



**Z E L E N J A K** d.o.o. za obavljanje komunalnih usluga  
Trg Antuna Mihanovića 1, Klanjec, Tel/ fax: 049 / 550 – 109, 550 - 680  
e-mail: zelenjak1@kr.t-com.hr, OIB: 83090331136

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI  
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA  
2019. GODINU**



## BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

### I Temelj za sastavljanje godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

U skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (u nastavku: HSF1), grupu čine matrica i svi njezini ovisni poduzetnici. Ovisni poduzetnik je poduzetnik kojeg kontrolira drugi poduzetnik (znan kao matrica).

U godišnje konsolidirane financijske izvještaje Grupe ZELENJAK (u nastavku: Grupa) su uključeni godišnji financijski izvještaj matičnog društva ZELENJAK d.o.o. Klanjec i godišnji financijski izvještaji ovisnog poduzetnika:

<u>Ovisni poduzetnik</u>	<u>Udio u kapitalu u %</u>
• ZELENJAK PLIN d.o.o. Klanjec	100 %

Poslovna godina društava u Grupi jednaka je kalendarskoj godini.

Prosječan broj zaposlenih na bazi odrađenih sati tijekom razdoblja je iznosio 32, isto kao u prethodnoj godini.

Godišnji konsolidirani financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u skladu s HSF1, primjenom metode povijesnog troška i iskazani u hrvatskim kunama (kn).

### II Značajne računovodstvene politike

1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina obuhvaća imovinu s procijenjenim korisnim vijekom upotrebe dužim od jednog razdoblja i iskazuje se po trošku nabave koji uključuje sve zavisne troškove do stavljanja imovine u upotrebu (sukladno HSF1 5 i HSF1 6).
2. Ulaganja u financijsku imovinu se iskazuju po trošku stjecanja, u skladu s HSF1 9. Ulaganja u ovisne poduzetnike mjere se u skladu s HSF1 2.
3. Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara i trgovačke robe mjere se po troškovima nabave ili po neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže (sukladno HSF1 10). Utrošak navedenih zaliha obavlja se primjenom metode ponderiranog prosječnog troška
4. Potraživanja i obveze prema inozemstvu su na dan 31. 12. 2019. godine preračunani u kunsku protivvrijednost prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke (HNB-a). Potraživanja se u slučaju sporne i neizvjesne naplate odmah vrijednosno usklađuju i iskazuju kao rashod.
5. Izvještajna valuta  
Godišnji konsolidirani financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Grupe.  
Za stavke uključene u godišnje konsolidirane financijske izvještaje koje jesu ili su izvorno bile izražene u stranoj valuti temelj konverzije u kn je srednji tečaj kn na dan 31. prosinca:
  - 2018. godine 1 € = 7,417575 kn,
  - 2019. godine 1 € = 7,442580 kn.

## 6. Načela konsolidiranja

## 6.1. Udjeli manjinskih vlasnika

Udjela manjinskih vlasnika u kapitalu nema jer matično društvo ZELENJAK d.o.o. Klanjec posjeduje 100 % udjela u ovisnom poduzetniku ZELENJAK PLIN d.o.o. Klanjec.

## 6.2. Konsolidiranje potraživanja i obveza

Konsolidiranjem potraživanja i obveza međusobno su izlučena sva potraživanja i obveze koja se odnose na članove Grupe i koja su međusobno usklađena.

## 6.3. Konsolidiranje prihoda i rashoda

Iz konsolidiranog računa dobiti i gubitka su izlučeni prihodi i rashodi između društava u Grupi ZELENJAK u obujmu u kojem su ih iskazali pojedini članovi Grupe.

Izlučenje prihoda i rashoda između društava u Grupi ZELENJAK ne utječe na konsolidirani rezultat poslovanja.

### III Bilješke uz konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) i konsolidirani račun dobiti i gubitka

## Bilješka 1

#### Dugotrajna materijalna imovina 27.995.918 kn

u kn	2019.	2018.
Zemljište	1.406.194	581.253
Građevinski objekti	24.773.177	15.421.597
Postrojenja i oprema	81.302	4.828
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.568.260	1.110.965
Predujmovi za materijalnu imovinu	-	125.869
Materijalna imovina u pripremi	56.399	2.082.696
Ostala materijalna imovina	110.586	113.291
<b>UKUPNO</b>	<b>27.995.918</b>	<b>19.440.499</b>

Dugotrajna materijalna imovina predstavlja 82,1 - postotni udio u aktivi konsolidirane bilance Grupe ZELENJAK.

## Bilješka 2

#### Dugotrajna financijska imovina 1.240.620 kn

u kn	2019.	2018.
Ulaganje u dionice Zagrebačke banke d.d. Zagreb	1.240.620	1.144.572
<b>UKUPNO</b>	<b>1.240.620</b>	<b>1.144.572</b>

Ulaganje u dionice Zagrebačke banke d.d. Zagreb na dan bilance mjerene su po fer vrijednosti.

**Bilješka 3****Odgođena porezna imovina** 81.681 kn

Odgođena porezna imovina je iznos poreza na dobit za povrat u budućim razdobljima, a odnosi se na preneseni porezni gubitak u 2019. godini matičnog društva.

**Bilješka 4****Zalihe** 131.513 kn

Zalihe imaju učešće približno 0,4 % u ukupnoj konsolidiranoj aktivi Grupe.

**Bilješka 5****Kratkotrajna potraživanja** 2.317.933 kn

u kn	2019.	2018.
Potraživanja od kupaca	2.233.126	2.373.921
Potraživanja od države i drugih institucija	84.807	83.159
<b>UKUPNO</b>	<b>2.317.933</b>	<b>2.457.080</b>

Većinu kratkoročnih potraživanja predstavljaju potraživanja od kupaca u visini 2.233.126 kn.

**Bilješka 6****Novac u banci i blagajni** 2.322.737 kn

Novac u banci i blagajni obuhvaća novac na kunskim žiro računima i blagajni.

**Bilješka 7****Kapital i rezerve** 8.349.256 kn

u kn	2019.	2018.
Upisani kapital	10.881.700	10.881.700
Revalorizacijske rezerve	819.900	1.769.307
Zadržana dobit	794.698	754.052
Preneseni gubitak	-5.420.974	-5.578.898
Dobit poslovne godine	273.932	187.353
<b>UKUPNO</b>	<b>8.349.256</b>	<b>8.013.514</b>

**Bilješka 8****Rezerviranja** 29.853 kn

Rezerviranja se odnose na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u ovisnom društvu ZELENJAK PLIN d.o.o..

**Bilješka 9****Dugoročne obveze****1.320.198 kn**

Konsolidirane dugoročne obveze se odnose na zajam (leasing) i odgođenu poreznu obvezu.

**Bilješka 10****Kratkoročne obveze****2.831.875 kn**

u kn	2019.	2018.
Obveze prema dobavljačima	1.109.753	1.057.506
Obveze prema zaposlenicima	172.660	164.793
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	187.591	223.611
Ostale kratkoročne obveze	1.361.871	1.361.871
<b>UKUPNO</b>	<b>2.831.875</b>	<b>2.807.781</b>

Kratkoročne obveze čine samo obveze iz poslovanja, dok obveza iz financiranja nema. Ostale kratkoročne obveze predstavlja obveza za obračunane zatezne kamate prema Republici Hrvatskoj po izvansudskoj nagodbi za eksploataciju mineralne sirovine tehničko-građevnog kamena na površinskom kopu eksploatacijskog polja „Križ“ na području grada Klanjca, u matičnom društvu.

**Bilješka 11****Prihod budućeg razdoblja****21.559.220 kn**

Grupa državne potpore, sukladno odredbi točke 15.37. HSFI 15, priznaje kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima. Potpore predstavljaju primljena sredstva dugotrajne imovine (plinovodi, smetlišta, plinske instalacije i setovi) od jedinica lokalne samouprave.

**Bilješka 12****Ostali poslovni prihodi****1.939.763 kn**

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka Grupe ZELENJAK, 1.718.494 kn ostalih poslovnih prihoda pripada matičnom društvu, a 221.269 kn pripada ovisnom društvu.

**Bilješka 13****Ostali troškovi****375.091 kn**

Ostali troškovi poslovanja uključuju naknadu za prijevoz na posao i s posla, dnevnice, sudske i bilježničke troškove, božićnicu, jubilarne nagrade i darove djeci, troškove ekološke rente, rashode iz prethodnih godina, reprezentaciju, i drugo.

30. 04. 2020.



Direktorica:  
