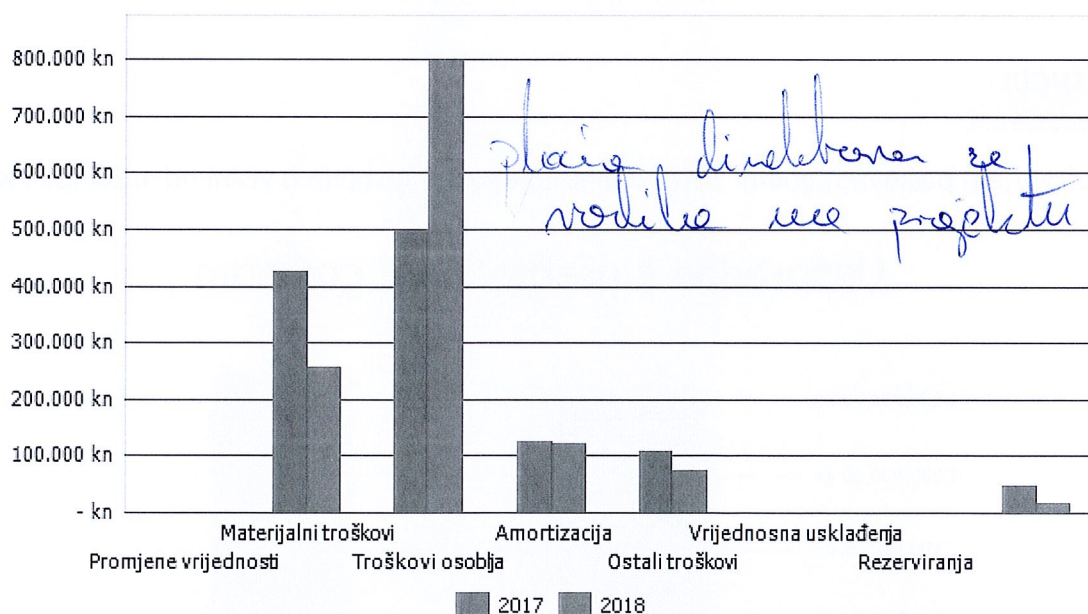
Poslovni rashodi

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

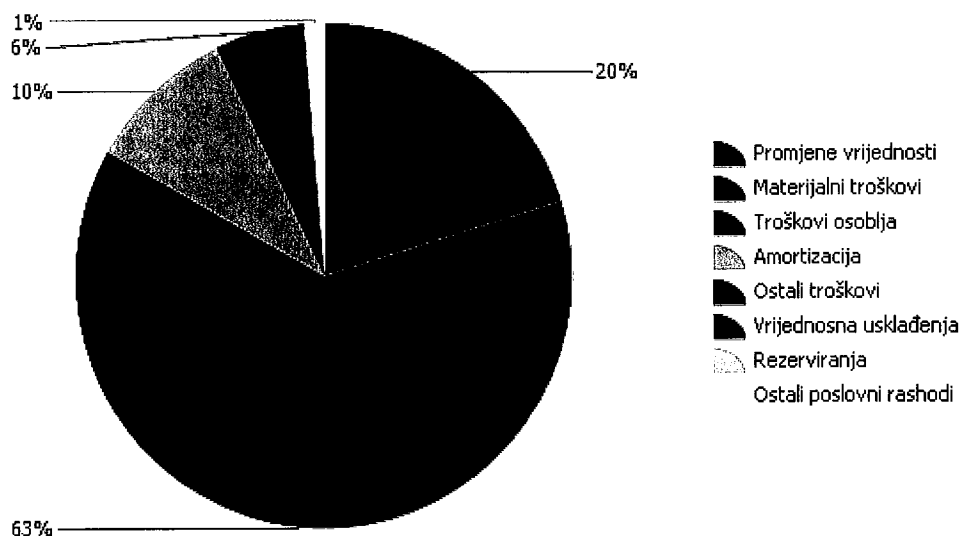
Društvo je u 2018. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 1.268.052 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	425.859 kn	256.320 kn	60,19
Troškovi osoblja	497.878 kn	798.912 kn	160,46
Amortizacija	125.283 kn	122.329 kn	97,64
Ostali troškovi	108.231 kn	74.034 kn	68,40
Vrijednosna usklađenja	- kn	- kn	
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	46.106 kn	16.457 kn	35,69
UKUPNO	1.203.357 kn	1.268.052 kn	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Struktura poslovnih rashoda



Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Bilješka br. 5a

Društvo u poslovnoj godini nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

Materijalni troškovi

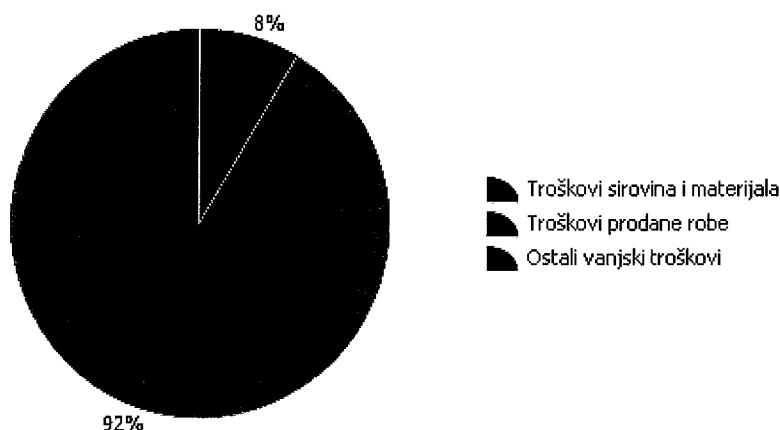
Bilješka br. 5b

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

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 256.320 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Troškovi sirovina i materijala	188.407 kn	21.748 kn	11,54
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	237.452 kn	234.572 kn	98,79
UKUPNO	425.859 kn	256.320 kn	

Struktura materijalnih troškova



Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajmovi i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

Troškovi osoblja

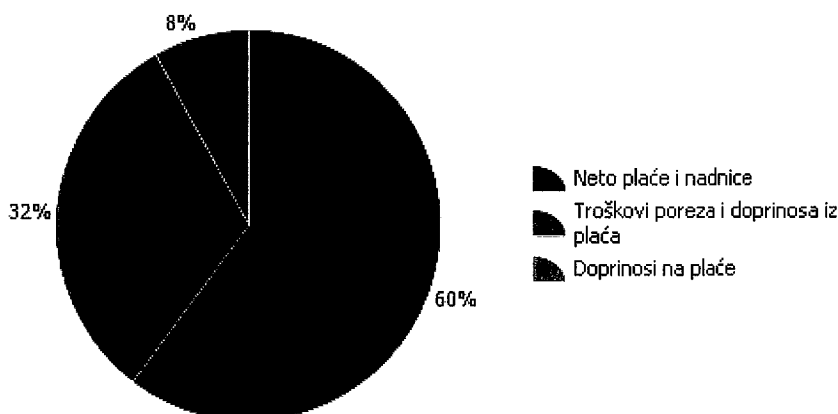
Bilješka br. 5c

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

U 2018. godini troškovi osoblja iznosili su 798.912 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Neto plaće i nadnice	276.424 kn	481.732 kn	174,27
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	148.369 kn	252.752 kn	170,35
Doprinosi na plaće	73.085 kn	64.428 kn	88,15
UKUPNO	497.878 kn	798.912 kn	

Struktura troškova osoblja



Amortizacija

Bilješka br. 5d

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 122.329 kn. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

Ostali troškovi

Bilješka br. 5e

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.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 74.034 kn ostalih troškova.

Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 5f

Društvo u poslovnoj godini nije imalo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine.

Rezerviranja

Bilješka br. 5g

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

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 5h

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 16.457 kn.

Financijski rashodi

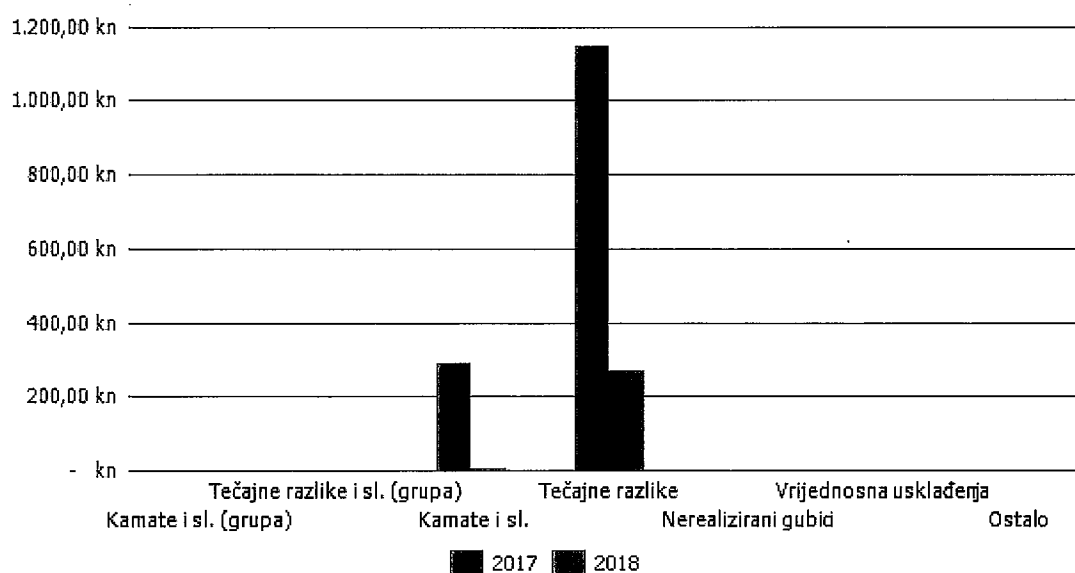
Bilješka br. 6

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je u 2018. godini ostvarilo financijske rashode u iznosu 274 kn.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
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	288 kn	4 kn	1,39
Tečajne razlike i drugi rashodi	1.146 kn	270 kn	23,56
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	- kn	- kn	
UKUPNO	1.434 kn	274 kn	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 6a

Društvo nije ostvarilo financijske rashode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih

rashoda s društvima koji nisu unutar grupe

Bilješka br. 6b

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 274 kn.

Nerealizirani gubici od financijske imovine

Bilješka br. 6c

Društvo ne posjeduje financijsku imovinu koja se svodi na prodajnu vrijednost prema tržišnoj vrijednosti izlistanoj na Burzi i/ili uređenom tržištu vrijednosnih papira odnosno nije ostvarilo gubitke na dionicama iz vlastitog portfelja.

Neto vrijednosna usklađenja financijske imovine

Bilješka br. 6d

Neto vrijednosno usklađenje financijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjerenju po fer vrijednosti.

Društvo nije imalo neto vrijednosnih usklađenja u poslovnoj godini.

Ostali financijski rashodi

Bilješka br. 6e

Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo nije imalo ostalih financijskih rashoda u poslovnoj godini.

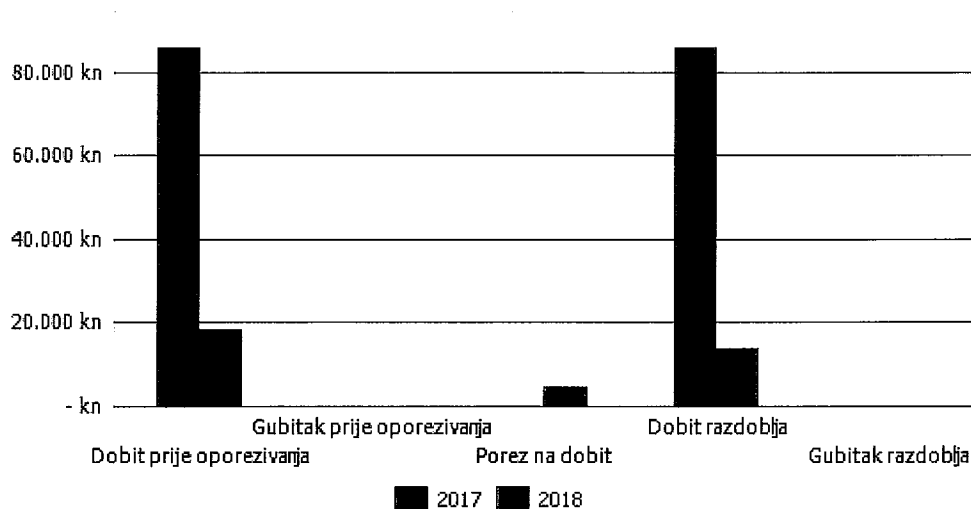
POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 7

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Naziv pozicije	2017	2018	Indeks 2018/2017
Dobit prije oporezivanja	86.085 kn	18.216 kn	21,16
Gubitak prije oporezivanja	- kn	- kn	
Porez na dobit	- kn	4.482 kn	
Dobit razdoblja	86.085 kn	13.734 kn	15,95
Gubitak razdoblja	- kn	- kn	

Usporedba s prethodnom godinom



VI. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8

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

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 636.024 kn.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 9

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 533.627 kn.

Materijalna imovina

Bilješka br. 10

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 102.397 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2017.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2018.
Zemljište	- kn	- kn
Građevinski objekti	- kn	- kn
Postrojenja i oprema	124.953 kn	72.684 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	51.409 kn	29.713 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predumovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	- kn	- kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
UKUPNO	176.362 kn	102.397 kn

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

Knjigovodstvena vrijednost nekretnina koja je utvrđena u skladu sa standardima financijskog izvještavanja (tj. neto amortizirane vrijednosti) i njezine fer vrijednosti na datum promjene njezine namjene u ulaganja u nekretnine. Ova početna razlika evidentirala se kao revalorizacijska rezerva u skladu sa standardima financijskog izvještavanja.

Prilikom prijenosa nekretnine mjerene po fer vrijednosti na nekretninu koju koristi vlasnik (*druga mogućnost koja je stavljena na zalihu*) fer vrijednost na datum prijenosa jest trošak nabave.

Dugotrajna financijska imovina

Bilješka br. 11

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

Dugoročna potraživanja

Bilješka br. 12

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročna potraživanja.

KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 13

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 741.906 kn.

Zalihe

Bilješka br. 14

Društvo na dan izvještavanja nije imalo zaliha.

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 15

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 120.116 kn.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 15a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 49.988 kn.

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.	Indeks 2018/2017
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	219.674 kn	49.988 kn	22,76
UKUPNO	219.674 kn	49.988 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Bilješka br. 15b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika.

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 15c

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 70.128 kn.

Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 15d

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih kratkoročnih potraživanja.

Kratkotrajna financijska imovina

Bilješka br. 16

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkotrajnu financijsku imovinu.

Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 17

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 621.790 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 18

Društvo na dan izvještavanja nije imalo plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda.

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 19

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 1.127.194 kn.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 20

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 20.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 21

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitalnih rezervi.

Rezerve iz dobiti

Bilješka br. 22

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo rezerve iz dobiti u ukupnom iznosu 453.330 kn.

Struktura rezervi iz dobiti



Revalorizacijske rezerve

Bilješka br. 23

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

Rezerve fer vrijednosti

Bilješka br. 24

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

Društvo na dan izvještavanja nije oformilo rezerve fer vrijednosti.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 25

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 640.131 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 26

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 13.733 kn.

Manjinski (nekontrolirajući) interes

Bilješka br. 27

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

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

Rezerviranja

Bilješka br. 28

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

Dugoročne obveze

Bilješka br. 29

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza.

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 30

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 68.279 kn.

Struktura kratkoročnih obveza



Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 30a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 4.936 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 po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 30b

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

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 30c

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

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 30d

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

Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 30e

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

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 30f

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 39.924 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 30g

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 23.419 kn.

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu

Bilješka br. 30h

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

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

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji

Bilješka br. 30i

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

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

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 30j

Društvo na dan izvještavanja nije imalo drugih kratkoročnih obveza.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 31

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 182.456 kn.

VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava finacijskih izvještaja

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

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki:
Valdez d.o.o.

Direktor:
Alen Kišić

CKOIE
Centar kompetencije d.o.o. Varaždin

Centar kompetencija za obnovljive izvore energije d.o.o.

Zagrebačka 89

42000 Varaždin

OIB 30058644302

Na temelju odredbi Zakona o trgovačkim društvima, odredbi Zakona o računovodstvu i društvenog ugovora, skupština društva Centar kompetencije d.o.o. donijela je dana 10.04.2019.

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja za 2018. godinu

Točka I.

Uprava društva, sukladno propisima za 2018. godinu, sastavila je i skupštini društva predočila na prihvatanje sljedeće temeljne financijske i porezne izvještaje:

1. Bilanca,
2. Račun dobiti i gubitka,
3. Bilješke uz temeljne financijske izvještaje,
4. Prijava poreza na dobit za 2018. godinu,
5. Obrazac GFI-POD za potrebe javne objave.

Točka II.

Utvrđuje se račun dobiti i gubitka za 2018. godinu u kojem iskazana svota dobiti nakon oporezivanja iznosi 13.733,26 kn. Bilanca na dan 31.12.2018. godine iskazuje zbroj aktive u svoti 1.377.930 kn.

**Predsjednik Skupštine
dr. sc. Ivan Čehok**

u. z. Čehok

Centar kompetencija za obnovljive izvore energije d.o.o.

Zagrebačka 89

42000 Varaždin

OIB 30058644302

Na temelju odredbi Zakona o trgovačkim društvima, odredbi Zakona o računovodstvu i društvenog ugovora, skupština društva Centar kompetencije d.o.o. donijela je dana 10.04.2019.

ODLUKU
o raspodjeli i uporabi dobiti 2018. godine

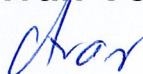
Točka I.

Prema usvojenim financijskim izvještajima dobit poslovne godine iznosi 13.733,26 kn. Zadržana dobit iz prethodnih razdoblja iznosi 640.130,91 kn te s rasporedom dobiti iz ove poslovne godine čini ukupnu svotu dobiti.

Točka II.

Ukupna dobit u potpunosti se raspoređuje na zadržanu dobit. Dobit se smatra zadržanom sve dok se zahtjevom pojedinog člana društva, a po ispunjenim uvjetima (likvidnost društva), ne zatraži i ne izvrši isplata (djelomična ili cjelokupna) na način definiran u zahtjevu člana društva. Članovi društva koji su dobit predujmivali moraju donijeti odluku o pokriću tog predujma.

Predsjednik Skupštine
dr. sc. Ivan Čehok

u. z. 

Centar kompetencija za obnovljive izvore energije d.o.o.

Zagrebačka 89

42000 Varaždin

OIB 30058644302

Sukladno članku 441. stavku 1. točki 1. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, br. 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 111/12, 68/13 i 110/15)

Skupština trgovačkog društva Centar kompetencije za obnovljive izvore energije d.o.o. dana 10. travnja 2019. godine donosi:

ODLUKU

o davanju razrješnice Upravi društva

Centar kompetencija za obnovljive izvore energije d.o.o.

Skupština Društva daje razrješnicu Upravi društva Centra kompetencija za obnovljive izvore energije d.o.o. za poslovnu 2018. godinu.

**Predsjednik Skupštine
dr. sc. Ivan Čehok**

U. Z. Čehok

Centar kompetencija za obnovljive izvore energije d.o.o.

Zagrebačka 89

42000 Varaždin

OIB 30058644302

Sukladno članku 441. stavku 1. točki 1. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, br. 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 111/12, 68/13 i 110/15)

Skupština trgovačkog društva Centar kompetencije za obnovljive izvore energije d.o.o. dana 10. travnja 2019. godine donosi:

ODLUKU

o davanju razrješnice Nadzornom odboru društva
Centar kompetencija za obnovljive izvore energije d.o.o.

Skupština Društva daje razrješnicu Nadzornom odboru društva Centra kompetencija za obnovljive izvore energije d.o.o. za poslovnu 2018. godinu.

Predsjednik Skupštine
dr. sc. Ivan Čehok

U. Z. Čehok