



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



GRAD VARAŽDIN
www.varazdin.hr · e-mail: vgradin@varazdin.hr

GRADONAČELNIK

KLASA: 363-02/13-01/23

URBROJ: 2186/01-01-13-2

Varaždin, 2. listopada 2013.

GRADSKO VIJEĆE
GRADA VARAŽDINA

PREDMET: IZVJEŠĆE O RADU TD PARKOVI D.D. VARAŽDIN ZA 2012. GODINU

Sukladno članku 63. i 65. Statuta Grada Varaždina ("Službeni vjesnik Grada Varaždina" broj 5/09, 1/12 i 2/13) Gradskom vijeću Grada Varaždina, dostavlja se **Izvješće o radu TD Parkovi d.d. Varaždin za 2012. godinu**. Predlaže se Gradskom vijeću Grada Varaždina da navedeno Izvješće razmotri i prihvati u predloženom tekstu.

Obrazloženja će prema potrebi davati: GORAN HABUŠ – gradonačelnik Grada Varaždina i ROBERTO KRAJCER - privremeni pročelnik Upravnog odjela za komunalni sustav i urbanizam Grada Varaždina.

Prilog: Izvješće

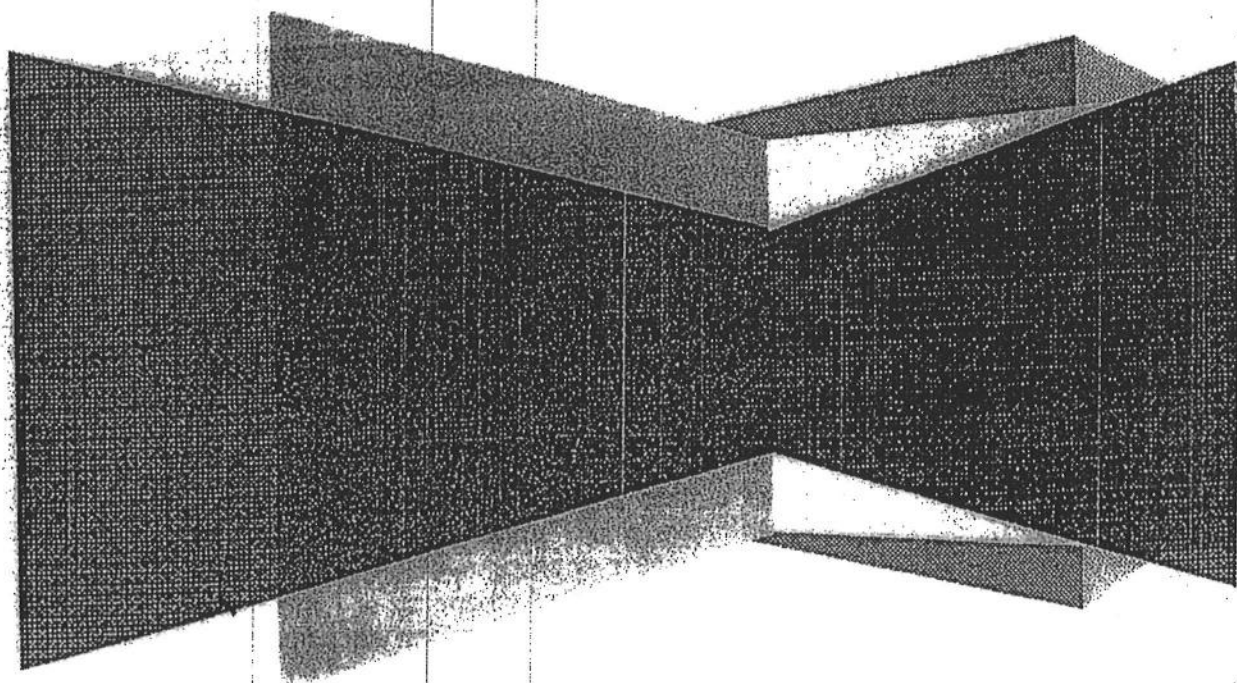


Parkovi d.d.
Halterova aleja 8
42 000 Varaždin

OU-106/13 - 2 C

IZVJEŠĆE UPRAVE - DIREKTORA ZA 2012. GODINU

ožujak 2013.



Sukladno Zakonu o trgovačkim društvima i Statutu društva podnosim dioničarima Izvješće Uprave-direktora o stanju Društva u 2012. godini i planovima za 2013. godinu.

Rezultati poslovanja 2012. godine i stanje Društva

U 2012. godini ostvareno je 16.889.078 kuna prihoda i 16.854.030 kuna rashoda. Bruto dobit prije oporezivanja iznosi 35.048 kuna, a nakon oporezivanja 12.999 kuna. Prihodi su 8% manji u odnosu na 2011. godinu i 4% manji od plana, a rashodi su 7% manji od rashoda 2011. godine i 4% manji od plana. Ostvarena bruto dobit je 73% manja od lanjske.

<u>Prihodi</u>	<u>Rashodi</u>	<u>Bruto dobit</u>
16.889.078 kn	16.854.030 kn	35.048 kn

Prema prijedlogu Uprave, dividenda za poslovnu 2012. godinu se neće isplaćivati, a neto dobit će se prenijeti u zadržanu dobit.

Prosječan broj zaposlenih u Parkovima u 2012. godini na bazi sati rada, iznosio je 98 radnika što je 2 % više nego 2011. godine kada je bilo 96 zaposlenih. Prosječna neto plaća iznosi 3.790 kuna i 1 % je veća od prosječne neto plaće za 2011. godinu kada je iznosila 3.749 kuna.

Tijekom godine radnicima je isplaćen dar u naravi od 400 kuna i prigodna nagrada u iznosu od 500 kuna.

Investicije u dugotrajnu imovinu Parkova d.d. u 2012. godini iznosile su 95.639 kuna, a odnose se na nabavku manjih strojeva, računala i rekonstrukciju bunara u rasadniku.

Dugoročne obveze Parkova d.d. odnose se na obveze po dugoročnim kreditima prema bankama i obveze po leasingu, a iznose ukupno 1.046.174 kuna.

Kratkoročni krediti iznose 3.779.666 kuna. Ukupno zaduženje Parkova d.d. prema financijskim institucijama na dan 31.12.2012. godine iznosi 4.825.840 kuna, što je 12% manje nego 2011. godine.

Sve obveze za poreze, doprinose i plaće radnicima podmirljive su na vrijeme i bez zakašnjenja.

Protiv Parkova d.d. vodi se nekoliko sudskih sporova.

Za dva sudska spora iz prethodnih razdoblja sa odvjetničkim društvom Vidović & Vidović izvršena je rezervacija troškova glavnice i sudskih troškova u iznosu od 57.631 kn.

Spor pokrenut 2008. godine, od strane bivšeg djelatnika Miroslava Plasajeca koji Parkove d.d. tuži radi naknade štete za fizičke boli, strah i duševne boli zbog ozljede na radu, u iznosu od 210.000 kn je još u tijeku.

Naime, nakon što je prvostupanjska presuda izrečena u našu korist, tužitelj Plasajec Miroslav je dana 31.08.2012. godine, podnio žalbu protiv te presude, a Parkovi su dali odgovoriti na tu žalbu i u očekivanju smo drugostupanjske presude. Drugim riječima nepravomoćnom presudom tužitelj, naš bivši radnik Plasajec Miroslav odbijen je sa postavljenim tužbenim zahtjevom kojim je tražio isplatu od 200.000 kuna na ime povrede prava osobnosti na tjelesno i duševno zdravlje, 5.000 kuna na ime tuđe pomoći i njege, 5.000 kuna na ime materijalnih

troškova za vrijeme liječenja i 2.800 kn mjesečno na ime gubitka plaće, kao i ukupne troškove parničnog postupka.

Što se tiče naših izgleda u sudskom postupku stav je našeg odvjetnika gospodina Fosin Marijana, da je svaki takav postupak teško unaprijed predvidjeti, posebno kad su u pitanju postupci u kojima se radi o naknadi štete zbog povrede na radu. U svakom slučaju za sada je taj postupak uspješan, očekujemo presudu Županijskog suda, te smatramo da će prvostupanjska presuda biti potvrđena u korist Parkova.

Od strane bivšeg zaposlenika Miljenka Ptičeka pokrenut je spor na Općinskom sudu u Varaždinu za isplatu naknade od 192.000,00 kuna temeljem članka 27. stavka 1. Ugovora o radu od dana 21.05.2007. godine. Kao što vam je već poznato sudski spor je riješen u našu korist, ali samo za prvu točku tužbe, a po druge dvije točke sutkinja nije otvorila raspravu, već je odredila prekid do okončanja drugih sudskih procesa koji se vode protiv gospodina Miljenka Ptičeka.

Za informaciju NO prema izjavi našeg odvjetnika gospodina Jonjić Tomislava izgledi Parkova u tom sporu sasvim su solidni, budući da je sud donio djelomičnu presudu u našu korist, a koja je u međuvremenu postala pravomoćna.

Osim gore navedenih nema značajnijih sudskih postupaka koji se vode protiv Parkova d.d., a koji bi mogli značajnije utjecati na poslovni rezultat.

U nastavku bih se želio osvrnuti na tijek poslovnih događanja u prethodnoj 2012. godini. Kao što i sami znate prethodna poslovna godina je između ostalog značajna i po tome što je dana 26.06.2012.godinu izabran novi Nadzorni odbor.

Na prvoj radnoj sjednici NO koja je održana 05.07.2012. godine, a na kojoj ste vi poštovani članovi NO imali na dnevnom redu kao i sada prihvaćanje financijskih izvješća (za 2011. godinu, kao prijedlog za 22. Skupštinu dioničara), tako sada imamo na dnevnom redu također prihvaćanje financijskih izvješća ali za 2012. godinu (kao prijedlog za 23. Skupštinu dioničara Parkova d.d.). Tada smo razgovarali između ostalog i o prijedlogu negativnog Plana poslovanja u iznosu od 181.000 kn koji sam obrazložio činjenicom da je to planirani gubitak koji proizlazi iz smanjenog priliva sredstava iz proračuna Grada Varaždina, uz činjenicu da smo troškove maksimalno smanjili. Nakon detaljne rasprave i nakon što sam predložio da se stavka usluge za treća lica poveća za 200.000 kuna, usvojen je financijski plan poslovanja koji je iz odnosa planiranih prihoda i rashoda projicirao dobit od 19.000 kuna.

Kao što je vidljivo iz rezultata Poslovanja za 2012. godinu i realizirane bruto dobiti u iznosu od 35.048 kuna uspjeli smo postavljene plan ostvariti.

Plan poslovanja za 2013. godinu

Na 102. sjednici NO održanoj 22.02.2013. godine usvojili smo Plan poslovanja za 2013. godinu. Plan je jednoglasno prihvaćen.

Planovi Parkova d.d. za 2013. godinu obuhvaćaju komunalne i gospodarske djelatnosti.

Plan komunalne djelatnosti izrađen je na temelju programa održavanja i uređenja zelenih površina grada, varaždinskog, biškupečkog i židovskog groblja za 2013. godinu.

Proračunom Grada Varaždina Parkovima d.d. je za uređenje zelenih površina grada u 2013. godini dodijeljeno 5.000.000 kuna bruto, što je isto kao i 2012. godine.

Za održavanje groblja planira se utrošiti 4.130.000 kuna, a izvori financiranja su Proračun Grada Varaždina u iznosu od 1.100.000 kuna i naknade za korištenje grobnih mjesta 3.030.000 kuna. U 2012. godini za tu namjenu bilo utrošeno 4.900.000 kn ili 18,65% više.

Temeljem gore navedenog i na temelju ostvarenja 2012. godine, a uvažavajući aktualnu gospodarsku situaciju, izrađen je plan gospodarske djelatnosti za 2013. godinu. Plan gospodarske djelatnosti se temelji na ostvarenju rezultata u 2012. godini.

Važno je naglasiti da se planira gubitak u komunalnoj djelatnosti u iznosu od 115.036 kn, koji proizlazi iz planiranog gubitka OJ Održavanje zelenih površina iznosu od 230.690 kn, jer za kvalitetno održavanje zelenih površina grada i prigradskih naselja odobrena proračunska sredstva nisu dovoljna.

U gospodarskoj djelatnosti se planira dobit od 118.036 kn, iako će neke obračunske jedinice (Proizvodnja, Vrtni centar) poslovati s gubitkom.

Planirani prihodi za 2013. godinu u iznosu od 16.224.500 kuna, manji su od realiziranih prihoda u 2012. godini za 4%, a planirani rashodi u iznosu od 16.221.500 kuna su 3,9% manji od realiziranih u 2012. godini.

Iz odnosa prihoda i rashoda proizlazi dobit od 3.000 kuna.

<u>Prihodi</u>	<u>Rashodi</u>	<u>Dobit</u>
16.224.500 kn	16.221.500 kn	3.000 kn

Ove godine temeljem proračuna Grada Varaždina za 2013. godinu i projekcije za 2014. i 2015. godinu u Programu održavanja komunalne infrastrukture, predviđeno je 900.000,00 kuna u stavci Izgradnja groblja. Taj iznos nismo stavili u Plan prihoda Parkova d.d. za 2013. godinu obzirom da u ovom trenutku nismo sigurni da će Parkovi d.d. Izvoditi te radove, uz napomenu da je svih proteklih godina izgradnja groblja dodjeljivana Parkovima d.d., na temelju Zakona o grobljima i Odluke o grobljima.

Mislim da nije potrebno komentirati što znači 900.000 kn više u ukupnom prihodu.

Sagledavajući kompletnu situaciju u društvu, plan je uprave u poslovnoj 2013. godini, maksimalno se okrenuti prema tržištu i prihode ostvarivati od prodaje proizvoda, roba i usluga.

Kao što znate upravo taj segment poslovanja je u prošloj 2012. godini bio planiran u iznosu od 1,5 milijuna kuna i realiziran sa 98%, te je upravo ta obračunska jedinica ostvarila najveću razliku u cijeni.

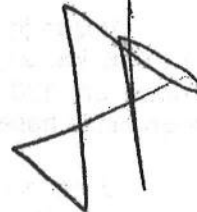
Upoznati ste da smo i prošle godine detaljno raspravljali o prihvaćanju plana i tada smo detaljno analizirali sve troškove i prihode i ukazali na to da će se poslovanje Parkova odvijati u otežanim uvjetima, a to možemo reći i za ovu 2013. godinu.

Iz tog razloga poduzima se niz aktivnosti s ciljem proširenja poslovanja kao i aktivnosti usmjerene na smanjenje troškova.

Sve navedeno će se reflektirati na pozitivan poslovni rezultat u gospodarskom dijelu poslovanja za 2013. godinu, kao i u ukupnom financijskom rezultatu Društva za 2013. godinu.

Uprava-direktor:
Stavko Vegar, dipl. oec.

PARKOVI d.d.
Varaždin 2



PARKOVI d.d.
Varaždin

01-106/13-2D

02.04.2013.

IZVJEŠĆE PREDsjedNIKA NADZORNOG
ODBORA ZA 2012.godinu

Nadzorni odbor "Parkova" d.d. u ovom sazivu je potvrđen na 21. skupštini Društva, nakon čega je održana konstituirajući sjednica Nadzornog odbora sa ciljem izbora predsjednika i zamjenika predsjednika nadzornog odbora.

Za predsjednika je izabran Antun Mišanović, za potpredsjednika Josip Ljubomir Brdar, a članovi Nadzornog odbora su Marin Bašić, Zvonko Cupar, Denis Fudurić, Vjekoslav Vrbaneć i Milivoj Zajec.

Budući se je konstituiranje sadašnjeg sastava Nadzornog odbora dogodilo u toku mjeseca lipnja, stvarne aktivnosti Nadzornog odbora vezane su za drugu polovicu 2012. godine.

U tom periodu do kraja 2012.godine održane su četiri sjednice Nadzornog odbora na kojima su se uglavnom analizirali poslovni rezultati društva i na kojima se je od strane članova Nadzornog odbora tražilo da društvo završi poslovnu godinu sa pozitivnim rezultatom.

Posebni problem koji je uočen odnosi se na vlasničke udjele u društvu, a koji su djelomično u privatnom vlasništvu, te s obzirom na prirodu društva kao komunalne djelatnosti, stvaraju nesklad u interesima vlasnika što je bilo očito prilikom nekih odluka Nadzornog odbora.

Radi navedenoga je dogovoreno kako će se u budućem vremenu trebati osmisliti način da se društvo pokuša vratiti u potpuno vlasništvo Grada Varaždina i da pri tome privatni vlasnici ne budu oštećeni.

Nadzorni odbor je posebnu pažnju posvetio analizi poslovanja, a naročito se je pokušalo pomoći u analizi poslovanja obračunskih jedinica koje stvaraju gubitak, pri čemu je direktor društva gospodin Vegar davao objašnjenja za svaku zatraženu stavku, ali je i tražio mogućnost za reorganizaciju tvrtke za što mu je Nadzorni odbor dao suglasnost, sve u interesu efikasnijeg poslovanja društva.

Direktor društva redovito je Nadzorni odbor izvještavao o stanju društva sa posebnim naglaskom na financijskim rezultatima poslovanja, pri čemu je osnovni zadatak bio da se polovna godina završi sa pozitivnim vrijednostima i bez gubitaka. Direktor nas je upoznao sa svim problemima oko vođenja tvrtke, a koji su se odnosili na prilode tvrtke, na radnu snagu kao i na organizacijske probleme.

Dana 22. kolovoza 2012. godine održana je dvadeset i druga skupština društva "Parkovi" d.d. na kojoj su prihvaćena izvješća Uprave-direktora o stanju Parkova d.d. u 2011. godini, izvješće Nadzornog odbora za 2011.godinu, izvješće revizora Društva za 2011. godinu, te izvješća o dobiti društva kao i o raspodjeli dobiti, pa je nakon prihvaćanja izvješća dana razrješnica Upravi i Nadzornom odboru za poslovnu godinu 2011.

Godišnje Financijsko izvješće Društva za sastavljeno je u skladu s Zakonom o računovodstvu, Zakonom o trgovačkim društvima, Hrvatskim računovodstvenim standardima i Odlukom o primjeni računovodstvenih politika koje realno pokazuju imovinsko, poslovno i financijsko stanje Društva, a što je potvrđeno i Financijskim izvještajem za 2012. godinu i Izvještajem neovisnog revizora HLB Revidicon, izrađenog u ožujku 2013. godine.

Predsjednik Nadzornog odbora
Antun Mišanović, dipl.ing.

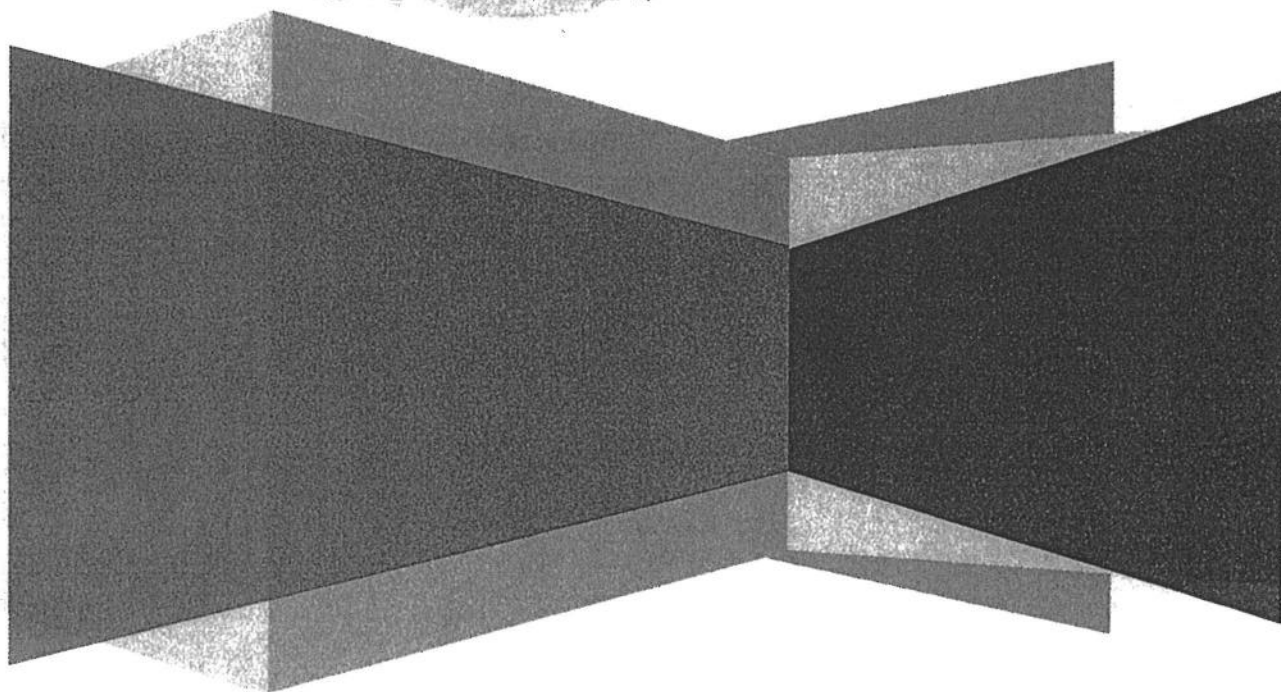
Parkovi d.d.
Hallerova aleja 8
42 000 Varaždin

ŽUPANIJA VARAŽDINSKA
GRAD VARAŽDIN
UPRAVNI ODJEL

Prilmeno:	26. 09. 2013	
Klasifikacijska oznaka:	Org. jed.	
Urudžbeni broj	Pril.	Vrij.

Godišnje izvješće Parkova d.d. za 2012. godinu

ožujak 2013.



Sukladno Zakonu o trgovačkim društvima i Statutu društva podnosim dioničarima Izvješće Uprave-direktora o stanju Društva u 2012. godini

Rezultati poslovanja 2012. godine i stanje Društva

U 2012. godini ostvareno je 16.889.078 kuna prihoda i 16.854.030 kuna rashoda. Bruto dobit prije oporezivanja iznosi 35.048 kuna, a nakon oporezivanja 12.999 kuna. Prihodi su 8% manji u odnosu na 2011. godinu i 4% manji od plana, a rashodi su 7% manji od rashoda 2011. godine i 4% manji od plana. Ostvarena bruto dobit je 73% manja od lanjske.

<u>Prihodi</u>	<u>Rashodi</u>	<u>Bruto dobit</u>
16.889.078 kn	16.854.030 kn	35.048 kn

Prema prijedlogu Uprave, dividenda za poslovnu 2012. godinu se neće isplaćivati, a neto dobit će se prenijeti u zadržanu dobit.

Prosječan broj zaposlenih u Parkovima u 2012. godini na bazi sati rada, iznosio je 98 radnika što je 2 % više nego 2011. godine kada je bilo 96 zaposlenih. Prosječna neto plaća iznosi 3.790 kuna i 1 % je veća od prosječne neto plaće za 2011. godinu kada je iznosila 3.749 kuna.

Tijekom godine radnicima je isplaćen dar u naravi od 400 kuna i prigodna nagrada u iznosu od 500 kuna.

Investicije u dugotrajnu imovinu Parkova d.d. u 2012. godini iznosile su 95.639 kuna, a odnose se na nabavku manjih strojeva, računala i rekonstrukciju bunara u rasadniku.

Dugoročne obveze Parkova d.d. odnose se na obveze po dugoročnim kreditima prema bankama i obveze po leasingu, a iznose ukupno 1.046.174 kuna.

Kratkoročni krediti iznose 3.779.666 kuna. Ukupno zaduženje Parkova d.d. prema financijskim institucijama na dan 31.12.2012. godine iznosi 4.825.840 kuna, što je 12% manje nego 2011. godine.

Sve obveze za poreze, doprinose i plaće radnicima podmirivane su na vrijeme i bez zakašnjenja.

Protiv Parkova d.d. vodi se nekoliko sudskih sporova.

Za dva sudska spora iz prethodnih razdoblja sa odvjetničkim društvom Vidović & Vidović izvršena je rezervacija troškova glavnice i sudskih troškova u iznosu od 57.631 kn.

Spor pokrenut 2008. godine, od strane bivšeg djelatnika Miroslava Plasajeca koji Parkove d.d. tuži radi naknade štete za fizičke boli, strah i duševne boli zbog ozljede na radu, u iznosu od 210.000 kn je još u tijeku.

Naime, nakon što je prvostupanjska presuda izrečena u našu korist, tužitelj Plasajec Miroslav je dana 31.08.2012. godine, podnio žalbu protiv te presude, a Parkovi su dali odgovor na tu žalbu i u očekivanju smo drugostupanjske presude. Drugim riječima nepravomoćnom presudom tužitelj, naš bivši radnik Plasajec Miroslav odbijen je sa postavljenim tužbenim zahtjevom kojim je tražio isplatu od 210.000 kuna na ime povrede prava osobnosti na tjelesno i duševno zdravlje, 5.000 kuna na ime tuđe pomoći i njege, 5.000 kuna na ime materijalnih

troškova za vrijeme liječenja i 2.800 kn mjesečno na ime gubitka plaće, kao i ukupne troškove parničnog postupka.

Što se tiče naših izgleda u sudskom postupku stav je našeg odvjetnika, da je svaki takav postupak teško unaprijed predvidjeti, posebno kad su u pitanju postupci u kojima se radi o naknadi štete zbog povrede na radu. U svakom slučaju za sada je taj postupak uspješan, očekujemo presudu Županijskog suda, te smatramo da će prvostupanjska presuda biti potvrđena u korist Parkova.

Od strane bivšeg zaposlenika Miljenka Ptičeka pokrenut je spor na Općinskom sudu u Varaždinu za isplatu naknade od 192.000,00 kuna temeljem članka 27. stavka 1. Ugovora o radu od dana 21.05.2007. godine. Sudski spor je riješen u našu korist, ali samo za prvu točku tužbe, a po druge dvije točke sutkinja nije otvorila raspravu, već je odredila prekid do okončanja drugih sudskih procesa koji se vode protiv gospodina Miljenka Ptičeka.

Prema izjavi našeg odvjetnika izgledi Parkova u tom sporu sasvim su solidni, budući da je sud donio djelomičnu presudu u našu korist, a koja je u međuvremenu postala pravomoćna.

Osim gore navedenih nema značajnijih sudskih postupaka koji se vode protiv Parkova d.d., a koji bi mogli značajnije utjecati na poslovni rezultat.

Uprava-direktor:
Slavko Vegar, dipl. oec.

PARKOVI d.d.
Varaždin 5

Parkovi d.d.
Varaždin

Varaždin, 11.04.2013.

Na 104. sjednici Nadzornog odbora održanoj 11.04.2013. godine
pod **trećom točkom** Dnevnog reda,

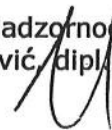
donesena je

ODLUKA

Utvrdjuje se i prihvaća Nacrt raspodjele dobiti kao prijedlog XXIII. redovitoj Glavnoj skupštini dioničara na prihvaćanje.

Prihodi	16.889.078,08
Rashodi	16.854.030,22
Razlika prihoda i rashoda	35.047,86
Porez na dobit	22.048,74
Neto dobit tekuće godine	12.999,12
Zadržana dobit	12.999,12

Predsjednik Nadzornog odbora:
Antun Mišanović, dipl.ing.





Utemeljeno 1952.

Grad Varaždin
Gradonačelnik
Goran Habuš, dipl.ing.

Trg kralja Tomislava 1
42000 Varaždin

PARKOVI dioničko društvo za komunalne
i hortikulture djelatnosti
Hallerova aleja 8, 42000 Varaždin
OIB: 72672225843
Centrala: 042/332-777
Telefax: 042/332-787
e-mail: info@parkovi.com
www.parkovi.com

Klasa: 008-02/13-01/1
Urbroj: 2186-83-02-13-5

U Varaždin, 03.07.2013.

2186/01 - GRAD VARAŽDIN

Primljeno: - 4 - 07 - 2013		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
363-02/13-01/13	01	
Urudžbeni broj	Pril.	Vrj.
- 135		

Predmet: Dostava zapisnika sa XXIII. Glavne skupštine

Poštovani,

U prilogu dopisa dostavljamo Vam zapisnik sa XXIII. Glavne skupštine Parkova d.d. Varaždin, održane 13.06.2013. godine.

S poštovanjem,

Zamjenik člana Uprave;
Marin Bašić, dipl.ing.

PARKOVI d.d.
Varaždin 2



REPUBLIKA HRVATSKA
JAVNI BILJEŽNIK
RANKICA BENC
VARAŽDIN, Vrazova 8c

OTKRAVAK

Ja, javni bilježnik Rankica Benc iz Varaždina, Vrazova 8c
sastavila temeljem odredaba članka Zakona o javnom
bilježništvu i odredaba Zakona o trgovačkim društvima
slijedeći -----

-----ZAPISNIK-----

-----XXIII. (DVADESET TREĆE) GLAVNE SKUPŠTINE-----

-----PARKOVI d.d.-----

-----održane 13.6.2013.-----

----- (trinaestog lipnja dvije tisuće trinaeste godine)-----

-----u Varaždinu Entomološki odjel Gradskog muzeja Varaždin

----- multimedijaska dvorana palače Herzer, 2. kat,-----

-----Franjevački trg 6-----

Skupština je započela u 10,19 (deset sati i devetnaest
minuta).-----

Poziv za ovu Skupštinu s objavom dnevnog reda i
prijedlogom odluka, kao u prilogu ovom zapisniku
označenom s A, objavljen je u Narodnim novinama RH 51 od
30. (tridesetog) travnja 2013. (dvije tisuće trinaeste)
godine.-----

Uz osobe koje će biti navedene na popisu prisutnih i
zastupanih dioničara, nazočne su slijedeće osobe:-----

g. Ivan Magić predsjednik Skupštine,-----

g. Slavko Vegar, direktor,-----

g. Goran Habuš- Gradonačelnik-----

g. Stjepan Šargač-revizor iz HLB Revidicon d.o.o.-----

g. Antun Mišanović, predsjednik Nadzornog odbora-----

g. Josip Ljubomir Brdar, zamjenik predsjednika Nadzornog
odbora-----

g. Vjekoslav Vrbaneć, član Nadzornog odbora-----

g. Zvonko Cupar, član Nadzornog odbora;-----

svi osobno poznati javnom bilježniku.-----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je pozdravio sve nazočne osobe te objavio da će se glasovanje provesti dizanjem listova s ispisanim brojem pripadajućih glasova za svakog dioničara. -----

Posebno je pozdravio zastupnika Grada Varaždina Gradonačelnika g. Gorana Habuša. -----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić pročitao je uz poziv objavljeni -----

dnevni red:

1. Utvrđivanje broja prisutnih i verifikacija punomoći za zastupanje na Glavnoj skupštini, -----
2. Izbor predsjednika Glavne skupštine i zamjenika predsjednika Glavne skupštine -----
3. Izvješće Uprave - direktora o stanju Parkova d.d. za 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu, -----
4. Izvješće Nadzornog odbora za 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu, -----
5. Izvješće revizora Društva za 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu, -----
6. Razmatranje financijskih izvješća za 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu, što su ih utvrdili Uprava i Nadzorni odbor, -----
7. Donošenje Odluke o upotrebi dobiti, -----
8. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Upravi za poslovnu godinu 2012. (dvije tisuće dvanaestu), -----
9. Donošenje Odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora za poslovnu 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu, -----
10. Imenovanje revizora Parkova d.d. za 2013. (dvije tisuće trinaestu) godinu, -----
11. Donošenje Odluke o visini mjesečne naknade predsjedniku i članovima Nadzornog odbora za 2013. (dvije tisuće trinaestu) godinu, -----
12. Donošenje Odluke o visini godišnje naknade predsjedniku Skupštine i zamjeniku predsjednika Skupštine za 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu. -----

Skupština je nastavila s radom kako slijedi: -----

**Ad 1. Utvrđivanje broja prisutnih i verifikacija punomoći
za zastupanje na glavnoj skupštini**

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je objavio popis sudionika kao u prilogu ovom zapisniku označenom s B i objavio da je na Skupštini od ukupno postojećih 14.841 (četrnaest tisuća osamsto četrdeset jedne) dionice prisutno ukupno 12.742 (dvanaest tisuća sedamsto četrdeset dvije) dionica s isto toliko glasova, što čini 85,85% (osamdeset pet zarez osamdeset pet posto) od ukupnog temeljnog kapitala te je ustvrdio da Skupština može valjano donositi odluke.

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je upitao nazočne da li netko želi izvršiti uvid u popis sudionika i da li netko želi da se utvrdi istovjetnost nazočnih osoba. Zahtjeva za uvid u popis i za utvrđivanje istovjetnosti nije bilo.

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je otvorio raspravu. Pitanja i rasprave po ovoj točki dnevnog reda nije bilo.

**Ad 2. Izbor predsjednika Glavne skupštine i zamjenika
predsjednika Glavne skupštine**

G. Slavko Vegar, direktor iznio je prijedlog i predložio za predsjednika g. Ivana Magića, a za zamjenicu gdu Romanu Brkić Knežević.

G. Josip Ljubomir Brdar iznio je protuprijedlog te predložio da se, uzevši u obzir dugo vrijeme kroz koje je g. Magić uspješno obavljao svoju dužnost, predlaže promjenu odnosno da se za Predsjednika Glavne skupštine izabere g. Dražen Prandell, a za zamjenicu gdu Romanu Brkić Knežević. Drugih protuprijedloga niti rasprave nije bilo.

G. Ivan Magić je stavio na glasovanje protuprijedlog g. Josipa Ljubomira Brdara da za predsjednika Skupštine bude izabran g. Dražen Prandell, a za zamjenicu predsjednika gdu Romanu Brkić Knežević.

Glasovanje za protuprijedlog je provedeno dizanjem ruku s brojem pripadajućih glasova za svakog dioničara. Nakon glasovanja Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio da je sa 12.742 (dvanaest tisuća sedamsto četrdeset dva) glasa danim "za", bez glasova "protiv" i bez suzdržanih, što čini 100% (sto posto) od danih glasova i 100% (sto posto) od zastupljenog kapitala dionerske zajednice.

-----Odluka-----

Za Predsjednika Glavne skupštine bira se g. Dražen Prandell, a za zamjenicu Predsjednika Glavne skupštine gđa Romanu Brkić Knežević.

Ad. 3. Izvješće Uprave - direktora o stanju Parkova d.d. za 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu-----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je dao riječ Upravi - Direktoru g. Slavku Vegaru, koji je, nakon što je pozdravio nazočne, a posebno zastupnika Grada Varaždina izložio izvješće uprave kao u prilogu pod C. Naglasio je određene elemente poslovanja u protekloj godini te sadašnjeg stanja, a posebno smanjenje prihoda za 8% (osam posto), te rashoda za 7% (sedam posto) u odnosu na 2011. (dvije tisuće jedanaestu) godinu. Broj zaposlenih je porastao za 2% (dva posto), netto plaća je 1% (jedan posto) veća. Obrazložio je ulaganja i obveze. Pala je tendencija zaduživanja koja je zatekao i obveze se smanjile za 5% (jednu polovinu). Vodi se nekoliko sporova, još iz prethodnog mandata. Spor kojeg vodi g. Piliček nije dovršen, jer se čeka ishod kaznenog postupka. Parkovi d.d. su oštećena stranka u kaznenom postupku, a kazneni spis ima cca 12000 (dvanaest tisuća) stranica. Sporovi s gradskim tvrtkama su riješeni nagodbama. Osvrnuo se i na to da je 2012. (dvije tisuće dvanaesta) godina značajna i zbog izbora novog Nadzornog odbora, sredinom godine. Već je tada bio vidljiv de facto gubitak; a on je kao direktor bio pobornik realne ekonomije te se slaže s tim da je plan bio "pozitivna nula" i ostvaren jer stanje društva je kontinuirano praćeno svakog mjeseca s Nadzornim odborom. Planovi za 2013. (dvije tisuće trinaestu) godinu obuhvaćaju komunalne i gospodarske djelatnosti. Parkovi d.d. su jedino društvo ove namjene u formi dioničkog društva.

Gubitak se planira u komunalnoj djelatnosti, jer su proračunska sredstva manja. Prema realnom poslovanju nedostaje cca 1,5 (jedan zarez pet) milijuna kuna. Naglasio je da se zato u toj djelatnosti planira gubitak. U gospodarskoj djelatnosti se planira dobit. Izvršena je reorganizacija u proizvodnji koja „proizvodi minus“, a mora se naglasiti da se sva davanja državi točno i na vrijeme plaćaju. Zašto je plan „pozitivna nula“? Stoga što je sve realno prikazano i transparentno. Plus se može stvoriti samo većim okretanjem tržištu. I sada u 2013. (dvije tisuće trinaestoj) godini su uvjeti otežani, treba dalje raditi na smanjenju troškova. Glede ugovora s Merkatorom on se ne izvršava na očekivani način; ali je naden način da se izvršava kroz druge vrste roba (stevia i dr. roba) koje se prodaju Merkatoru i Getrou. Toplo se nada realizaciji plana i stoji na raspoloženju za pitanja.

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je otvorio raspravu.

Pitanja i rasprave po ovoj točki dnevnog reda nije bilo.

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić stavio je prijedlog odluke kao u objavi na glasanje.

Glasovanje je provedeno dizanjem listova s brojem pripadajućih glasova za svakog dioničara. Nakon glasovanja Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio da je sa 12.742 (dvanaest tisuća sedamsto četrdeset dva) glasom danim „za“, bez glasova „protiv“ i bez suzdržanih, što čini 100% (sto posto) od danih glasova i 100% (sto posto) od zastupljenog kapitala donesena slijedeća

odluka:

Usvaja se izvješće Uprave o stanju Parkova d.d. za 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu.

Ad. 4. Izvješće Nadzornog odbora za 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu

Predsjednik skupštine g. Ivan Magić izjavio je da je dioničarima nakon objave poziva na propisani način bilo dostupno izvješće Nadzornog odbora kao u prilogu pod D. -

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je otvorio raspravu. -

Pitanja i rasprava po ovoj točki dnevnog reda nije bilo. -
Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić stavio je prijedlog odluke kao u objavi na glasovanje. -

Glasovanje je provedeno dizanjem listova s brojem pripadajućih glasova za svakog dioničara. Nakon glasovanja Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio da je sa 12.742 (dvanaest tisuća sedamsto četrdeset dva) glasom danim "za", bez glasova "protiv" i bez suzdržanih, što čini 100% (sto posto) od danih glasova i 100% (sto posto) od zastupljenog kapitala donesena slijedeća

odluka:

Usvaja se izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva za 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu. -

Ad. 5. Izvješće revizora Društva za 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu

Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je dao riječ ovlaštenom revizoru g. Stjepanu Šargaču koji je istaknuo da je mišljenje, pozitivno s rezervom glede insolventnih kupaca kao u prilogu pod E, obrazložio i na Nadzornom odboru. Bilješke se odnose na preispitivanje zamjene nekretnina iz 2006/07 g., čiji se učinak za sada ne može providjeti. -

G. Slavko Vegar naglasio je tražbinu prema Coning d.d. koja iznosi 223.000,00 kn (dvjesto dvadeset tri tisuće kuna), a za koje se još ne zna ishod postupka predstečajne nagodbe i na to se odnosi rezerva revizora. -
Što se tiče pitanja zamjene, to je također pred sudom i tek po presudi će se moći vrednovati u financijskim izvješćima te u odnosu na kapital. -

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je otvorio raspravu.-----

Drugi pitanja i rasprave po ovoj točki dnevnog reda nije bilo.-----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je stavio prijedlog odluke kao u objavi na glasovanje.-----

Glasovanje je provedeno dizanjem listova s brojem pripadajućih glasova za svakog dioničara. Nakon glasovanja Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio da je sa 12.742 (dvanaest tisuća sedamsto četrdeset dva) glasa danim "za", bez glasova "protiv" i bez suzdržanih, što čini 100% (sto posto) od danih glasova i 100% (sto posto) od zastupljenog kapitala donesena slijedeća -----

odluka:

Usvaja se izvješće revizora za 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu.-----

Ad 6. Razmatranje financijskih izvješća za 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu, što su ih utvrdili Uprava i Nadzorni odbor -----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je otvorio raspravu. Pitanja i rasprave po ovoj točki dnevnog reda nije bilo.-----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je stavio prijedlog odluke kao u objavi na glasovanje.-----

Glasovanje je provedeno dizanjem listova s brojem pripadajućih glasova za svakog dioničara. Nakon glasovanja Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio da je sa 12.742 (dvanaest tisuća sedamsto četrdeset dva) glasa danim "za", bez glasova "protiv" i bez suzdržanih, što čini 100% (sto posto) od danih glasova i 100% (sto posto) od zastupljenog kapitala donesena slijedeća -----

odluka:

Usvajaju se financijska izvješća za 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu u predloženom obliku.-----

Ad 7. Donošenje Odluke o upotrebi dobiti -----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je otvorio raspravu, te dao riječ Upravi- direktora g. Slavku Vegaru koji je obrazložio dodatno: naglasio značaj svih davanja isplaćenih zaposlenima, te da su se dugo „pojavljivali“ troškovi s kojima se nije računalo. Značajno je da su sačuvana radna mjesta i apelira na radnike da čuvaju radna mjesta i društvo. -----

Drugi pitanja i rasprave po ovoj točki dnevnog reda nije bilo. -----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je stavio prijedlog odluke na glasovanje. -----

Glasovanje je provedeno dizanjem listova s brojem pripadajućih glasova za svakog dioničara. Nakon glasovanja Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio da je sa 12.742 (dvanaest tisuća sedamsto četrdeset dva) glasa danih "za", bez glasova "protiv" i bez suzdržanih, što čini 100% (sto posto) od danih glasova i 100% (sto posto) od zastupljenog kapitala donesena slijedeća -----

odluka:

Neto-dobit u iznosu od 12.999,12 kn (dvanaest tisuća devetsto devedeset devet kuna i dvanaest lipa) raspoređuje se u zadržanu dobit. -----

Ad 8. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Upravi za poslovnu godinu 2012. (dviije tisuće dvanaestu godinu)-----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je otvorio raspravu. Pitanja i rasprave nije bilo te je Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić stavio prijedlog odluke kao u objavi na glasovanje. -----

Glasovanje je provedeno dizanjem listova s brojem pripadajućih glasova za svakog dioničara. Nakon glasovanja Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio da je sa 12.742 (dvanaest tisuća sedamsto četrdeset dva) glasa danih "za", bez glasova "protiv" i bez suzdržanih, što čini 100% (sto posto) od danih glasova i 100% (sto posto) od zastupljenog kapitala donesena slijedeća -----

odluka:

Daje se razrješnica Upravi za poslovnu godinu 2012. (dviije tisuće dvanaestu) -----

 Ad 9. Donošenje Odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora za poslovnu 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu -----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je otvorio raspravu. Pitanja i rasprave po ovoj točki dnevnog reda nije bilo.

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je stavio prijedlog odluke kao u objavi na glasovanje, s time da se izuzimaju glasovi članova Nadzornog odbora g. Brđara i Fudurića ukupno 2.997 (dvije tisuće devetsto devedeset sedam) glasova.

Glasovanje je provedeno dizanjem listova s brojem pripadajućih glasova za svakog dioničara. Nakon glasovanja Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio da je sa 9.745 (devet tisuća sedamsto četrdeset pet) glasova danih "za", bez glasova "protiv" i bez suzdržanih, što čini 100% (sto posto) od danih glasova i 100% (sto posto) od zastupljenog kapitala donesena slijedeća -----

odluke:

Daje se razrješnica članovima Nadzornog odbora za poslovnu 2012. (dvije tisuće dvanaestu) godinu -----

 Ad 10. Imenovanje revizora Parkova d.d. za 2013. (dvije tisuće trinaestu) godinu. -----

G. Slavko Vegar obrazložio je da je proveden natječaj te da je ponuda niža nego u 2012. (dvije tisuće dvanaestoj) godini.

Drugi pitanja i rasprave po ovoj točki dnevnog reda nije bilo. -----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je stavio prijedlog odluke na glasovanje. -----

Glasovanje je provedeno dizanjem listova s brojem pripadajućih glasova za svakog dioničara. Nakon glasovanja Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio da je sa 12.742 (dvanaest tisuća sedamsto četrdeset dva) glasa danih "za", bez glasova "protiv" i bez suzdržanih, što čini 100% (sto posto) od danih glasova i 100% (sto posto) od zastupljenog kapitala donesena slijedeća -----

odluka:

Za revizora Parkova d.d.u 2013. (dvije tisuće trinaestoj) godini imenuje se tvrtka HLB Revidicon d.o.o., Varaždin, Ankice Opolski 2. -----

Ad 11. Donošenje odluke o visini mjesečne neto naknade predsjedniku i članovima Nadzornog odbora za 2013. (dvije tisuće trinaestu) godinu -----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je otvorio raspravu. -----

Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je dao riječ Upravi-
direktoru g. Slavku Vegaru koji je obrazložio prijedlog
odluke naglasivši da je Nadzorni odbor korektno radio te
se predlaže isti iznos kao u 2012. (dvije tisuće
dvanaestoj) godini. -----

Drugi pitanja i rasprave po ovoj točki dnevnog reda nije
bilo. -----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić stavio je prijedlog
odluke kao u objavi na glasovanje. -----

Glasovanje je provedeno dizanjem listova s brojem
pripadajućih glasova za svakog dioničara. Nakon
glasovanja Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio
da je sa 12.742 (dvanaest tisuća sedamsto četrdeset dva)
glasova danim "za", bez glasova "protiv" i bez suzdržanih,
što čini 100% (sto posto) od danih glasova i 100% (sto
posto) od zastupljenog kapitala donesena slijedeća -----

odluka:

Mjesečna naknada predsjedniku Nadzornog odbora utvrđuje
se u visini od 2.200,00 kn (dvije tisuće dvjesto kuna)
neto za 2013. (dvije tisuće trinaestu) godinu. -----
Mjesečna naknada članovima Nadzornog odbora utvrđuje se u
visini od 1.500,00 kn (tisuću petsto kuna) neto za 2013.
(dvije tisuće trinaestu) godinu. -----

Ad 12. Donošenje Odluke o visini godišnje neto naknade
predsjedniku Skupštine i zamjeniku predsjednika Skupštine
za 2013. (dvije tisuće trinaestu) godinu. -----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je otvorio raspravu. -----

Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je dao riječ Upravni-
direktoru g. Slavku Vegaru koji je obrazložio prijedlog
da iznos naknade treba biti jednak kao i za 2012. (dvije
tisuće dvanaestu) godinu.

Drugi pitanja i rasprava po ovoj točki dnevnog reda nije
bila.

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je stavio prijedlog
odluke kao u objavi na glasovanje.

Glasovanje je provedeno dizanjem listova s brojem
pripadajućih glasova za svakog dioničara. Nakon
glasovanja Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio
da je sa 12.644 (dvanaest tisuća šest stotina četrdeset četiri)
glasa danim "za", bez glasova "protiv" i 98 (devedeset
osam) 98 (devedeset osam) suzdržanih, što čini 100% (sto
posto) od danih glasova i 100% (sto posto) od
zaslužjenog kapitala donesena slijedeća

odluke:

Godišnja naknada predsjedniku Skupštine utvrđuje se u
visini od 2.200,00 kn (dvije tisuće dvjesto kuna) neto,
za 2013. (dvije tisuće trinaestu) godinu.

Godišnja naknada zamjeniku predsjednika Skupštine
utvrđuje se u visini od 1.500,00 kn (tisuću petsto kuna)
neto za 2013. (dvije tisuće trinaestu) godinu.

g. Slavko Vegar naglasio je da je mnogo radnika vjerno
društvu te pročitao kojim su radnicima jubilarne 10, 15,
20 i 25 godina staža i čestitao im u ime Uprave i cijelog
Društva, te zaželio i dalje uspješan rad. Odluka o
jubilarnim nagradama čini prilog ovom zapisniku označen s
F.

Završno je naglasio da su u Društvu dolazile stalne
kontrolne i inspekcije te porezni nadzor. Porezni nadzor
nakon mjesec dana nije utvrdio nikakve obveze.

g. Goran Kabaš se obratio nazočnima i u ime svih zahvalio
Upravi na dobrim rezultatima u teško vrijeme kad je
društvu trebalo vratiti image. Zahvalio se na protekle
2,5 godine g. Slavku Vegaru koji na vlastiti zahtjev
odlazi s dužnosti i želi mu i dalje uspjeh i zdravlje.

g. Anđel Mišanović je u ime Nadzornog odbora izjavio da
je bilo sve vrlo korektno i zahvalio se g. Vegaru na
saradnji.

Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio u 11,08 (jedanaest sati i osam minuta) da je Skupština završila s radom.

Javnobilježnička pristojba zaračunata po tbr. 3. ZJP u iznosu od 140,00 kn. Javnobilježnička nagrada zaračunata po čl. 25., 37. i 38. PPJBT u iznosu od 2.165,00 kn + PDV.

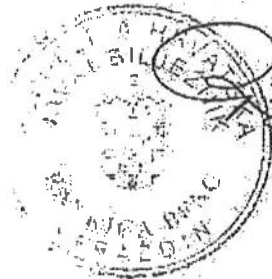
Trošak izrade otpravaka obračunava se po čl. 36. PPJBT.

Pri sačinjenju zapisnika izdani su otpravci: tri za Društvo te jedan za nadležni Trgovački sud.

Dovršeno u 11,08 (jedanaest sati i osam minuta).

U Varaždinu, 13.6.2013. (trinaestog lipnja dvije tisuće trinaeste) godine.

Javni bilježnik:



Ja, javni bilježnik Rankica Benc iz Varaždina, Vrazova 8c, potvrđujem da sam ovaj otpravak usporedila s izvornikom koji se nalazi u mojim spisima i izvježila da je doslovno podudaran s izvornikom.

Ovo je prvi otpravak, ovjeren i potpun kojem je priloženo šest prijepisa priloga javnobilježničkog zapisnika.

Ovaj je otpravak sastavljen za PARKOVI d.d., Varaždin Hallerova aleja 8.

Oslobodeno od plaćanja javnobilježničke pristojbe na temelju članka 1. ZJP.

Javnobilježnička nagrada nije zaračunata, a trošak iznosi 120,00 kn – PDV.

Broj: OU-106/13-2

L. Varaždinu, 13.6.2013.

Javni bilježnik
Rankica Benc



Ad 7. Donošenje Odluke o upotrebi dobiti -----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je otvorio raspravu, te dao riječ Upravi- direktoru g. Slavku Vegaru koji je obrazložio dodatno: naglasio značaj svih davanja isplaćenih zaposlenima, te da su se dugo „pojavljivali“ troškovi s kojima se nije računalo. Značajno je da su sačuvana radna mjesta i apelira na radnike da čuvaju radna mjesta i društvo. -----

Drugih pitanja i rasprave po ovoj točki dnevnog reda nije bilo. -----

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je stavio prijedlog odluke na glasovanje. -----

Glasovanje je provedeno dizanjem listova s brojem pripadajućih glasova za svakog dioničara. Nakon glasovanja Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio da je sa 12.742 (dvanaest tisuća sedamsto četrdeset dva) glasa danim "za", bez glasova "protiv" i bez suzdržanih, što čini 100% (sto posto) od danih glasova i 100% (sto posto) od zastupljenog kapitala donesena slijedeća -----

odluka:

Neto-dobit u iznosu od 12.999,12 kn (dvanaest tisuća devetsto devedeset devet kuna i dvanaest lipa) raspoređuje se u zadržanu dobit. -----

Ad 8. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Upravi za poslovnu godinu 2012. (dvije tisuće dvanaestu godinu) --

Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić je otvorio raspravu. Pitanja i rasprave nije bilo te je Predsjednik Skupštine g. Ivan Magić stavio prijedlog odluke kao u objavi na glasovanje. -----

Glasovanje je provedeno dizanjem listova s brojem pripadajućih glasova za svakog dioničara. Nakon glasovanja Predsjednik skupštine g. Ivan Magić je objavio da je sa 12.742 (dvanaest tisuća sedamsto četrdeset dva) glasa danim "za", bez glasova "protiv" i bez suzdržanih, što čini 100% (sto posto) od danih glasova i 100% (sto posto) od zastupljenog kapitala donesena slijedeća -----

odluka:

Daje se razrješnica Upravi za poslovnu godinu 2012. (dvije tisuće dvanaestu) -----

Parkovi d.d.
Varaždin

Varaždin, 11.04.2013.

Na 104. sjednici Nadzornog odbora održanoj 11.04.2013. godine
pod **trećom točkom** Dnevnog reda,

donesena je

ODLUKA

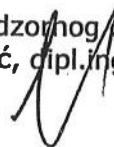
Uprava društva Parkovi d.d. je sukladno važećim propisima sastavila slijedeća godišnja financijska izvješća za 2012. godinu, kao prijedlog za XXIII redovitu Glavnu skupštinu društva:

1. Bilancu,
2. Račun dobiti i gubitka,
3. Bilješke uz temeljna financijska izvješća

Utvrđuje se ukupna aktiva odnosno pasiva u Bilanci na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 46.164.353 kuna.

Utvrđuje se Račun dobiti i gubitka za 2012. godinu u kojem su iskazani prihodi u iznosu od 16.889.078 kuna, rashodi u iznosu od 16.854.030 kuna, te dobit nakon oporezivanja u iznosu od 12.999 kuna.

Predsjednik Nadzornog odbora:
Antun Mišanović, dipl.ing.



HLB Revidicon

Revizija, računovodstveno i porezno savjetovanje

ŽUPANIJA VARAŽDINSKA
GRAD VARAŽDIN
UPRAVNI ODJEL

Primljeno:	26. 09. 2013	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
Urudžbeni broj	Pril.	Vrij.

PARKOVI d.d.
VARAŽDIN

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2012. GODINU
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

VARAŽDIN, OŽUJAK 2013.

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	1 – 2
<i>FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	
<i>Račun dobiti i gubitka za 2012. godinu</i>	3
<i>Bilanca na dan 31. prosinca 2012. godine</i>	4 – 5
<i>Izveštaj o novčanom tijeku za 2012. godinu</i>	6 - 7
<i>Izveštaj o promjenama kapitala za 2012. godinu</i>	8
<i>Bilješke uz financijske izvještaje</i>	9 - 44

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su financijski izvještaji Društva za financijsku godinu 2012. sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva, rezultata njegovog poslovanja te novčanog tijeka za tu godinu.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- odabrati i dosljedno primjenjivati odgovarajuće računovodstvene politike;*
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;*
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima;*
- pripremiti financijska izvješća temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.*

Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevara i ostalih nezakonitosti.

Priloženi financijski izvještaji prikazani na stranicama 3 - 44 odobreni su i potpisani od strane Uprave 14. ožujka 2013. godine:

Slavko Vegar, dipl. oec., direktor:

*Parkovi d.d.
Varaždin
Hallerova aleja 8*

PARKOVI d.d.
Varaždin 5

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

NADZORNOM ODBORU I DIONIČARIMA PARKOVA d.d. VARAŽDIN

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Parkova d.d. Varaždin i to: Balance na dan 31. prosinca 2012. godine, Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o novčanom tijeku, Izvještaja o promjenama kapitala za 2012. godinu te pripadajućih Bilješki uz financijske izvještaje, koje uključuju značajne računovodstvene politike.

Odgovornost Uprave

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama (Službeni list Republike Hrvatske) i hrvatskim zakonima. Odgovornosti Uprave uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja, uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost na izraženom mišljenju o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju od revizora pridržavanje etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanima u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima, zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika revizor razmatra interne kontrole, relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja, kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja. Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Osnova za izražavanje mišljenja s rezervom

Društvo je na dan 31. prosinca 2012. godine u Bilanci iskazalo potraživanja od kupaca u visini 223.608 kn za koja postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti uslijed značajnih financijskih teškoća dužnika. Budući da Društvo nije priznalo gubitak od umanjenja vrijednosti ovih potraživanja, potcijenjeni su ukupni rashodi iskazani u Računu dobiti i gubitka na dan 31. prosinca 2012. godine za isti iznos.

Mišljenje s rezervom

Prema našem mišljenju, osim utjecaja i mogućeg utjecaja činjenica navedenih u prethodnom odjeljku, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim materijalno značajnim odrednicama, financijsko stanje društva Parkovi d.d. iz Varaždina na dan 31. prosinca 2012. godine, rezultat poslovanja, promjene u novčanom tijeku i promjene u kapitalu za 2012. godinu, sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

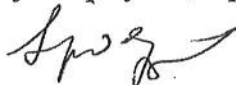
Isticanje pitanja

Bez kvalifikacije našeg mišljenja ističemo da je od strane nadležnih državnih tijela u tijeku postupak preispitivanja zamjene nekretnina Društva s gradom Varaždinom iz 2006. i 2007. godine (bilješka 3.9.).

Varaždin, 14. ožujka 2013. godine

HLB Revidicon d.o.o.
Ankice Opolski 2
42000 Varaždin
Republika Hrvatska

Ovlašteni revizor:
Danijela Špoljarić, dipl. inf.



Direktor:
Stjepan Šargač, dipl. oec.



RAČUN DOBITI I GUBITKA
od 01.01. do 31.12.2012.

u kn

	Bilješka	2011.	2012.
POSLOVNI PRIHODI	1.p, 2.1	18.311.252	16.757.110
Prihodi od prodaje		16.968.255	15.637.265
Ostali poslovni prihodi		1.342.997	1.119.845
POSLOVNI RASHODI	1.r, 2.2	(17.692.795)	(16.574.585)
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		160.477	(62.227)
Materijalni troškovi		(5.865.756)	(5.136.668)
a) Troškovi sirovina i materijala		(2.317.004)	(2.059.985)
b) Troškovi prodane robe		(2.364.167)	(1.875.809)
c) Ostali vanjski troškovi		(1.184.585)	(1.200.874)
Troškovi osoblja		(6.800.053)	(6.920.847)
a) Neto plaće i nadnice		(4.318.948)	(4.457.321)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(1.486.008)	(1.526.851)
c) Doprinosi na plaće		(995.097)	(936.675)
Amortizacija		(2.332.154)	(2.035.650)
Ostali troškovi		(2.529.075)	(2.205.639)
Vrijednosno usklađivanje		(168.667)	(119.881)
a) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		(168.667)	(119.881)
Rezerviranja		-	-
Ostali poslovni rashodi		(157.567)	(93.673)
FINANCIJSKI PRIHODI	1.p, 2.1	74.541	129.458
Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		74.541	129.458
FINANCIJSKI RASHODI	1.r, 2.2	(504.186)	(279.445)
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		(504.186)	(279.445)
IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	1.p, 2.1	12.200	2.510
IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	1.r, 2.2	-	-
UKUPNI PRIHODI	1.p, 2.1	18.397.993	16.889.078
UKUPNI RASHODI	1.r, 2.2	(18.196.981)	(16.854.030)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		201.012	35.048
POREZ NA DOBIT	1.s, 2.3	(56.595)	(22.049)
DOBIT RAZDOBLJA		144.417	12.999

Potpisao za i u ime Društva dana 14. ožujka 2013. godine

Slavko Vegar, direktor

PARKOVI d.d.
Varaždin 5

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

u kn

	<i>Bilješka</i>	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		43.615.907	41.675.896
NEMATERIJALNA IMOVINA	<i>1.d, 3.1.</i>	23.637	16.551
<i>Ostala nematerijalna imovina</i>		23.637	16.551
MATERIJALNA IMOVINA	<i>1.e, 1.f, 3.1.</i>	43.582.270	41.649.345
<i>Zemljište</i>		25.465.749	25.465.749
<i>Građevinski objekti</i>		9.031.892	8.707.726
<i>Postrojenja i oprema</i>		3.675.246	2.841.993
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>		1.133.953	689.172
<i>Biološka imovina</i>		1.124.489	837.999
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>		-	10.615
<i>Ostala materijalna imovina</i>		16.357	16.357
<i>Ulaganje u nekretnine</i>		3.134.584	3.079.734
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	<i>1.g, 3.2.</i>	10.000	10.000
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>		10.000	10.000
KRATKOTRAJNA IMOVINA		4.906.740	4.444.588
ZALIHE	<i>1.h, 3.3.</i>	1.391.382	1.386.586
<i>Sirovine i materijal</i>		351.023	420.748
<i>Gotovi proizvodi</i>		127.496	43.517
<i>Trgovačka roba</i>		204.577	192.284
<i>Biološka imovina</i>		708.286	730.037
POTRAŽIVANJA	<i>1.i</i>	3.411.274	2.960.452
<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>3.4.</i>	3.285.884	2.834.155
<i>Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika</i>	<i>3.5.</i>	21.763	17.812
<i>Potraživanja od države i drugih institucija</i>	<i>3.5.</i>	102.314	108.485
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.5.</i>	1.313	-
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	<i>1.g, 3.6.</i>	49.476	45.301
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>		6.731	7.378
<i>Ostala financijska imovina</i>		42.745	37.923
NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	<i>1.j, 3.7.</i>	54.608	52.249
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	<i>1.k, 3.8.</i>	31.550	43.869
UKUPNO AKTIVA		48.554.197	46.164.353
IZVANBILANČNI ZAPISI		2.021.942	1.993.421

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.
 - Nastavak -

		<i>u kn</i>	
	<i>Bilješka</i>	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	<i>1.1, 3.9.</i>	35.564.892	35.433.488
TEMJELJNI (UPISANI) KAPITAL		5.936.400	5.936.400
KAPITALNE REZERVE		2.468.859	2.468.859
REZERVE IZ DOBITI		510.813	510.813
Zakonske rezerve		132.826	132.826
Rezerve za vlastite dionice		100.000	100.000
Ostale rezerve		277.987	277.987
REVALORIZACIJSKE REZERVE		10.166.309	10.166.309
ZADRŽANA DOBIT		16.338.094	16.338.108
DOBIT POSLOVNE GODINE		144.417	12.999
REZERVIRANJA	<i>1.m, 3.10.</i>	57.631	57.631
Druga rezerviranja		57.631	57.631
DUGOROČNE OBVEZE	<i>1.n</i>	2.141.120	1.046.174
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<i>3.11.</i>	2.141.120	1.046.174
KRATKOROČNE OBVEZE	<i>1.n</i>	7.425.434	6.391.240
Obveze za zajmove, depozite i slično	<i>3.12.</i>	24.000	24.000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<i>3.13.</i>	3.321.527	3.779.666
Obveza za predujmove	<i>3.14.</i>	34.680	7.060
Obveze prema dobavljačima	<i>3.15.</i>	2.896.080	1.829.465
Obveze prema zaposlenicima	<i>3.16.</i>	467.289	356.023
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<i>3.17.</i>	512.570	306.625
Obveze s osnove udjela u rezultatu	<i>3.18.</i>	56.206	6.837
Ostale kratkoročne obveze	<i>3.19.</i>	113.082	81.564
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	<i>1.o, 3.20.</i>	3.365.120	3.235.820
UKUPNO PASIVA		48.554.197	46.164.353
IZVANBILANČNI ZAPISI		2.021.942	1.993.421

Potpisao za i u ime Društva dana 14. ožujka 2013. godine

Slavko Vegar, direktor

PARKOVI d.d.
 Varaždin 5

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
Indirektna metoda
 od 01.01. do 31.12.2012.

	<i>u kn</i>	
	2011.	2012.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
<i>Dobit prije poreza</i>	201.012	35.048
<i>Amortizacija</i>	2.332.154	2.035.650
<i>Smanjenje kratkotrajnih potraživanja</i>	-	450.822
<i>Smanjenje zaliha</i>	-	4.796
<i>Ostalo povećanje novčanog tijeka</i>	-	110.545
<i>Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</i>	2.533.166	2.636.861
<i>Smanjenje kratkoročnih obveza</i>	(212.784)	(1.034.194)
<i>Povećanje kratkotrajnih potraživanja</i>	(634.866)	-
<i>Povećanje zaliha</i>	(142.223)	-
<i>Ostalo smanjenje novčanog tijeka</i>	(64.627)	-
<i>Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</i>	(1.054.500)	(1.034.194)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.478.666	1.602.667
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
<i>Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	44.320	2.510
<i>Novčani primici od kamata</i>	74.059	103.107
<i>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</i>	118.379	105.617
<i>Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	(70.789)	(95.639)
<i>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>	(70.789)	(95.639)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	47.590	9.978


IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
Indirektna metoda
od 01.01. do 31.12.2012.
- Nastavak -

u kn

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
<i>Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi</i>	-	-
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	-	-
<i>Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica</i>	(1.397.930)	(1.266.609)
<i>Novčani izdaci za isplatu dividendi</i>	-	(193.771)
<i>Novčani izdaci za financijski najam</i>	(472.166)	(159.020)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(1.870.096)	(1.619.400)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.870.096)	(1.619.400)
Ukupno povećanje novčanog tijeka	-	-
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	(343.840)	(6.755)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	398.448	54.608
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	(343.840)	(2.359)
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	54.608	52.249

Potpisao za i u ime Društva dana 14. ožujka 2013. godine

Slavko Vegar, direktor


PARKOVI d.d.
Varaždin 5

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

2011.
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje 1.1.2011.	5.936.400	2.468.859	510.813	10.166.309	16.300.220	37.875	35.420.476
<i>Povećanje</i>							
- dobit poslovne godine	-	-	-	-	-	144.417	144.417
<i>Smanjenje</i>							
- isplata dobiti	-	-	-	-	-	-	-
<i>Transferi</i>							
- raspored dobiti	-	-	-	-	37.875 (1)	(37.875)	- (1)
Stanje 31.12.2011.	5.936.400	2.468.859	510.813	10.166.309	16.338.094	144.417	35.564.892

2012.
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje 1.1.2012.	5.936.400	2.468.859	510.813	10.166.309	16.338.094	144.417	35.564.892
<i>Povećanje</i>							
- dobit poslovne godine	-	-	-	-	-	12.999	12.999
<i>Smanjenje</i>							
- isplata dobiti	-	-	-	-	-	(144.403)	(144.403)
<i>Transferi</i>							
- raspored dobiti	-	-	-	-	14	(14)	-
Stanje 31.12.2012.	5.936.400	2.468.859	510.813	10.166.309	16.338.108	12.999	35.433.488

Potpisao za i u ime Društva dana 14. ožujka 2013. godine

Slavko Vegar, direktor

PARKOVI d.d.
Varaždin 5

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2012. GODINE

Opći podaci o Društvu

Parkovi dioničko društvo za komunalne i hortikulture djelatnosti (dalje: Društvo) upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 070005121 (OIB: 72672225843). Sjedište Društva nalazi se u Varaždinu, Hallerova aleja 8.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- *Uzgoj povrća, cvijeća, ukrasnog bilja i rasada*
- *Uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji*
- *Iznajmljivanje građevinskih strojeva i opreme s rukovateljem*
- *Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini*
- *Trgovina na malo*
- *Restoran i barovi*
- *Uređenje i održavanje groblja i javnih površina, obavljanje pogrebnih poslova*
- *Izgradnja grobnica i nadgrobnih spomenika*
- *Izrada projektne dokumentacije za oblikovanje parkova, zelenih površina i groblja*
- *Uzgoj usjeva, vrtnog i ukrasnog bilja*
- *Šumarstvo, sjeća drva i usluge povezane s njima*
- *Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća, odlaganje komunalnog otpada*
- *Proizvodnja komposta i plodnih supstrata*
- *Projektiranje, gradnja i stručni nadzor, građevinski radovi*
- *Čuvanje i naplata parkirališta*
- *Pripremanje hrane i usluživanje pića*
- *Pružanje usluga smještaja*

Tijekom 2012. godine Društvo je prosječno zapošljavalo 98 djelatnika (jednako i u 2011. godini.)

Organi društva Parkovi d.d. Varaždin

Direktor Društva g. Slavko Vegar zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.

Nadzorni odbor Društva:

<i>g. Antun Mišanović</i>	<i>predsjednik</i>
<i>g. Josip Ljubomir Brdar</i>	<i>zamjenik predsjednika</i>
<i>g. Marin Bašić</i>	<i>član</i>
<i>g. Denis Fudurić</i>	<i>član</i>
<i>g. Vjekoslav Vrbaneć</i>	<i>član</i>
<i>g. Milivoj Zajec</i>	<i>član</i>
<i>g. Zvonko Cupar</i>	<i>član</i>

1. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1.a) Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su i prezentirani sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja koje je donio i objavio hrvatski Odbor za standarde financijskog izvještavanja (Narodne novine br. 30/08, 4/09, 58/11 i 140/11) i sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine br. 38/08, 12/09 i 130/10), propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine br. 109/07). Prema odredbama spomenutog Zakona, Društvo je svrstano u srednje poduzetnike čije godišnje financijske izvještaje čine: bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala te bilješke uz financijske izvještaje.

1.b) Osnove za pripremu financijskih izvještaja

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, izuzev određenih stavki dugotrajne materijalne imovine koje su iskazane u revaloriziranom iznosu po fer vrijednosti u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su na temeljnoj računovodstvenoj pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

1.c) Izvještajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK. Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2011. godine	1 EUR = 7,530420 HRK	1 USD = 5,819940 HRK	1 CHF = 6,194817 HRK
31. prosinca 2012. godine	1 EUR = 7,545624 HRK	1 USD = 5,726794 HRK	1 CHF = 6,245343 HRK

1.d) Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 5 – Dugotrajna nematerijalna imovina, te obuhvaća nemonetarnu imovinu bez fizičkih obilježja koja se može identificirati. Dugotrajna nematerijalna imovina priznaje se ukoliko su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- a) vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati poduzetniku,
- b) trošak nabave te imovine može se pouzdano izmjeriti.

Sredstva nematerijalne imovine evidentiraju se na početku po trošku nabave koji obuhvaća kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, carinu, poreze koji se ne vraćaju, te izdatke koji se izravno mogu pripisati pripremi imovine za njenu namjeravanu upotrebu.

Naknadni izdaci vezani uz dugotrajnu nematerijalnu imovinu uvećavaju njenu nabavnu vrijednost isključivo ukoliko se takav izdatak može pouzdano utvrditi i pripisati toj imovini. U suprotnom, ovi se izdaci priznaju kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine isključuju se iz bilance u slučaju otuđenja ili kada se od nje ne očekuje buduće ekonomske koristi. Prihod ili rashod od otuđenja ili povlačenja pojedine dugotrajne nematerijalne imovine utvrđuje se kao razlika između neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u račun dobiti i gubitka na neto osnovi.

Nakon početnog priznavanja sredstva dugotrajne nematerijalne imovine iskazuju se u visini troška nabave umanjenog za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom proporcionalne (linearne) metode. Amortizacijsko razdoblje dugotrajne nematerijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja. Ako se očekivani vijek uporabe imovine razlikuje od prijašnjih procjena, razdoblje amortizacije se mijenja.

Primijenjena godišnja amortizacijska stopa je 20,00%.

Sredstva nematerijalne imovine s neodređenim vijekom upotrebe se ne amortiziraju.

Na svaki datum izvještavanja provodi se ocjena da li postoje pokazatelji da vrijednost neke dugotrajne nematerijalne imovine može biti umanjena. Ukoliko takvi pokazatelji postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine – viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. Ako bilo koji od ovih iznosa premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine, imovina se ne umanjuje.

1.e) Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6 – Dugotrajna materijalna imovina, a obuhvaća imovinu:

- a) koju posjeduje Društvo i koristi se njome u proizvodnji proizvoda, isporuci roba ili usluga, za iznajmljivanje drugima i u administrativne svrhe,
- b) koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja, i
- c) onu imovina koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti Društva.

Trošak nabave nekog predmeta dugotrajne materijalne imovine priznaje se kao imovina ukoliko su zadovoljeni uvjeti točke 18. Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6:

- a) vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi povezane s imovinom pritijecati u Društvo,
- b) trošak imovine može se pouzdano izmjeriti.

Dugotrajna materijalna imovina početno se mjeri po trošku nabave koji uključuje:

- a) kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata,
- b) sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu,
- c) početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena, za koje obveza poduzetnika nastaje kada je imovina nabavljena ili kao posljedica korištenja imovine tijekom razdoblja za namjene različite od proizvodnje zaliha tijekom razdoblja.

Naknadni izdaci priznaju se u trošak nabave samo kada zadovoljavaju ranije spomenute uvjete točke 18. Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6. Naknadni izdaci s naslova redovnog održavanja predstavljaju rashode tekućeg razdoblja.

Troškovi posudbe povezani s nabavom predmeta dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Trošak dugotrajne materijalne imovine izgrađene u vlastitoj izvedbi utvrđuje se koristeći se istim načelima kao kod kupljene imovine. Njen trošak nabave utvrđuje se u visini cijene proizvodnje, uz uvjet da ona ne prelazi neto tržišnu vrijednost. U ovu vrijednost ne uključuju se interni profiti, neuobičajene vrijednosti otpada materijala, rada i drugih sredstava. Cijena proizvodnje utvrđuje se sukladno odrednicama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 – Zalihe.

Knjigovodstveni iznos pojedine dugotrajne materijalne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njegove upotrebe ili otuđenja. Prihod ili rashod od otuđenja ili povlačenja pojedine dugotrajne materijalne imovine utvrđuje se kao razlika između neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u račun dobiti i gubitka na neto osnovi.

1.e) Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Nakon početnog priznavanja predmeti dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u visini troškova nabave umanjenih za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom proporcionalne (linearne) metode. Amortizacijsko razdoblje dugotrajne materijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja. Ako se očekivani vijek uporabe imovine razlikuje od prijašnjih procjena, razdoblje amortizacije se mijenja.

Primijenjene godišnje amortizacijske stope:

Građevinski objekti	2,00%
Nadstrešnice, barake, šupe	10,00%
Oprema za trgovinu i ugostiteljstvo	20,00%
Oprema za proizvodnju i usluge	20,00%
Oprema za toplinsku energiju	10,00%
Slabija mehanizacija	40,00%
Transportna sredstva	14,30%
Uredski namještaj	20,00%
Računalna i uredska oprema	50,00%
Ostala oprema	10,00%

Dugotrajna se materijalna imovina, i nakon što je u cijelosti otpisana, zadržava u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

Na svaki datum izvještavanja provodi se ocjena da li postoje pokazatelji da vrijednost neke dugotrajne materijalne imovine može biti umanjena. Ukoliko takvi pokazatelji postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine – viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. Ako bilo koji od ovih iznosa premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine, imovina se ne umanjuje.

1.f) Biološka imovina

Biološka imovina je imovina koja obuhvaća životinje i biljke i to: drveće na plantažama, višegodišnje nasade, osnovno stado i ostalo.

Biološka imovina se priznaje u financijskim izvještajima kada ispunjava slijedeće uvjete:

- a) poduzetnik ima kontrolu nad ovom imovinom
- b) vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi vezane za ovu imovinu pritijecati kod poduzetnika
- c) trošak nabave ili fer vrijednost može se pouzdano izmjeriti.

Ako se fer vrijednost biološke imovine ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti (vrijednosno usklađivanje) sukladno HSF1 6 Dugotrajna materijalna imovina i HSF1 10 Zalihe

Biološka imovina otpisuje se po stopi od 10%.

Priznavanje biološke imovine prestaje kada se prestaju priznavati kriteriji iz gore navedenih točaka.

1.g) Financijska imovina

Financijska imovina priznaje se u bilanci u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Pri početnom priznavanju, Uprava razvrstava financijsku imovinu u jednu od slijedećih kategorija:

1. financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,
2. ulaganja koja se drže do dospijeca,
3. zajmovi i potraživanja, ili
4. financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove. Izuzetak čini financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti ili gubitka, te se stoga pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju transakcijski troškovi, već oni terete rashode tekućeg razdoblja.

Financijska imovina se prestaje priznavati ukoliko:

- a) Ugovorna prava na primitak novca od financijske imovine isteknu ili su ispunjena,
- b) preneseni su na drugu osobu svi značajni rizici od koristi financijske imovine,
- c) prenesena je kontrola nad financijskom imovinom drugoj osobi na način da druga osoba temeljem vlastite odluke tu imovinu u cijelosti može prodati nepovezanoj osobi bez ikakvih ograničenja.

1.h) Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma iskazuju se u poslovnim knjigama temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 – Zalihe, odnosno po:

- trošku nabave ili
 - po neto uvrživoj vrijednosti
- ovisno o tome koja je vrijednost niža.

U troškove nabave zaliha uključuju se kupovna cijena, uvozne carine i trošarine, nepovratni porezi, troškovi prijevoza, rukovanja zalihama te ostali troškovi koji se mogu izravno pripisati stjecanju zaliha. Trgovački i količinski popusti, te druge slične stavke oduzimaju se kod određivanja troškova nabave.

Troškovi koji nastaju pri prodaji i otpremi robe od skladišta do kupca ukoliko se posebno ne zaračunavaju kupcima terete redovne troškove poslovanja.

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume u uporabi mogu se uključiti u troškove kad im je pojedinačna vrijednost niža od 3.500,00 kn, a vijek upotrebe kraći od jedne godine i to metodom jednokratnog otpisa.

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi s posudbom izvora financiranja zaliha) evidentiraju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Nabava zaliha sirovina, materijala i rezervnih dijelova evidentira se po stvarnim troškovima nabave a obračun utroška zaliha obavlja se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena.

Trošak zaliha priznaje se kao rashod razdoblja kada i odnosni prihodi.

Smanjenje vrijednosti zaliha provodi se na teret rashoda tekućeg razdoblja i to na osnovi procjene o oštećenosti, dotrajalosti zaliha, te u slučajevima kada je nadoknadiiva vrijednost (vrijednost koja se može realizirati prodajom ili uporabom tih zaliha) manja od nabavne vrijednosti.

U slučaju usporenog koeficijenta obrtaja, provodi se također smanjenje vrijednosti zaliha sukladno procjeni Uprave.

Smanjenje vrijednosti zaliha tereti troškove tekućeg razdoblja.

Kada prestanu okolnosti koje su djelovale na smanjenje vrijednosti zaliha, vrijednost zaliha se treba povećati najviše do troška nabave, odnosno do vrijednosti koja se može realizirati.

Vrednovanje proizvodnje u tijeku kao i gotovih proizvoda uključuje troškove kupnje i troškove konverzije te druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Zalihe trgovačke robe u prodavaonicama iskazuju se po prodajnim cijenama s uključenom razlikom u cijeni i porezom na dodanu vrijednost (tzv. metoda trgovine na malo).

Prilikom prodaje ovih zaliha, njihova knjigovodstvena vrijednost se priznaje u rashod u razdoblju u kojem se priznaje i prihod od prodaje.

1.h) Zalihe - nastavak

Roba koja se pri manipulaciji i skladištenju ošteti, kao i roba koja izgubi uporabnu vrijednost utvrđuje se putem inventurnih postupaka ili posebnih povjerenstava te uz odobrenje odgovorne osobe, a u visini dopuštenih otpisa propisanih od Hrvatske gospodarske komore i odobrenja Porezne uprave otpisuje se na teret redovnih troškova poslovanja.

Prodajna cijena trgovačke robe utvrđuje se temeljem prodajnih kalkulacija i cjenika koji su u skladu s komercijalnom politikom Društva.

1.i) Potraživanja

Potraživanja se sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 11 Potraživanja, početno mjere po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za razdoblje dulje od jedne godine, a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje se priznaje u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki slijedeći datum bilance, potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju duljem od godine dana mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju do godine dana mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako isti postoji, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja umanjuje se direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti, a iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Ako se u slijedećem razdoblju, iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, prethodno priznat gubitak od umanjenja vrijednosti ispravlja se direktno ili upotrebom konta ispravka vrijednosti. Ukidanje ispravka vrijednosti potraživanja ne može biti veće od prethodno priznatog rashoda. Iznos koji je ispravljen priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenjujući na iznos u stranoj valuti srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Na svaki slijedeći datum bilance, potraživanja u stranoj valuti iskazuju se primjenom tečaja na datum bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire potraživanja ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja, priznaju se u račun u dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. U slučaju potraživanja s valutnom klauzulom, primjenjuje se ugovoreni tečaj.

Potraživanja se prestaju priznavati u bilanci kad su naplaćena, prodana, otpisana, kad je nastupila zastara ili su potraživanja na drugi način otuđena.

1.j) Novac u banci i blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (HRK).

Devizna sredstva na računima i u blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na datum bilance.

Tečajne razlike proizašle s naslova uskladbe deviznih sredstava sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke priznaju se u računu dobiti i gubitka kao prihod odnosno rashod u razdoblju u kojem nastaju.

1.k) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Stavke vremenskih razgraničenja priznaju se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 – Vremenska razgraničenja.

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnosi na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja.

Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se odnosi na prihode koji se odnose na tekuće razdoblje, a još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja.

Stavke koje se odnose na unaprijed plaćene troškove početno se mjere u visini plaćenog iznosa. Stavke koje se odnose na nedospjelu naplatu prihoda početno se mjere po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koje se očekuje priznati.

U slučaju kada su za dio unaprijed plaćenih troškova ispunjeni uvjeti priznavanja u računu dobiti i gubitka, za taj se dio smanjuje vrijednost plaćenih troškova priznatih u bilanci i povećava iznos rashoda u računu dobiti i gubitka.

U slučaju kada su za dio nedospjele naplate prihoda ispunjeni uvjeti za priznavanje u okviru potraživanja, za taj dio se smanjuje vrijednost nedospjele naplate prihoda i povećava iznos potraživanja.

1.l) Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, i izračunava se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 12 – Kapital kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital se sastoji od: temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Temeljni kapital iskazan je u kunama i upisan u sudski registar.

Iznos upisanog, a neuplaćenog temeljnog kapitala iskazuje se unutar aktive, u skladu s klasifikacijom Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

Kapital se mjeri ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala.

1.l) Kapital - nastavak

Politika pričuve ostvaruje se zavisno od temelja njihova oblikovanja i politike Društva (zakonske, statutarne i sl.).

Vlastiti udjeli iskazuju se kao odbitna stavka kapitala i mjere se po trošku stjecanja. Za vrijednost tih instrumenata formiraju se rezerve iz dobiti. Dobici ili gubici od vlastitih instrumenata priznaju se u okviru kapitalnih rezervi.

1.m) Rezerviranja

Rezerviranja predstavljaju obvezu neodređenog vremena ili iznosa u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 13 – Obveze.

Rezerviranja treba priznati u trenutku kada:

- a) društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja;
- b) je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi, i
- c) iznos obveze može se pouzdano procijeniti.

Ukoliko prethodno navedene odredbe nisu zadovoljene, rezerviranja se ne može priznati.

Dugoročna rezerviranja Društvo može provoditi za:

- a) troškove popravaka u jamstvenom roku, ukoliko za iste ne dobiju nadoknade od proizvođača,
- b) troškove po započetim sudskim sporovima u visini utužene svote uvećane za pripadajuće troškove spora bez kamata,
- c) troškove otpremnina djelatnika temeljem odluke Uprave.

Uprava na kraju svake poslovne godine provjerava svotu rezerviranja i usklađuje ih na najbolju moguću procjenu.

1.n) Obveze

Sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 13 - Obveze, obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odljeva resursa iz Društva i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od slijedeća četiri kriterija:

- očekuje se da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa
- dospijeva za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance
- primarno se drži radi trgovanja
- Društvo nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

Obveze koje ne udovoljavaju bilo kojem od navedenih kriterija klasificiraju se kao dugoročne obveze.

1.n) Obveze - nastavak

Obveze se početno mjere iznosom za koji se očekuje da će se platiti, a naknadno po fer vrijednosti.

Financijske obveze početno se mjere po fer vrijednosti, a nakon početnog priznavanja po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, osim financijskih obveza čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, koje se mjere po fer vrijednosti.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenjujući na iznos u stranoj valuti srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Na svaki slijedeći datum bilance, obveze u stranoj valuti iskazuju se primjenom tečaja na datum bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire obveza ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. U slučaju obveza s valutnom klauzulom, primjenjuje se ugovoreni tečaj.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

1.o) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Stavke vremenskih razgraničenja priznaju se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 - Vremenska razgraničenja:

- odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza,*
- prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njegovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.*

Stavke koje se odnose na odgođeno plaćanje troškova početno se mjere po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze. Stavke koje se odnose na prihod budućeg razdoblja početno se mjere u iznosu koji je jednak primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

U slučaju kada su za dio prihoda budućeg razdoblja ispunjeni uvjeti priznavanja u računu dobiti i gubitka, za taj se dio smanjuje vrijednost prihoda budućeg razdoblja priznatih u bilanci i povećava iznos prihoda u računu dobiti i gubitka.

U slučaju kada su za dio odgođenog plaćanja troškova ispunjeni uvjeti za priznavanje u okviru obveza, za taj dio se smanjuje vrijednost odgođenog plaćanja troškova i povećava iznos obveza.

1.p) Prihodi

Prihodi se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 - Prihodi priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritijecati u Društvo i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, nenaplativi iznos, ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznaje se kao rashod.

Prihodi od prodaje priznaju se ukoliko su ispunjeni svi slijedeći uvjeti:

- na kupca su preneseni svi značajni rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom,
- Društvo ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju, do stupnja koji se povezuje s vlasništvom, niti zadržava učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima ili robom,
- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će se prodani proizvodi, roba i usluge naplatiti, te
- ako je moguće pouzdano utvrditi troškove koji su nastali ili koji će nastati u vezi s prodajom.

Državne potpore priznaju se kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima, osim potraživanja za državne potpore za nadoknadu nastalih rashoda ili nastalog gubitka ili u svrhu pružanja trenutne financijske podrške Društvu bez budućih povezanih troškova, koja se priznaju kao prihod razdoblja u kojemu je potraživanje nastalo.

Prihodi od kamata priznaju se primjenom metode efektivne kamatne stope i iskazuju u računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Prihod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao izvanredni - ostali prihod i priznaje se na neto osnovi.

1.r) Rashodi

Rashodi se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 16 - Rashodi priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i kada se to može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

U politici priznavanja rashoda potrebno je pridržavati se slijedećih kriterija:

- a) rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obveza što je moguće pouzdano izmjeriti;
- b) rashodi imaju izravnu povezanost između nastalih troškova i pozicija prihoda;
- c) kada se očekuje postizanje prihoda u više slijedećih obračunskih razdoblja, priznavanje rashoda obavlja se postupkom razumne alokacije na obračunska razdoblja;
- d) rashod se odmah priznaje u obračunskom razdoblju kada izdatak ne ostvaruje buduću ekonomsku korist, a nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija u bilanci;
- e) rashod se odmah priznaje u obračunskom razdoblju i onda kada je nastala obveza, a nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 – Zalihe.

Troškovi osoblja, troškovi usluga i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Troškovi posudbe priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski rashod u razdoblju u kojem su nastali.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Rashod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao izvanredni - ostali rashod i priznaje se na neto osnovi.

1.s) Porez na dobit

Dobit/gubitak prije oporezivanja utvrđuje se na način da se od ukupno ostvarenih računovodstvenih prihoda oduzmu računovodstveni rashodi.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit. Oporeziva dobit razlikuje se od dobiti prije oporezivanja iskazane u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao ni stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne.

Odgođena porezna obveza je iznos poreza na dobit plativ u budućim razdobljima koji se odnosi na oporezive privremene razlike. Oporezive privremene razlike imaju za posljedicu oporezive iznose pri određivanju oporezive dobiti (poreznog gubitka) u budućim razdobljima kada će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen ili obveza podmirena.

Odgođena porezna imovina je iznos poreza na dobit za povrat u budućim razdobljima, a odnosi se na odbitne privremene razlike, prenesene neiskorištene porezne gubitke i prenesene neiskorištene porezne olakšice. Odbitne privremene razlike imaju za posljedicu iznose koji se mogu odbiti pri određivanju oporezive dobiti (poreznog gubitka) u budućim razdobljima kada će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen ili obveza podmirena.

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa koje su na snazi na datum bilance. Naknadno se početno priznati iznos umanjuje za ukinute privremene razlike i usklađuje za efekte koji proizlaze iz promjena poreznog zakonodavstva.

1.t) Povezane stranke

Sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 24 – Objavljivanje povezanih osoba, povezana osoba je osoba ili subjekt povezan sa izvještajnim subjektom. Osoba ili član uže obitelji te osobe je povezana osoba izvještajnog subjekta ako:

- i) ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim subjektom*
- ii) ima značajan utjecaj na izvještajni subjekt*
- iii) je član ključnog rukovodstva izvještajnog subjekta ili njegove matice.*

Subjekt je povezan s izvještajnim subjektom ako postoji bilo koji od slijedećih uvjeta:

- i) subjekt i izvještajni subjekt su članovi iste grupe*
- ii) jedan subjekt je ovisni subjekt ili zajednički subjekt drugog subjekta*
- iii) oba subjekta su zajednički pothvati iste treće strane*
- iv) jedan subjekt je zajednički pothvat trećeg subjekta, a drugi subjekt je pridruženi subjekt tog trećeg subjekta*
- v) subjekt je mirovinski fond zaposlenih ili u izvještajnom subjektu, ili u subjektu koji je povezan s izvještajnim subjektom*
- vi) subjekt je pod kontrolom ili zajedničkom kontrolom osobe ili člana uže obitelji te osobe koja je povezana osoba izvještajnog subjekta*

- vii) Osoba ili član uže obitelji te osobe koja ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim subjektom ima značajan utjecaj u subjektu ili je član ključnog rukovodstva subjekta ili njegove matice.*

Transakcija između povezanih stranaka je prijenos resursa, usluga ili obveza između izvještajnog subjekta i njegove povezane osobe, neovisno o tome da li je cijena zaračunata.

1.u) Nepredviđene obveze

Nepredviđene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima jer nije vjerojatno da će podmirivanje tih obveza zahtijevati odljev resursa. One se objavljuju u bilješkama.

1.v) Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su postojale na datum bilance (koji zahtijevaju usklađivanje).

Iznosi koji su priznati u financijskim izvještajima ne usklađuju se s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma bilance (koji ne zahtijevaju usklađivanje). Takvi se događaji ako su značajni, objavljuju u bilješkama.

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.1. Prihodi

Prihodi u 2012. godini iznose 16.889.078 kn.

Prihodi	u kn				
	2011.	%	2012.	%	Indeks
Poslovni prihodi	18.311.252	99,53%	16.757.110	99,22%	92
Financijski prihodi	74.541	0,41%	129.458	0,77%	174
Izvanredni prihodi	12.200	0,06%	2.510	0,01%	21
UKUPNO:	18.397.993	100,00%	16.889.078	100,00%	92

Poslovni prihodi	u kn				
	2011.	%	2012.	%	Indeks
Prihodi od prodaje robe i vlastitih proizvoda	4.660.452	25,45%	4.184.838	24,98%	90
Prihodi od usluga	12.307.803	67,21%	11.452.427	68,34%	93
Prihodi od investicija u vlastitoj režiji	-	-	-	-	-
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i robe	13.029	0,07%	4.441	0,03%	34
Prihodi od zakupnine	319.574	1,75%	287.322	1,71%	90
Naplata štete	-	-	-	-	-
Ostali poslovni prihodi	1.010.394	5,52%	828.082	4,94%	82
UKUPNO:	18.311.252	100,00%	16.757.110	100,00%	92

Prihodi od prodaje iskazuju se po fakturiranoj realizaciji. Prihodi od prodaje robe i vlastitih proizvoda koji čine 24,98% poslovnih prihoda se odnose na prodaju robe u maloprodaji, te na prodaju proizvoda iz vlastite proizvodnje.

Prihodi od usluga čine 68,34% prihoda, a čine ih prihodi od ugostiteljstva, održavanja zelenih površina grada i groblja, kapitalne izgradnje zelenih površina i groblja, pogrebnih usluga i hortikulturnih usluga.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i robe čine proizvodi i roba upotrebljena za reklamu i reprezentaciju.

Prihodi od zakupnine čine prihod od iznajmljivanja ugostiteljskog objekta, apartmana i drvenih kioska.

Ostale poslovne prihode čine prihodi od naplate šteta od osiguranja, prihod od kompenzacija, od donirane materijalne imovine, naknadno odobrenih rabata, viškova.

	u kn				
<i>Financijski prihodi</i>	2011.	%	2012.	%	Indeks
<i>Prihodi od kamata iz odnosa s nepovezanim društvima</i>	74.059	99,35%	103.107	79,65%	139
<i>Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima</i>	482	0,65%	22.894	17,68%	4750
<i>Ostali financijski prihodi iz odnosa s nepovezanim društvima</i>	-	-	3.457	2,67%	-
UKUPNO:	74.541	100,00%	129.458	100,00%	174

Prihode od kamata čine kamate obračunate kupcima na zakašnjelo plaćanje.

Tečajne razlike proizašle su iz namire potraživanja i obveza u stranoj valuti, te iskazivanja potraživanja i obveza u stranoj valuti na datum bilance po tečajevima različitim od onih po kojima su ta potraživanja i obveze početno evidentirane.

	u kn				
<i>Izvanredni - ostali prihodi</i>	2011.	%	2012.	%	Indeks
<i>Prodaja dugotrajne materijalne imovine</i>	12.200	100,00%	2.510	100,00%	21
UKUPNO:	12.200	100,00%	2.510	100,00%	21

Iznos od 2.510 kn nastao je kao pozitivna razlika neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne materijalne imovine.

2.2. *Rashodi*

Rashodi u 2012. godini iznose 16.854.030 kn.

<i>Rashodi</i>	<i>u kn</i>				
	<i>2011.</i>	<i>%</i>	<i>2012.</i>	<i>%</i>	<i>Indeks</i>
<i>Poslovni rashodi</i>	17.692.795	97,23%	16.574.585	98,34%	94
<i>Financijski rashodi</i>	504.186	2,77%	279.445	1,66%	55
<i>Izvanredni rashodi</i>	-	-	-	-	-
UKUPNO:	18.196.981	100,00%	16.854.030	100,00%	93

<i>Poslovni rashodi</i>	<i>u kn</i>				
	<i>2011.</i>	<i>%</i>	<i>2012.</i>	<i>%</i>	<i>Indeks</i>
<i>Promjene vrijednosti zaliha</i>	(160.477)	-0,91%	62.227	0,38%	(39)
<i>Materijalni troškovi</i>	5.865.756	33,15%	5.136.668	30,99%	88
<i>Troškovi osoblja</i>	6.800.053	38,43%	6.920.847	41,76%	102
<i>Amortizacija</i>	2.332.154	13,18%	2.035.650	12,28%	87
<i>Ostali troškovi</i>	2.529.075	14,29%	2.205.639	13,31%	87
<i>Vrijednosno usklađivanje</i>	168.667	0,95%	119.881	0,72%	71
<i>Rezerviranja</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostali poslovni rashodi</i>	157.567	0,91%	93.673	0,56%	59
UKUPNO:	17.692.795	100,00%	16.574.585	100,00%	94

	u kn				
Materijalni troškovi	2011.	%	2012.	%	Indeks
Troškovi sirovina i materijala	2.317.004	39,50%	2.059.985	40,10%	89
Troškovi prodane robe	2.364.167	40,30%	1.875.809	36,52%	79
Ostali vanjski troškovi	1.184.585	20,20%	1.200.874	23,38%	101
UKUPNO:	5.865.756	100,00%	5.136.668	100,00%	88

Ostale vanjske troškove čine troškovi proizvodnih usluga.

	u kn				
Troškovi osoblja	2011.	%	2012.	%	Indeks
Neto plaće i nadnice	4.318.948	63,51%	4.457.321	64,41%	103
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.486.008	21,85%	1.526.851	22,06%	103
Doprinosi na plaće	995.097	14,64%	936.675	13,53%	94
UKUPNO:	6.800.053	100,00%	6.920.847	100,00%	102

Tijekom 2012. godine bilo je zaposleno prosječno 98 radnika (temeljem broja odrađenih sati) i isplaćena je prosječna neto plaća u iznosu od 3.791 kn (prethodne godine 3.749 kn, sa zaposlenih 96 radnika).

Amortizacija

Troškovi amortizacije iznose 2.035.650 kn (prethodne godine 2.332.154 kn) i čine 12,3% poslovnih rashoda Društva. Pregled primijenjenih stopa iznijet je u sklopu računovodstvenih politika – točke 1.d), 1.e) i 1.f), a pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješke broj 3.1. - Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina.

Ostali troškovi	u kn				
	2011.	%	2012.	%	Indeks
Vanjske usluge	1.000.141	39,55%	920.672	41,74%	92
Naknade i pomoći radnicima	1.019.037	40,29%	850.968	38,58%	84
Ostali troškovi	509.897	20,16%	433.999	19,68%	85
UKUPNO:	2.529.075	100,00%	2.205.639	100,00%	87

Ostali troškovi analitički po vrstama iskazani su u grupama troškova kako je to u nastavku opisano:

- vanjske usluge – bankarske, javnobilježničke, odvjetničke, usluge čišćenja, osiguranja, javni oglasi, zdravstvene usluge;
- naknade i pomoći radnicima – naknada za prijevoz zaposlenima, dar u naravi, prigodne nagrade, dječji darovi, jubilarne nagrade, otpremnine za mirovinu, pomoći za smrtni slučaj;
- ostali troškovi – troškovi dnevnica i smještaja na službenom putu, troškovi reprezentacije, članarine, doprinos za korištenje općekorisnih funkcija šuma, naknade za javno izvođenje glazbe, naknade HRT, upravni i sudski troškovi i takse, troškovi stručne literature, porez na tvrtku, motorna vozila i javne površine, porez na kuću za odmor, spomenička renta, naknade nadzornom odboru.

Vrijednosno usklađivanje imovine

Vrijednosno usklađenje imovine (osim financijske) iznosi 119.881 kn (prethodne godine 168.667 kn), a odnosi se najvećim dijelom na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca čija je naplativost upitna i za koje je pokrenuta tužba.

Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 93.673 kn (prethodne godine 157.567 kn), a odnose se najvećim dijelom na rashod vlastitih proizvoda i robe.

<i>Financijski rashodi</i>	<i>u kn</i>				
	<i>2011.</i>	<i>%</i>	<i>2012.</i>	<i>%</i>	<i>Indeks</i>
<i>Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima</i>	404.266	80,18%	274.840	98,35%	68
<i>Negativne tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima</i>	99.920	19,82%	4.605	1,65%	5
UKUPNO:	504.186	100,00%	279.445	100,00%	55

Rashodi kamata odnosi se na bankovne kamate po kreditima i kamate po leasingu.

Tečajne razlike proizašle su iz namire potraživanja i obveza u stranoj valuti, te iskazivanja potraživanja i obveza u stranoj valuti na datum bilance po tečajevima različitim od onih po kojima su ta potraživanja i obveze početno evidentirane.

2.3. Porez na dobit

Ostvarena dobit prije oporezivanja iznosi 35.048 kn. Stopa poreza na dobit sukladno Zakonu o porezu na dobit iznosi 20%, a obračunati porez na dobit 22.049 kn.

	u kn	
	2011.	2012.
Dobit prije oporezivanja	201.012	35.048
<i>Povećanje dobiti</i>		
- 70% troškova reprezentacije	50.191	40.924
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	-	4.641
- oporezivi manjkovi	37.127	31.358
- amortizacija	19.198	19.727
<i>Smanjenje dobiti</i>		
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	(5.000)	-
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(19.554)	(21.454)
Porezna osnovica	282.974	110.244
Stopa poreza na dobit	20%	20%
Porezna obveza	(56.595)	(22.049)
Dobit poslije oporezivanja	144.417	12.999

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2011. godini:

u kn

	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transp. sredstva	Biološka imovina	Ostala materijalna imovina	Ulaganja u nekretnine	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>									
Stanje 1.1.2011.	438.441	25.465.749	14.239.366	3.761.728	5.579.157	2.864.906	7.082.888	1.235.414	60.667.649
Nabava tijekom godine	7.908	-	-	21.573	29.264	-	12.044	-	70.789
Rashod i prodaja	-	-	-	(44.011)	(178.491)	-	-	-	(222.502)
Prijenosi	-	-	(2.124.742)	-	-	-	-	2.124.742	-
Stanje 31.12.2011.	446.349	25.465.749	12.114.624	3.739.290	5.429.930	2.864.906	7.094.932	3.360.156	60.515.936
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>									
Stanje 1.1.2011.	(404.653)	-	(2.886.015)	(3.124.242)	(3.844.284)	(1.453.927)	(3.011.896)	(43.239)	(14.768.256)
Amortizacija za 2011.	(18.059)	-	(366.696)	(360.059)	(603.735)	(286.490)	(684.762)	(12.354)	(2.332.155)
Rashod i prodaja	-	-	-	38.340	152.042	-	-	-	190.382
Prijenosi	-	-	169.979	-	-	-	-	(169.979)	-
Stanje 31.12.2011.	(422.712)	-	(3.082.732)	(3.445.961)	(4.295.977)	(1.740.417)	(3.696.658)	(225.572)	(16.910.029)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>									
31. prosinca 2011. godine	23.637	25.465.749	9.031.892	293.329	1.133.953	1.124.489	3.398.274	3.134.584	43.605.907
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>									
1. siječnja 2011. godine	33.788	25.465.749	11.353.351	637.486	1.734.873	1.410.979	4.070.992	1.192.175	45.899.393

3.1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina - nastavak

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2012. godini:

u kn

	Nematerijalna imovina	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transp. sredstva	Biološka imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ostala materijalna imovina	Ulaganja u nekretnine	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>										
Stanje 1.1.2012.	446.349	25.465.749	12.114.624	10.817.865	5.429.930	2.864.906	-	16.357	3.360.156	60.515.936
Nabava tijekom godine	4.950	-	-	52.476	27.598	-	10.615	-	-	95.639
Rashod i prodaja	-	-	-	(23.121)	(3.642)	-	-	-	-	(26.763)
Prijenosi	-	-	-	(17.012)	17.012	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2012.	451.299	25.465.749	12.114.624	10.830.208	5.470.898	2.864.906	10.615	16.357	3.360.156	60.584.812
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>										
Stanje 1.1.2012.	(422.712)	-	(3.082.732)	(7.142.619)	(4.295.977)	(1.740.417)	-	-	(225.572)	(16.910.029)
Amortizacija za 2012.	(12.036)	-	(324.166)	(868.717)	(489.391)	(286.490)	-	-	(54.850)	(2.035.650)
Rashod i prodaja	-	-	-	23.121	3.642	-	-	-	-	26.763
Prijenosi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2012.	(434.748)	-	(3.406.898)	(7.988.215)	(4.781.726)	(2.026.907)	-	-	(280.422)	(18.918.916)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>										
31. prosinca 2012. godine	16.551	25.465.749	8.707.726	2.841.993	689.172	837.999	10.615	16.357	3.079.734	41.665.896
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>										
1. siječnja 2012. godine	23.637	25.465.749	9.031.892	3.675.246	1.133.953	1.124.489	-	16.357	3.134.584	43.605.907

Amortizacija je obračunata linearnom metodom, po stopama koje osiguravaju potpuni otpis sredstava do momenta njihove funkcionalne i tehnološke zastarjelosti. Primijenjene stope ne prelaze porezno dopustive stope prema Zakonu o porezu na dobit.

Pregled primijenjenih stopa kod obračuna amortizacije za 2012. godinu dan je u računovodstvenim politikama – točka 1.d), 1.e) i 1.f).

3.2. Dugotrajna financijska imovina

Ova vrsta imovine u iznosu 10.000 kn predstavlja jamčevinu na ime osiguranja za eventualno nastalu štetu u obavljanju komunalne djelatnosti (isto i prethodne godine).

3.3. Zalihe

	u kn	
	2011.	2012.
Sirovine i materijal	351.023	420.748
Gotovi proizvodi	127.496	43.517
Trgovačka roba	204.577	192.284
Biološka imovina	708.286	730.037
UKUPNO:	1.391.382	1.386.586

Zalihe materijala se odnose pretežnim dijelom na rezervne dijelove, gorivo i mazivo. Sitni inventar u upotrebi otpisan je u 100% iznosu u momentu njegovog stavljanja u upotrebu. Zalihe materijala iskazane su po trošku nabave.

U vrijednost zaliha biološke imovine i gotovih proizvoda uključeni su troškovi proizvodnje nastali do nivoa potrebnog za zalihu na stanju na dan bilance, a isti su niži u odnosu na neto prodajnu vrijednost istih.

Zalihe trgovačke robe u maloprodaji evidentiraju se po maloprodajnim cijenama s ukalkuliranom razlikom u cijeni i porezom na dodanu vrijednost.

3.4. Potraživanja od kupaca

u kn

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Potraživanja od kupaca u zemlji	3.735.363	3.351.134
Ispravak vrijednosti	<u>(449.479)</u>	<u>(516.979)</u>
UKUPNO:	<u>3.285.884</u>	<u>2.834.155</u>

U saldu potraživanja od kupaca sadržano je potraživanje od Grada u visini 1.175.875 kn (prethodne godine 1.714.730 kn).

Struktura dospelosti potraživanja

	<u>2012.</u>	
Nedospjelo	664.676	kn
Dospjelo		kn
- do 30 dana	1.067.616	kn
- 31 do 60 dana	622.152	kn
- 61 do 90 dana	17.369	kn
- 91 do 180 dana	51.336	kn
- 181 do 365 dana	339.762	kn
- više od 365 dana	<u>71.244</u>	kn
UKUPNO:	<u>2.834.155</u>	kn

Prema procjeni Uprave rizična potraživanja glede naplate iznose 115.241 kn, a tijekom godine evidentirane su promjene na poziciji ispravaka potraživanja kako je niže navedeno:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Ispravak vrijednosti 1. siječnja (-)	(356.488)	(449.479)
Novi ispravci (-)	(166.094)	(115.241)
Naplaćena otpisana potraživanja	64.250	47.741
Isknjiženja	<u>8.853</u>	-
UKUPNO:	<u>(449.479)</u>	<u>(516.979)</u>

3.5. Ostala kratkoročna potraživanja

	<i>u kn</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
<i>Potraživanja od zaposlenika</i>	21.763	17.812
<i>Potraživanja od države i drugih institucija</i>	102.314	108.485
<i>Ostala kratkoročna potraživanja</i>	<u>1.313</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u><u>125.390</u></u>	<u><u>126.297</u></u>

Potraživanja od države uključuju potraživanje za naknadu bolovanja na teret HZZO u iznosu 59.625, potraživanje za više plaćeni porez na dobit u iznosu 27.506 kn te potraživanja za ostale poreze i doprinose.

3.6. Kratkotrajna financijska imovina

	<i>u kn</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
<i>Dani zajmovi, depoziti i sl.</i>	6.731	7.378
<i>Ostala kratkotrajna financijska imovina</i>	<u>42.745</u>	<u>37.923</u>
UKUPNO:	<u><u>49.476</u></u>	<u><u>45.301</u></u>

Na poziciji danih depozita tekuće su godine iskazani depoziti za ambalažu.

Ostalu financijsku imovinu čine potraživanja po čekovima i kreditnim karticama primljenim za naplatu potraživanja od prodaje robe ili usluga.

3.7. *Novac u banci i blagajni*

u kn

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
<i>Žiro - račun</i>	47.828	47.748
<i>Blagajna</i>	<u>6.780</u>	<u>4.501</u>
UKUPNO:	<u><u>54.608</u></u>	<u><u>52.249</u></u>

3.8. *Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda*

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznose 43.869 kn (prethodne godine 31.550 kn).

3.9. Kapital i rezerve

Upisani temeljni kapital Društva u sudskom registru iznosi 5.936.400 kn i podijeljen je na 14.841 redovnu dionicu (poslovnih udjela) svaka nominalne vrijednosti 400 kuna.

Iskazani temeljni kapital pripada osnivačima:

	u kn	
	2011.	2012.
Grad Varaždin - 7.912 dionica, 53,31%	3.164.800	3.164.800
Fudurić Denis - 2.897 dionica, 19,52%	1.158.800	1.158.800
Dvorski Martin - 198 dionica, 1,33%	79.200	79.200
Vidović Renata - 198 dionica, 1,33%	79.200	79.200
Fotez Ledinski Marija - 148 dionica, 1,00%	59.200	59.200
Ostali diončari - 3.488 dionica, 23,51%	1.395.200	1.395.200
UKUPNO:	5.936.400	5.936.400

Kapital i pričuve na dan 31.12.2012. godine iznose 35.433.488 kn (prethodne godine - 35.564.892 kn).

	u kn	
	2011.	2012.
Kapital i rezerve		
Upisani kapital	5.936.400	5.936.400
Kapitalne rezerve	2.468.859	2.468.859
Rezerve iz dobiti	510.813	510.813
Zakonske rezerve	132.826	132.826
Rezerve za vlastite dionice	100.000	100.000
Ostale rezerve	277.987	277.987
Revalorizacijske rezerve	10.166.309	10.166.309
Zadržana dobit	16.338.094	16.338.108
Dobit poslovne godine	144.417	12.999
UKUPNO:	35.564.892	35.433.488

Temeljem odluke Skupštine održane dana 22.08.2012. godine ostvarena dobit za 2011. godinu u iznosu od 144.417 kn raspoređuje se za isplatu dividende u iznosu 144.403 kn te za prijenos u zadržanu dobit 14 kn.

U tijeku je postupak preispitivanja zamjene nekretnina s gradom Varaždinom iz 2006. i 2007. godine od strane nadležnih državnih tijela. Eventualni utjecaj navedenog postupka na kapital Društva za sada nije moguće predvidjeti.

3.10. Rezerviranja

Rezerviranja za troškove odvjetnika iznose 57.631 kn (isto i prethodne godine).

3.11. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

u kn

	<u>Kam.stopa</u>	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Obveze po leasingu:			
Erste & Steiermärkische S-Leasing		<u>366.145</u>	<u>209.259</u>
UKUPNO:		<u>366.145</u>	<u>209.259</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih leasinga		<u>(158.553)</u>	<u>(125.861)</u>
LEASING:		<u>207.592</u>	<u>83.398</u>
Obveze za kredite:			
Privredna banka d.d. Zagreb	3euribor+4,25pp	1.673.535	1.048.071
Hypo Bank d.d.	3mj euribor+4,5pp	1.184.168	860.204
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	3mj.tz+1,9pp	50.000	-
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	3mj.tz+1,9pp	50.000	-
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	3mj.tz+1,85pp	238.333	-
UKUPNO:		<u>3.196.036</u>	<u>1.908.275</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita		<u>(1.262.508)</u>	<u>(945.499)</u>
KREDITI:		<u>1.933.528</u>	<u>962.776</u>
SVEUKUPNO KREDITNE OBVEZE:		2.141.120	1.046.174

Promjene na kreditima

u kn

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	4.509.163	3.196.036
<i>Nova zaduženja</i>	-	-
<i>Otplate</i>	(1.397.930)	(1.266.609)
<i>Tečajne razlike - neto</i>	<u>84.803</u>	<u>(21.152)</u>
UKUPNO:	<u><u>3.196.036</u></u>	<u><u>1.908.275</u></u>

Promjene na leasngu

u kn

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	828.430	366.145
<i>Otplate</i>	(473.257)	(159.019)
<i>Tečajne razlike - neto</i>	<u>10.972</u>	<u>2.133</u>
UKUPNO:	<u><u>366.145</u></u>	<u><u>209.259</u></u>

Pregled dospjeća dugoročnih kreditnih obveza po godinama:

	<u>kn</u>
<i>2014.</i>	810.024
<i>2015.</i>	<u>236.150</u>
UKUPNO:	<u><u>1.046.174</u></u>

Kreditne obveze ugovorene uz valutnu klauzulu, vezane su uz valutu EUR.

Po osnovi kreditnih zaduženja izvršeni su upisi zaloga na nekretninama u korist:

- Privredne banke d.d. Zagreb:
- zk uložak 14870 k.o. Varaždin čk. Br. 1605/1 poslovna zgrada 573 m² i dvorište 9.663 m².
- Hypo Alpe-Adria Bank d.d. Zagreb:
- zk uložak 14870 k.o. Varaždin čk. Br. 1605/1 poslovna zgrada 573 m² i dvorište 9.663 m².

3.12. *Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i sl.*

Na ovoj poziciji je iskazan primljen beskamratni depozit u iznosu 24.000 kn u svrhu osiguranja plaćanja zakupa za poslovni prostor (prethodne godine isto).

3.13. *Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama*

	<i>Kam.stopa</i>	<i>2011.</i>	<i>2012.</i>
			<i>u kn</i>
<i>Tekuće dospijeće dugoročnih kredita</i>		<i>1.421.061</i>	<i>1.071.360</i>
<i>Okvirni kredit po žiroračunu</i>	<i>tzmf+2,7pp</i>	<i>1.893.388</i>	<i>2.699.512</i>
<i>Obveza za kamatu</i>		<i>7.078</i>	<i>8.794</i>
<i>SVEUKUPNO:</i>		<i>3.321.527</i>	<i>3.779.666</i>

Na dan 31.12.2012. godine bio je u korištenju kratkoročni kredit Privredne banke d.d. na principu dozvoljenog prekoračenja po tekućem računu.

3.14. Obveze za predujmove

u kn

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Primljeni predujmovi	34.680	7.060
UKUPNO:	<u>34.680</u>	<u>7.060</u>

Obaveze za predujmove se odnose na uplate kupaca prema ugovorima za izvođenje radova.

3.15. Obveze prema dobavljačima

u kn

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Dobavljači u zemlji	2.894.747	1.828.788
Nefakturirana roba	1.333	677
UKUPNO:	<u>2.896.080</u>	<u>1.829.465</u>

U saldu obveza prema dobavljačima sadržana je i obveza prema Gradu u iznosu 12.425 kn (prethodne godine 12.426 kn).

Smanjenje obveza prema dobavljačima proizlazi iz smanjenja aktivnosti Društva u pogledu novih ulaganja.

Struktura dospelosti obveza

	<u>2012.</u>	
Nedospjelo	781.270	kn
Dospjelo		
- do 30 dana	345.812	kn
- 31 do 60 dana	352.308	kn
- 61 do 90 dana	174.691	kn
- 91 do 180 dana	149.730	kn
- 181 do 365 dana	24.742	kn
- više od 365 dana	235	kn
UKUPNO:	<u>1.828.788</u>	kn

3.16. Obveze prema zaposlenima

u kn

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Obveze za neto plaće	462.669	340.359
Obveze za bolovanja	<u>4.620</u>	<u>15.664</u>
UKUPNO:	<u><u>467.289</u></u>	<u><u>356.023</u></u>
Prosječan broj zaposlenih	<u>98</u>	<u>98</u>

Obveze prema zaposlenima odnose se na obračunatu plaću za mjesec prosinac.

3.17. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

u kn

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Obaveza za PDV	220.666	108.136
Obveze za doprinose iz i na bruto plaće	240.581	166.897
Obveze za porez i prirez iz bruto plaća	47.212	28.906
Ostale obveze	<u>4.111</u>	<u>2.686</u>
UKUPNO:	<u><u>512.570</u></u>	<u><u>306.625</u></u>

Obveze za doprinose, porez i prirez iz plaća se odnose na obračunatu plaću za mjesec prosinac, ove su obveze podmirene u siječnju 2013. godine.

3.18. Obveze s osnove udjela u rezultatu

u kn

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Obveza za dividendu prema Gradu	52.531	-
Obveza za dividendu prema ostalim dioničarima	<u>3.675</u>	<u>6.837</u>
UKUPNO:	<u><u>56.206</u></u>	<u><u>6.837</u></u>

3.19. Ostale kratkoročne obveze

	u kn	
	2011.	2012.
Obveze prema Gradu - naknade	102.682	69.952
Ostale obveze *	10.400	11.612
UKUPNO:	113.082	81.564

Obveze prema Gradu su iskazane po osnovu naplaćenih naknada za korištenje i dodjelu grobnih mjesta i naplaćenih sredstava od prodaje napuštenih grobnica, a koja se prikupljaju u ime Grada, i podmiruju namjenskim korištenjem.

3.20. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	kn	
	2011.	2012.
Razgraničeni prihodi od donacija	2.810.554	2.240.026
Obveze za prikupljena sredstva	554.566	929.381
Ostali odgođeni prihodi	-	66.413
UKUPNO:	3.365.120	3.235.820

Razgraničene prihode od donacija čine namjenska sredstva za kapitalna ulaganja iz prethodnih godina koja se kontinuirano ispravljaju kroz amortizaciju, na način da se nastalim rashodima pridruže pripadajući prihodi obračunskog razdoblja.

Obveze za prikupljena sredstva čine: prikupljene naknade od građana koja se namjenski troše za održavanje groblja, te sredstva dobivena od Grada za izgradnju grobne kuće. Priznaju se u prihod sukladno izvedenim radovima.

3.21. Naknade članovima nadzornih tijela

Isplaćene naknade članovima nadzornih tijela bile su kako slijedi:

	u kn	
	2011.	2012.
<i>Nadzorna tijela</i>		
<i>Neto</i>	108.900	104.355
<i>Porezi i doprinosi</i>	103.117	89.288
UKUPNO:	212.017	193.643

Krajem godine Nadzorni odbor Parkova d.d. sastojao se od sedam članova kojima se obračunava i isplaćuje mjesečna naknada. Jednokratno se isplaćuje nagrada predsjedniku i zamjeniku Skupštine dioničara.

3.22. Značajniji sudski sporovi

Društvo vodi sporove za naplatu potraživanja koji pojedinačno nisu materijalno značajni, a ukupno iznose 470.307 kn.

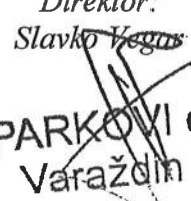
Protiv Parkova d.d. vode se sporovi za koje je izvršena rezervacija troškova glavnice i sudskih troškova, te spor pokrenut od strane bivšeg zaposlenika za nadoknadu štete zbog ozljede na radu.

Protiv Društva pokrenut je spor za nadoknadu štete u iznosu od 192.000 kn zbog raskida menadžerskog ugovora od strane bivše Uprave. Sud je donio djelomičnu presudu u korist Društva, koja je u međuvremenu postala pravomoćna.

3.23. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 14. ožujka 2013. godine.

Potpisao u ime Društva dana 14. ožujka 2013. godine.

Direktor:
Slavko Vegas

PARKOVI d.d.
Varaždin 5