

GRUPA ZELENJAK

KLANJEC, Trg Antuna Mihanovića 1

*REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2019. GODINU*

SADRŽAJ

| | <i>Stranica</i> |
|---|-----------------|
| <i>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE</i> | 3 |
| <i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i> | 4 |
| <i>GODIŠNJI KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i> | 6 |
| 1. <i>Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilanca)</i> | 6 |
| 2. <i>Konsolidirani račun dobiti i gubitka</i> | 10 |
| 5. <i>Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje</i> | 12 |

ZELENJAK d.o.o.
Klanjec
Trg Antuna Mihanovića 1

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske (NN 78/15 do 116/18), Uprava društva ZELENJAK d.o.o. Klanjec je odgovorna za sastavljanje godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja društva i Grupe ZELENJAK na način koji zainteresiranoj javnosti pruža istinit i objektivan prikaz financijskog položaja i uspješnosti poslovanja društva ZELENJAK d.o.o. Klanjec i njegovog ovisnog društva za 2019. godinu.

Uprava izjavljuje:

- da su godišnji konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni prema načelu nastavka poslovanja društva i u budućnosti,*
- da dosljedno primjenjuje prihvaćene računovodstvene politike i da objavljuje izvršene izmjene u računovodstvenim politikama,*
- da su računovodstvene prosudbe i procjene razumne i fer, te u skladu s načelima opreznosti i dobrog gospodarenja,*
- da su godišnji konsolidirani financijski izvještaji pripremljeni u skladu s važećim zakonodavstvom i u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI, NN 86/15).*

Uprava je odgovorna za provedbu mjera kojima osigurava čuvanje vrijednosti imovine društva i Grupe ZELENJAK, te za spriječavanje i otkrivanje prijevara i drugih nepravilnosti.

Porezno tijelo može u roku od 6 godina nakon isteka godine u kojoj je trebalo utvrditi porezne obveze i kamate, u svakom trenutku provjeriti poslovanje društava Grupe ZELENJAK. To može dovesti do dodatnih obveza za plaćanje poreza, zateznih kamata i kazni s naslova poreza na dobit i ostalih poreza i doprinosa. Direktorica društva nema saznanja o okolnostima koje bi mogle dovesti do bilo kakvih značajnih obveza s tog naslova.

U Klanjcu, 30. travnja 2020.

*Direktorica društva
ZELENJAK d.o.o. Klanjec*

Jožica Dežmar, dipl. oec.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva ZELENJAK d.o.o. Klanjec

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja društva ZELENJAK d.o.o., Klanjec (Društvo) i njegovog ovisnog društva (Grupa), koji obuhvaćaju konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019., konsolidirani račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te konsolidirane bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji konsolidirani financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Grupe na 31. prosinca 2019. i njezinu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Grupe u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje konsolidirane financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Grupe da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji konsolidirani financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Grupe.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Grupe da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Grupa prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji konsolidirani financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

25. lipnja 2020. godine

REVIZOR TIM d.o.o.
ZABOK, Stjepana Radića 2

Vesna Berislavić
ovlašteni revizor

Marijan Svečnjak
direktor

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) NA DAN 31. PROSINCA 2019. GODINE

| u kn | Bilješka | 2019. | 2018. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| A K T I V A | | | |
| A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI, A NEUPLAĆENI KAPITAL | | - | - |
| B DUGOTRAJNA IMOVINA | | 29.318.219 | 20.689.881 |
| I NEMATERIJALNA IMOVINA | | - | - |
| 1. Izdaci za razvoj | | - | - |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | | - | - |
| 3. Goodwill | | - | - |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | | - | - |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | | - | - |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | | - | - |
| II MATERIJALNA IMOVINA | 1 | 27.995.918 | 19.440.499 |
| 1. Zemljište | | 1.406.194 | 581.253 |
| 2. Građevinski objekti | | 24.773.177 | 15.421.597 |
| 3. Postrojenja i oprema | | 81.302 | 4.828 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | | 1.568.260 | 1.110.965 |
| 5. Biološka imovina | | - | - |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | | - | 125.869 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | | 56.399 | 2.082.696 |
| 8. Ostala materijalna imovina | | 110.586 | 113.291 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | | - | - |
| III DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA | 2 | 1.240.620 | 1.144.572 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | | - | - |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | | 1.240.620 | 1.144.572 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | | - | - |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | | - | - |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | | - | - |
| IV POTRAŽIVANJA | | - | - |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 3. Potraživanja od kupaca | | - | - |
| 4. Ostala potraživanja | | - | - |
| V ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 3 | 81.681 | 104.810 |

| <i>u kn</i> | <i>Bilješka</i> | <i>2019.</i> | <i>2018.</i> |
|---|-----------------|-------------------|-------------------|
| C KRATKOTRAJNA IMOVINA | | 4.772.183 | 4.949.897 |
| I ZALIHE | 4 | 131.513 | 111.327 |
| 1. Sirovine i materijal | | 103.749 | 101.677 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | | - | - |
| 3. Gotovi proizvodi | | - | - |
| 4. Trgovačka roba | | 26.143 | - |
| 5. Predujmovi za zalihe | | 1.621 | 9.650 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | | - | - |
| 7. Biološka imovina | | - | - |
| II POTRAŽIVANJA | 5 | 2.317.933 | 2.457.080 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 3. Potraživanja od kupaca | | 2.233.126 | 2.373.921 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | | - | - |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | | 84.807 | 83.159 |
| 6. Ostala potraživanja | | - | - |
| III KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA | | - | - |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | | - | - |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | | - | - |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | | - | - |
| 9. Ostala financijska imovina | | - | - |
| IV NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 6 | 2.322.737 | 2.381.490 |
| D PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | | - | - |
| E UKUPNO AKTIVA | | 34.090.402 | 25.639.778 |
| F IZVANBILANČNI ZAPISI | | - | 77.306 |

| <i>u kn</i> | <i>Bilješka</i> | <i>2019.</i> | <i>2018.</i> |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| P A S I V A | | | |
| A KAPITAL I REZERVE | 7 | 8.349.256 | 8.013.514 |
| I TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | | 10.881.700 | 10.881.700 |
| II KAPITALNE REZERVE | | - | - |
| III REZERVE IZ DOBITI | | - | - |
| 1. Zakonske rezerve | | - | - |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | | - | - |
| 3. <i>Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)</i> | | - | - |
| 4. Statutarne rezerve | | - | - |
| 5. Ostale rezerve | | - | - |
| IV REVALORIZACIJSKE REZERVE | | 1.819.900 | 1.769.307 |
| V REZERVE FER VRIJEDNOSTI | | - | - |
| 1. <i>Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju</i> | | - | - |
| 2. <i>Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova</i> | | - | - |
| 3. <i>Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu</i> | | - | - |
| VI ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK | | -4.626.276 | -4.824.846 |
| 1. Zadržana dobit | | 794.698 | 754.052 |
| 2. Preneseni gubitak | | -5.420.974 | -5.578.898 |
| VII DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE | | 273.932 | 187.353 |
| 1. <i>Dobit poslovne godine</i> | | 273.932 | 187.353 |
| 2. <i>Gubitak poslovne godine</i> | | - | - |
| VIII MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | | - | - |
| B REZERVIRANJA | 8 | 29.853 | 31.532 |
| 1. <i>Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i> | | - | - |
| 2. <i>Rezerviranja za porezne obveze</i> | | - | - |
| 3. <i>Rezerviranja za započete sudske sporove</i> | | - | - |
| 4. <i>Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i> | | - | - |
| 5. <i>Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i> | | - | - |
| 6. <i>Druga rezerviranja</i> | | 29.853 | 31.532 |
| C DUGOROČNE OBVEZE | 9 | 1.320.198 | 619.482 |
| 1. <i>Obveze prema poduzetnicima unutar grupe</i> | | - | - |
| 2. <i>Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe</i> | | - | - |
| 3. <i>Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom</i> | | - | - |
| 4. <i>Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom</i> | | - | - |
| 5. <i>Obveze za zajmove, depozite i slično</i> | | 920.708 | 231.098 |
| 6. <i>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</i> | | - | - |
| 7. <i>Obveze za predujmove</i> | | - | - |
| 8. <i>Obveze prema dobavljačima</i> | | - | - |
| 9. <i>Obveze po vrijednosnim papirima</i> | | - | - |
| 10. <i>Ostale dugoročne obveze</i> | | - | - |
| 11. <i>Odgođena porezna obveza</i> | | 399.490 | 388.384 |

| <i>u kn</i> | <i>Bilješka</i> | 2019. | 2018. |
|---|-----------------|-------------------|-------------------|
| D KRATKOROČNE OBVEZE | 10 | 2.831.875 | 2.807.781 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | | - | - |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | | - | - |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | | - | - |
| 7. Obveze za predujmove | | - | - |
| 8. Obveze prema dobavljačima | | 1.109.753 | 1.057.506 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | | 172.660 | 164.793 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | | 187.591 | 223.611 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | | - | - |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | | - | - |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | | 1.361.871 | 1.361.871 |
| E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA | 11 | 21.559.220 | 14.167.469 |
| F UKUPNO PASIVA | | 34.090.402 | 25.639.778 |
| G IZVANBILANČNI ZAPISI | | - | 77.306 |
| DODATAK BILANCI | | | |
| A KAPITAL I REZERVE | | 8.349.256 | 8.013.514 |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | | 8.349.256 | 8.013.514 |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | | - | - |

30. travnja 2020.

Direktorica:

Jožica Dežmar, dipl. oec.

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019. GODINE

| u kn | Bilješka | 2019. | 2018. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| I POSLOVNI PRIHODI | | 12.366.488 | 11.173.870 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 2. Prihodi od prodaje | | 10.292.647 | 9.765.151 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | | 134.078 | 199.039 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 5. Ostali poslovni prihodi | 12 | 1.939.763 | 1.209.680 |
| II POSLOVNI RASHODI | | 12.162.202 | 10.967.672 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | | - | - |
| 2. Materijalni troškovi | | 5.572.090 | 5.635.226 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | | 707.987 | 819.373 |
| b) Troškovi prodane robe | | 3.616.937 | 3.616.273 |
| c) Ostali vanjski troškovi | | 1.247.166 | 1.199.580 |
| 3. Troškovi osoblja | | 2.963.675 | 2.968.348 |
| a) Neto plaće i nadnice | | 1.916.323 | 1.918.357 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | | 609.389 | 597.950 |
| c) Doprinosi na plaće | | 437.963 | 452.041 |
| 4. Amortizacija | | 2.773.362 | 1.585.031 |
| 5. Ostali troškovi | 13 | 375.091 | 356.386 |
| 6. Vrijednosna usklađenja | | 448.131 | 391.149 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | | - | - |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | | 448.131 | 391.149 |
| 7. Rezerviranja | | 29.853 | 31.532 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | | - | - |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | | - | - |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | | - | - |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | - | - |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | | - | - |
| f) Druga rezerviranja | | 29.853 | 31.532 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | | - | - |
| III FINANCIJSKI PRIHODI | | 116.876 | 60.422 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | - | - |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | | - | - |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | | 115.858 | 52.426 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | | 44 | 2.263 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | | 974 | 5.733 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | | - | - |
| 10. Ostali financijski prihodi | | - | - |
| IV FINANCIJSKI RASHODI | | 29.793 | 53.903 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | - | - |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | | 21.017 | 18.024 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | | 8.776 | 1.479 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | | - | - |

| <i>u kn</i> | <i>Bilješka</i> | 2019. | 2018. |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | | - | - |
| 7. Ostali financijski rashodi | | - | 34.400 |
| V UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | | - | - |
| VI UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | | - | - |
| VII UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | | - | - |
| VIII UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | | - | - |
| IX UKUPNI PRIHODI | | 12.483.364 | 11.234.292 |
| X UKUPNI RASHODI | | 12.191.995 | 11.021.575 |
| XI DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | | 291.369 | 212.717 |
| 1. Dobit prije oporezivanja | | 291.369 | 212.717 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja | | - | - |
| XII POREZ NA DOBIT | | 17.437 | 25.364 |
| XIII DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | 273.932 | 187.353 |
| 1. Dobit razdoblja | | 273.932 | 187.353 |
| 2. Gubitak razdoblja | | - | - |
| XIV DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | 273.932 | 187.353 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | | 273.932 | 187.353 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | | - | - |

30. travnja 2020.

Direktorica:

Jožica Dežmar, dipl. oec.

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: HSFI), 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 HSFI, 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 HSFI 5 i HSFI 6).
2. Ulaganja u financijsku imovinu se iskazuju po trošku stjecanja, u skladu s HSFI 9. Ulaganja u ovisne poduzetnike mjere se u skladu s HSFI 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 HSFI 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 protuvrijednost 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 |
| UKUPNO | 27.995.918 | 19.440.499 |

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 |
| UKUPNO | 1.240.620 | 1.144.572 |

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 aktivni 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 |
| UKUPNO | 2.317.933 | 2.457.080 |

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 kunkskim 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 |
| UKUPNO | 8.349.256 | 8.013.514 |

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 |
| UKUPNO | 2.831.875 | 2.807.781 |

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.

IV Potpis godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja za 2019. godinu

Direktorica trgovačkog društva ZELENJAK d.o.o., Klanjec je upoznata sa sadržajem godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe ZELENJAK za 2019. godinu. S njime se slaže i to potvrđuje svojim potpisom.

30. travnja 2020.

Direktorica:

Jožica Dežmar, dipl. oec.