

REPUBLIKA HRVATSKA  
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA  
2182/01 GRAD ŠIBENIK

|                        |                 |  |            |
|------------------------|-----------------|--|------------|
| Primljeno:             | 26. 04. 2019.   |  |            |
| Klasifikacijska oznaka | 400-06/19-01/29 |  | Org.jed.   |
| Urudžbeni broj         | 518-19.1        |  | Pri. Vrij. |

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2018.

ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

## S A D R Ž A J

|                                              | Stranica |
|----------------------------------------------|----------|
| Odgovornost Uprave za financijske izvještaje | 1        |
| Izvješće neovisnog revizora                  | 2-4      |
| Račun dobiti i gubitka                       | 5        |
| Bilanca                                      | 6        |
| Bilješke uz financijske izvještaje           | 7-27     |

## **Odgovornost Uprave za financijske izvještaje**

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer prikaz stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave, 26. ožujka 2019. godine

Joško Vuković, direktor

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

Kvanj 1

22 000 Šibenik

Republika Hrvatska

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

***Vlasniku ČEMPRESI d.o.o., Šibenik***

### ***Mišljenje***

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva ČEMPRESI d.o.o., Šibenik (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2018. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

### ***Osnova za mišljenje***

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

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

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

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

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

### ***Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja***

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik  
S. Radića 44  
22 000 Šibenik  
Republika Hrvatska

Radovan Lucić  
Direktor

Asja Polak  
Ovlašteni revizor

Šibenik, 27. ožujka 2019.

**Račun dobiti i gubitka**

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**ČEMPRESI d.o.o., Šibenik**

|                                 | <b>Bilješka</b> | <b>2017.</b>       | <b>2018.</b>       |
|---------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| Prihodi od prodaje              | 3.a.            | 8.284.259          | 9.161.416          |
| Ostali prihodi iz poslovanja    | 3.b.            | 5.320              | 83.176             |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>  | <b>3</b>        | <b>8.289.579</b>   | <b>9.244.592</b>   |
| Materijalni troškovi            | 4.a.            | (3.554.998)        | (4.141.509)        |
| Troškovi osoblja                | 4.b.            | (3.473.855)        | (3.836.510)        |
| Amortizacija                    | 8,9             | (182.300)          | (185.029)          |
| Ostali troškovi                 | 4.c.            | (755.954)          | (733.540)          |
| Vrijednosna usklađivanja        | 4.d.            | (82.440)           | (40.185)           |
| Rezerviranja                    | 4.e.            | -                  | (105.392)          |
| Ostali poslovni rashodi         | 4.f.            | (62.059)           | (45.996)           |
| <b>UKUPNO POSLOVNI RASHODI</b>  | <b>4</b>        | <b>(8.111.646)</b> | <b>(9.088.161)</b> |
| <b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>      | <b>5</b>        | <b>6.201</b>       | <b>10.169</b>      |
| <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>      | <b>6</b>        | <b>(35.893)</b>    | <b>(49.518)</b>    |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>           |                 | <b>8.295.780</b>   | <b>9.254.761</b>   |
| <b>UKUPNI RASHODI</b>           |                 | <b>(8.147.539)</b> | <b>(9.137.679)</b> |
| <b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b> |                 | <b>148.241</b>     | <b>117.082</b>     |
| <b>POREZ NA DOBIT</b>           | <b>7</b>        | <b>(29.946)</b>    | <b>(26.396)</b>    |
| <b>DOBIT RAZDOBLJA</b>          |                 | <b>118.295</b>     | <b>90.686</b>      |

**Bilanca**

Na dan 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**ČEMPRESI d.o.o., Šibenik**

|                                                                | <b>Bilješka</b> | <b>31.12.2017.</b> | <b>31.12.2018.</b> |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| <b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>                                      |                 |                    |                    |
| NEMATERIJALNA IMOVINA                                          | <b>8</b>        | 57.200             | 273.722            |
| MATERIJALNA IMOVINA                                            | <b>9</b>        | 13.070.942         | 13.171.611         |
|                                                                |                 | <b>13.128.142</b>  | <b>13.445.333</b>  |
| <b>KRA TKOTRAJNA IMOVINA</b>                                   |                 |                    |                    |
| ZALIHE                                                         | <b>10</b>       | 401.967            | 518.860            |
| Potraživanja od kupaca                                         | <b>11.a.</b>    | 585.376            | 331.542            |
| Ostala potraživanja                                            | <b>11.b.</b>    | 134.514            | 104.561            |
| POTRAŽIVANJA                                                   | <b>11</b>       | 719.890            | 436.103            |
| NOVAC U BANC I BLAGAJNI                                        | <b>12</b>       | 917.430            | 979.542            |
|                                                                |                 | <b>2.039.287</b>   | <b>1.934.505</b>   |
| <b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b> | <b>13</b>       | <b>2.715.953</b>   | <b>3.485.145</b>   |
| <b>UKUPNO AKTIVA</b>                                           |                 | <b>17.883.382</b>  | <b>18.864.983</b>  |
| <b>KAPITAL I REZERVE</b>                                       |                 |                    |                    |
| TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL                                     | <b>14</b>       | 11.556.377         | 11.556.400         |
| ZADRŽANA DOBIT                                                 | <b>15</b>       | 638.499            | 756.794            |
| DOBIT POSLOVNE GODINE                                          | <b>15</b>       | 118.295            | 90.686             |
|                                                                |                 | <b>12.313.171</b>  | <b>12.403.880</b>  |
| <b>REZERVIRANJA</b>                                            | <b>16</b>       | -                  | <b>105.392</b>     |
| <b>DUGOROČNE OBVEZE</b>                                        | <b>17</b>       | <b>985.879</b>     | <b>1.000.951</b>   |
| <b>KRA TKOROČNE OBVEZE</b>                                     |                 |                    |                    |
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama       |                 | 122.927            | 193.177            |
| Obveze prema dobavljačima                                      | <b>18.a.</b>    | 635.029            | 492.837            |
| Ostale kratkoročne obveze                                      | <b>18.b.</b>    | 3.672.863          | 4.368.746          |
|                                                                | <b>18</b>       | <b>4.430.819</b>   | <b>5.054.760</b>   |
| <b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>  | <b>19</b>       | <b>153.513</b>     | <b>300.000</b>     |
| <b>UKUPNO PASIVA</b>                                           |                 | <b>17.883.382</b>  | <b>18.864.983</b>  |

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**ČEMPRESI d.o.o., Šibenik**

### **1. OPĆI PODACI**

#### **Subjekt izvještavanja**

ČEMPRESI društvo sa ograničenom odgovornošću za održavanje groblja i pogrebne poslove sa sjedištem u Šibenik, Kvanj 1, registrirano je kod Trgovačkog suda u Zadru - Stalna služba u Šibeniku s matičnim brojem upisa (MBS) 060043684, OIB 10025069271.

Grad Šibenik je osnivač i jedini član Društva.

Društvo je registrirano za slijedeće djelatnosti:

- Održavanje groblja i krematorija (održavanje prostora i zgrade za obavljanje ispraćaja i sahrane pokojnika) za sva groblja na području Grada Šibenika i Županije Šibensko-kninske
- Obavljanje pogrebnih poslova u dijelu koji se odnosi na preuzimanje, opremanje i prijevoz umrle osobe od mjesta smrti u tuzemstvo i inozemstvo do Pogrebnog centra na gradskom groblju Kvanj, odnosno do mjesta ukopa pokojnika u tuzemstvu i inozemstvu
- Prijevoz putnika za vlastite potrebe
- Izrada vijenaca i ostalih cvjetnih aranžmana
- Proizvodnja i trgovina na veliko i malo vijencima, pogrebnim potrepštinama i ostalim predmetima vezanim za opremanje i sahranu pokojnika
- Zemljani, betonski, zidarski, kamenorezački, kamenoklesarski radovi u svezi izgradnje grobnica i groblja
- Posredovanje pri kupnji i prodaji grobnice
- Pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- Pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering)

#### **Tijela Društva:**

##### **Uprava Društva :**

Joško Vuković                      direktor

##### **Nadzorni odbor:**

|                  |                                        |
|------------------|----------------------------------------|
| Zdenka Županović | Predsjednik Nadzornog odbora           |
| Zvonimir Relja   | Zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora |
| Ante Svračak     | Član Nadzornog odbora                  |
| Petar Knežević   | Član Nadzornog odbora                  |
| Hrvoje Stančić   | Član Nadzornog odbora                  |
| Petar Knežević   | Član Nadzornog odbora                  |

##### **Skupština:**

Funkciju Skupštine Društva obavlja gradonačelnik Grada Šibenika, Željko Burić.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

### **Osnova sastavljanja**

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

### **Izjava o sukladnosti**

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Republici Hrvatskoj.

### **Usporedni podaci**

Usporedne informacije su po potrebi prepravljene i reklasificirane kako bi bile u skladu s prikazom tekuće godine, a sukladno HSFI-u 3.

### **Poslovni segmenti**

Za potrebe izvještavanja Uprave, Društvo je organizirano kao jedna poslovna jedinica, te se sve njegove aktivnosti smatraju jednim poslovnim segmentom.

### **Izvještajna valuta**

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Na dan 31. prosinca 2018. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,42 kuna i na 1 američki dolar 6,47 kuna (na dan 31. prosinca 2017.: 1 EUR = 7,51 HRK i 1 USD = 6,27 HRK).

### **Priznavanje prihoda**

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo pritićati ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeno za poreze i popuste, nakon isporuke robe, odnosno nakon što je pružena usluga te nakon prijenosa rizika i koristi. Prihodi od kamata priznaju se po načelu nastanka.

### **Potraživanja od kupaca i predujmovi**

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Potraživanja od kupaca početno se mjere po fer vrijednosti i kasnije po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE ( NASTAVAK)**

### **Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

### **Strane valute**

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmićenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobici priznaju izravno u glavicu, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

### **Oporezivanje**

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

#### *Tekući porezi*

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum bilance.

#### *Odgođeni porezi*

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti odbitne privremene razlike. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

### 2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE ( NASTAVAK)

#### Oporezivanje (nastavak)

##### *Odgođeni porezi (nastavak)*

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti.

Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primijeniti u razdoblju u kojem su obveze podmirene ili imovina realizirana, a koje se temelje na poreznim stopama (poreznim propisima) koje su na snazi ili u postupku donošenja na dan bilance. Vrednovanje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne konsekvence načina na koji Društvo očekuje povratiti ili podmiriti knjigovodstveni iznos svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijeboja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

##### *Tekući i odgođeni porezi razdoblja*

Tekući i odgođeni porezi priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, osim poreza koji se odnose na stavke koje se iskazuju izravno u glavnici, u kom slučaju se i porez također iskazuje u glavnici, ili ako porezi proizlaze iz prvog iskazivanja poslovnog spajanja, u kom slučaju se porezni učinak uzima u obzir prilikom izračunavanja goodwilla ili utvrđivanja viška udjela stjecatelja u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i potencijalnih obveza stečenika iznad troška stjecanja.

#### Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava na način da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta u vlasništvu i dugotrajne materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

|                                                               | 2017.         | 2018.         |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Građevinski objekti                                           | 2,50 %        | 2,50 %        |
| Postrojenja i oprema                                          | 10,00-50,00 % | 10,00-50,00 % |
| Namještaj, alati, pog. inventar, prijev.sred. i ostala oprema | 2,5,-50,00 %  | 2,5,-50,00 %  |

Procijenjeni vijek uporabe, ostatak vrijednosti i metoda amortizacije se preispituju na kraju svake godine, pri čemu se učinci eventualnih promjena procjena obračunavaju prospektivno.

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

### 2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE ( NASTAVAK)

#### Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Instalacije i oprema se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Oprema se iskazuje kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 3,5 tisuće kuna.

Imovina u posjedu temeljem financijskog najma amortizira se tijekom očekivanog vijeka uporabe na istoj osnovi kao i imovina u vlasništvu ili tijekom razdoblja predmetnog najma ako je kraće. Međutim, ako nije izvjesno da će do kraja razdoblja najma Društvo preuzeti vlasništvo nad sredstvom koje je predmetom najma, ono se amortizira kroz razdoblje najma ili vijek uporabe ako je kraći.

Nekretnine, postrojenja i oprema se prestaju priznavati prilikom prodaje ili kada se od njihove kontinuirane uporabe više ne očekuju buduće ekonomske koristi. Dobit ili gubitak od prodaje ili rashodovanja stavke nekretnina, postrojenja i opreme se utvrđuje kao razlika između priljeva ostvarenih prodajom i knjigovodstvene vrijednosti predmetnog sredstva koja se priznaje u dobit i gubitak.

Povećanje knjigovodstvene vrijednosti nastalo revalorizacijom povećava revalorizacijske rezerve. Smanjenja koja prebijaju prethodna povećanja vrijednosti iskazuju se kao smanjenja revalorizacijskih rezervi; sva ostala smanjenja terete račun dobiti i gubitka.

#### Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva. Vijek uporabe i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake godine, pri čemu se učinak promjene procjene obračunava prospektivno.

Vijek uporabe nematerijalne imovine procijenjen po godišnjim stopama kako slijede:

|                              | 2017.   | 2018.   |
|------------------------------|---------|---------|
| Računalni programi i licence | 50,00 % | 50,00 % |

#### Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje korisni vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme. Takvi izdaci imaju obilježje investicije i predstavljaju povećanje vrijednosti materijalne imovine.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE ( NASTAVAK)**

### **Umanjenja vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine**

Na svaki datum bilance Društvo preispituju knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod. Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa. Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju, kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

### **Dugotrajna imovina namijenjena prodaji**

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti naknađen prvenstveno prodajnom transakcijom a ne trajnom uporabom. Ovaj uvjet smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vrlo vjerojatna i ako je sredstvo ili skupina za prodaju trenutačno raspoloživo, odnosno raspoloživa za prodaju za koju se očekuje da će biti priznata kao okončana prodajna transakcija u roku od godinu dana od datuma razvrstavanja u taj portfelj. Dugotrajna imovina i skupine za prodaju iz portfelja imovine namijenjene prodaji mjere se po prethodno iskazanoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje ako je niža.

### **Troškovi posudbe**

Troškovi kamata na posuđena sredstva za financiranje izgradnje nekretnina, postrojenja i opreme se kapitaliziraju tijekom razdoblja potrebnog za dovršenje i pripremu istih za namjeravanu uporabu, kao dio troška imovine.

### **Zalihe**

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća direktan materijal i, ako je primjenjivo, direktne troškove rada i sve režijske/indirektne troškove povezane s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječne ponderirane cijene. Neto vrijednost koja se može realizirati predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja i troškove marketinga, prodaje i distribucije.

### **Rezerviranja**

Rezerviranje se priznaje samo ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

## **Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

### **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE ( NASTAVAK)**

#### **Financijska imovina**

Financijska imovina je svrstana u kategoriju zajmova i potraživanja, kategoriju financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i kategoriju imovine raspoložive za prodaju. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se prilikom prvog priznavanja.

#### Metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak nabave nekog financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijskog sredstva ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo. Prihod po dužničkim instrumentima priznaje se po osnovi efektivne kamate.

#### Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca početno se vrednuju po nominalnom iznosu ispravljenom za umanjenje vrijednosti, po zajmovima i ostala potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu razvrstana su kao zajmovi i potraživanja i početno se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ispravljenom za umanjenje vrijednosti. Prihodi od kamata priznaju se po obračunskoj osnovi primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

#### Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uključuje udjele u investicijskim fondovima. Iskazana je po fer vrijednosti, pri čemu se dobiti i gubici utvrđeni ponovnim mjerenjem po fer vrijednosti priznaju u računu dobiti i gubitka. Neto dobit ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka obuhvaća kamatu zarađenu na financijskoj imovini.

#### Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju je financijska imovina koja nije iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka niti do datuma dospijeca. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke instrumente. Priznaje se na datum trgovanja, a to je datum na koji se Društvo obvezalo na kupnju sredstva, i početno iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Financijska imovina raspoloživa za prodaju se kasnije mjeri i iskazuje po fer vrijednosti, izuzev financijske imovine čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano procijeniti. Takva financijska imovina iskazana je po povijesnom trošku umanjenom za gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Dobici i gubici proizašli iz promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju knjiže se u korist, odnosno na teret pričuva Društva.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE ( NASTAVAK)**

### **Financijska imovina (nastavak)**

#### Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki dan bilance, financijska imovina se podvrgava provjeri postojanja pokazatelja da je došlo do umanjenja njezine vrijednosti. Financijska imovina je umanjena ako postoji objektivan dokaz o tome da je jedan događaj ili više njih u razdoblju nakon početnog priznavanja financijskog sredstva utjecao na procijenjene buduće novčane tokove po predmetnom ulaganju. Kod financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku, iznos umanjenja je razlika između knjigovodstvenog iznosa sredstva i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom efektivne kamatne stope važeće na početku.

Knjigovodstveni iznos financijskog sredstva ispravlja se izravno za gubitke od umanjenja kod sve financijske imovine, izuzev potraživanja od kupaca, čija knjigovodstvena vrijednost se umanjuje kroz konto ispravka vrijednosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju kroz konto ispravka vrijednosti. Naplata prethodno otpisanih iznosa knjiži se u korist konta ispravka vrijednosti. Promjene ispravka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Uz iznimku glavnčkih instrumenata raspoloživih za prodaju, ako postoje, gubici od umanjenja se u kasnijim razdobljima poništavaju ako se povećanje nadoknadivog iznosa ulaganja može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, uz ograničenje da knjigovodstveni iznos ulaganja na datum poništenja gubitka ne smije biti veći od iznosa amortiziranog troška koji bi bio iskazan da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato.

Vezano za vlasničke instrumente iz portfelja imovine raspoložive za prodaju, svako povećanje fer vrijednosti nakon priznatog gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se izravno u glavnici.

### **Financijske obveze**

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze. Ostale financijske obveze, uključujući obveze po kreditima, početno se iskazuju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Ostale financijske obveze mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po načelu efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijske obveze ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE ( NASTAVAK)**

### **Temeljni kapital i vlastiti udjeli**

Vanjski troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju novih udjela, osim onih koji proizlaze iz poslovnih kombinacija, odbijaju se od vlasničke glavnice umanjeno za sve povezane poreze.

Dividende na udjele priznaju se u okviru vlasničke glavnice u razdoblju u kojem su objavljene.

Kada Društvo ili njegova povezana društva kupe temeljni kapital Društva ili steknu pravo na kupnju njegovog temeljnog kapitala, plaćena naknada, uključujući sve troškove transakcije umanjeno za poreze, prikazuje se kao odbitak od ukupne vlasničke glavnice. Dobici i gubici od prodaje vlastitih udjela terete ili se knjiže u korist računa premija/diskonta na izdane udjele, u okviru vlasničke glavnice.

### **Troškovi mirovinskih naknada**

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje, bilo u zemlji ili u inozemstvu, za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

### **Kritične računovodstvene procjene i ključni izvori neizvjesnosti procjena**

U primjeni računovodstvenih politika, Uprava je dužna davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje ne moraju biti očigledne iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na prošlom iskustvu i drugim čimbenicima koji se smatraju relevantnim. Ostvareni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****3. POSLOVNI PRIHODI**

|                              | <b>2017.</b>            | <b>2018.</b>            |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 3.a. Prihodi od prodaje      | 8.284.259               | 9.161.416               |
| 3.b. Ostali poslovni prihodi | <u>5.320</u>            | <u>83.176</u>           |
|                              | <b><u>8.289.579</u></b> | <b><u>9.244.592</u></b> |

**3.a. Prihodi od prodaje**

|                                               | <b>2017.</b>            | <b>2018.</b>            |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prihod od prodaje vijenaca i aranžmana        | 1.441.584               | 1.565.063               |
| Prihod od trgovačke robe                      | 1.799.953               | 1.684.202               |
| Prihod od usluga pogreba                      | 1.651.919               | 1.632.904               |
| Prihod od usluga održavanja groblja           | 439.020                 | 440.000                 |
| Prihod od grobnih taksi                       | 468.787                 | 458.180                 |
| Prihod od prodaje grobnica, klesarskih usluga | 2.436.588               | 3.330.717               |
| Ostali prihodi                                | <u>46.408</u>           | <u>50.350</u>           |
|                                               | <b><u>8.284.259</u></b> | <b><u>9.161.416</u></b> |

Društvo pod svojim upravljanjem čišćenja i održavanja ima gradska groblja kao što su: Kvanj, Raskrižje, sv. Petar, sv. Ana, sv. Spas, sv. Nedjeljica. Upravljanje obuhvaća održavanje zelenih površina, prilaznih staza, puteva, zgrada te instalacija na grobljima.

**3.b. Ostali poslovni prihodi**

|                                           | <b>2017.</b>        | <b>2018.</b>         |
|-------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Prihodi od prodaje dugotrajne imovine     | -                   | 8.080                |
| Viškovi                                   | -                   | 52.230               |
| Naplaćeni prihodi iz prethodnog razdoblja | -                   | 15.301               |
| Ostali poslovni prihodi                   | <u>5.320</u>        | <u>7.565</u>         |
|                                           | <b><u>5.320</u></b> | <b><u>83.176</u></b> |

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****4. POSLOVNI RASHODI**

|                                    | 2017.            | 2018.            |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 4.a. Materijalni troškovi          | 3.554.998        | 4.141.509        |
| 4.b. Troškovi osoblja              | 3.473.855        | 3.836.510        |
| - Amortizacija (vidi Bilješku 8,9) | 182.300          | 185.029          |
| 4.c. Ostali troškovi               | 755.994          | 733.540          |
| 4.d. Vrijednosno usklađivanje      | 82.440           | 40.185           |
| 4.e. Rezerviranja                  | 0                | 105.392          |
| 4.f. Ostali poslovni rashodi       | 62.059           | 45.996           |
|                                    | <b>8.111.646</b> | <b>9.088.161</b> |

**4.a. Materijalni troškovi**

|                                              | 2017.            | 2018.            |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Troškovi sirovina i materijala</b>        |                  |                  |
| Sirovine i materijal                         | 1.400.127        | 1.878.001        |
| Energija                                     | 110.796          | 124.222          |
| Rezervni dijelovi, sitan inventar, auto gume | 161.448          | 126.891          |
|                                              | <b>1.672.371</b> | <b>2.129.114</b> |
| <b>Troškovi prodane robe</b>                 | <b>792.927</b>   | <b>776.525</b>   |
| <b>Ostali vanjski troškovi</b>               |                  |                  |
| Usluge kooperanata                           | 289.302          | 442.664          |
| Popravci i održavanje                        | 220.068          | 228.683          |
| Prijevozne usluge                            | 91.934           | 98.322           |
| Komunalne usluge                             | 65.886           | 66.785           |
| Najamnine                                    | 72.343           | 72.873           |
| Ostali vanjski troškovi                      | 350.167          | 326.543          |
|                                              | <b>1.089.700</b> | <b>1.235.870</b> |
|                                              | <b>3.554.998</b> | <b>4.141.509</b> |

**4.b. Troškovi osoblja**

|                             | 2017.            | 2018.            |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Neto plaća                  | 2.233.417        | 2.433.100        |
| Porezi i doprinosi iz plaće | 730.623          | 840.373          |
| Doprinosi na plaću          | 509.815          | 563.037          |
|                             | <b>3.473.855</b> | <b>3.836.510</b> |

Društvo je na dan 31. prosinca 2018. godine zapošljavalo 38 djelatnika (31. prosinca 2017.: 39 djelatnika).

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****4. POSLOVNI RASHODI (NASTAVAK)****4.c. Ostali troškovi**

|                                      | 2017.          | 2018.          |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Naknade troškova zaposlenika         | 437.651        | 433.543        |
| Premije osiguranja                   | 39.011         | 38.901         |
| Bankarske usluge                     | 56.631         | 60.582         |
| Naknada članovima nadzornog odbora   | 124.248        | 124.248        |
| Naknade, doprinosi, članarine        | 4.630          | 2.877          |
| Reprezentacija, reklama i propaganda | 19.489         | 19.804         |
| Ostalo                               | 74.294         | 53.585         |
|                                      | <b>755.954</b> | <b>733.540</b> |

**4.d. Vrijednosno usklađivanje**

|                                               | 2017.         | 2018.         |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Vrijednosno usklađenje ostalih potraživanja   | -             | 500           |
| Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca | 82.440        | 39.685        |
|                                               | <b>82.440</b> | <b>40.185</b> |

**4.e. Rezerviranja**

|                                                | 2017.    | 2018.          |
|------------------------------------------------|----------|----------------|
| Rezerviranja za mirovine, otpremnine           | -        | 70.295         |
| Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | -        | 35.097         |
|                                                | <b>-</b> | <b>105.392</b> |

**4.f. Ostali poslovni rashodi**

|                         | 2017.         | 2018.         |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Donacije                | 32.581        | 13.547        |
| Otpis potraživanja      | 18.221        | 3.337         |
| Manjkovi                | -             | 13.407        |
| Naknada štete           | -             | 5.153         |
| Ostali poslovni rashodi | 11.257        | 10.552        |
|                         | <b>62.059</b> | <b>45.996</b> |

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****5. FINANCIJSKI PRIHODI**

|                                              | <b>2017.</b>        | <b>2018.</b>         |
|----------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Ostali prihodi s osnove kamata               | 778                 | 1.917                |
| Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | <u>5.423</u>        | <u>8.252</u>         |
|                                              | <b><u>6.201</u></b> | <b><u>10.169</u></b> |

**6. FINANCIJSKI RASHODI**

|                                          | <b>2017.</b>         | <b>2018.</b>         |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 34.791               | 49.185               |
| Tečajne razlike i drugi rashodi          | <u>1.102</u>         | <u>333</u>           |
|                                          | <b><u>35.893</u></b> | <b><u>49.518</u></b> |

**7. POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2017.: 18%).

| <b>Red. br.</b>                                  | <b>2017.</b>         | <b>2018.</b>         |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Dobit kao razlika između prihoda i rashoda    | 148.241              | 117.082              |
| 2. Uvećanje dobiti za porezno nepriznate rashode | 31.601               | 38.294               |
| 3. Umanjenje dobiti za porezno priznate rashode  | <u>(13.477)</u>      | <u>(8.732)</u>       |
| 4. Dobit nakon uvećanja/ (umanjenja)             | <u>166.365</u>       | <u>146.644</u>       |
| 5. Porezna osnovica                              | 166.365              | 146.644              |
| 6. Porezna stopa                                 | 18%                  | 18%                  |
| 7. <b>Porez na dobit</b>                         | <b><u>29.946</u></b> | <b><u>26.396</u></b> |

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****8. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA**

|                                                     | <b>2017.</b>         | <b>2018.</b>          |
|-----------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>                           |                      |                       |
| Stanje 1. siječnja                                  | 48.900               | 89.800                |
| Povećanje                                           | <u>40.900</u>        | <u>235.822</u>        |
| Stanje 31. prosinca                                 | <u>89.800</u>        | <u>325.622</u>        |
| <b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>                         |                      |                       |
| Stanje 1. siječnja                                  | 8.150                | 32.600                |
| Amortizacija za godinu                              | <u>24.450</u>        | <u>19.300</u>         |
| Stanje 31. prosinca                                 | <u>32.600</u>        | <u>51.900</u>         |
| <b>NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 31. PROSINCA</b> | <u><b>57.200</b></u> | <u><b>273.722</b></u> |

Najvećim dijelom povećanje nematerijalne imovine odnosi se na ulaganja za obnovu „skala“ na Groblju svete Ane u iznosu od 225.822 kuna.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****9. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

Nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme prikazana je kako slijedi:

|                                        | Zemljište         | Građ. objekti    | Postr. i oprema | Alati, inv. i prijev. sred. | Ostala mat. imovina | Imovina u pripremi | Ukupno            |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| <b>2017.</b>                           |                   |                  |                 |                             |                     |                    |                   |
| <b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>              |                   |                  |                 |                             |                     |                    |                   |
| Stanje 1. siječnja 2017.               | 11.214.174        | 2.692.940        | 619.984         | 374.030                     | -                   | 172.234            | 15.073.362        |
| Povećanja                              | -                 | 799.299          | 172.844         | 269.500                     | 12.077              | 640.465            | 1.894.185         |
| Smanjenja                              | -                 | -                | -               | -                           | -                   | (799.299)          | (799.299)         |
| <b>Stanje 31. prosinca 2017.</b>       | <b>11.214.174</b> | <b>3.492.239</b> | <b>792.828</b>  | <b>643.530</b>              | <b>12.077</b>       | <b>13.400</b>      | <b>16.168.248</b> |
| <b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>            |                   |                  |                 |                             |                     |                    |                   |
| Stanje 1. siječnja 2017.               | -                 | 2.079.226        | 562.631         | 297.599                     | -                   | -                  | 2.939.456         |
| Amortizacija kroz godinu               | -                 | 61.862           | 29.917          | 66.009                      | 62                  | -                  | 157.850           |
| <b>Stanje 31. prosinca 2017.</b>       | <b>-</b>          | <b>2.141.088</b> | <b>592.548</b>  | <b>363.608</b>              | <b>62</b>           | <b>-</b>           | <b>3.097.306</b>  |
| <b>2018.</b>                           |                   |                  |                 |                             |                     |                    |                   |
| <b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>              |                   |                  |                 |                             |                     |                    |                   |
| Stanje 1. siječnja 2018.               | 11.214.174        | 3.492.239        | 792.828         | 643.530                     | 12.077              | 13.400             | 16.168.248        |
| Povećanja                              | -                 | 26.800           | 28.627          | 275.364                     | 15.340              | -                  | 346.131           |
| Smanjenja                              | -                 | -                | -               | (107.761)                   | -                   | -                  | (107.761)         |
| <b>Stanje 31. prosinca 2018.</b>       | <b>-</b>          | <b>3.519.039</b> | <b>821.455</b>  | <b>811.133</b>              | <b>27.417</b>       | <b>13.400</b>      | <b>16.406.618</b> |
| <b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>            |                   |                  |                 |                             |                     |                    |                   |
| Stanje 1. siječnja 2018.               | -                 | 2.141.088        | 592.548         | 363.608                     | 62                  | -                  | 3.097.306         |
| -                                      | -                 | -                | -               | (28.028)                    | -                   | -                  | (28.028)          |
| Amortizacija kroz godinu               | -                 | 36.403           | 44.388          | 84.249                      | 689                 | -                  | 165.729           |
| <b>Stanje 31. prosinca 2018.</b>       | <b>-</b>          | <b>2.177.491</b> | <b>636.936</b>  | <b>419.829</b>              | <b>751</b>          | <b>-</b>           | <b>3.235.007</b>  |
| <b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b> |                   |                  |                 |                             |                     |                    |                   |
| Stanje 31. prosinca 2017.              | 11.214.174        | 1.351.151        | 200.280         | 279.922                     | 12.015              | 13.400             | 13.070.942        |
| Stanje 31. prosinca 2018.              | 11.214.174        | 1.341.548        | 184.519         | 391.304                     | 26.666              | 13.400             | 13.171.611        |

Povećanje materijalne imovine u 2018. godini izvršeno je u iznosu od 346.131 kuna.

Nabava vozila izvršena je na financijski najam. Na dan 31.12.2018. godine neto knjigovodstvena vrijednost prijevoznih sredstava koja su u financijskom najmu iznosi 388.306 kuna.

Uprava Društva ocjenjuje da, sa stanjem 31. prosinca 2018. godine, nema indicija da je tržišna vrijednost niža od knjigovodstvene vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme, da se nisu dogodile značajne promjene u tehnološkim, ekonomskim ili zakonskim uvjetima koje bi imale značajnog utjecaja na vrijednost sredstava, da ne postoji dokaz o zastarjelosti niti fizičkom oštećenju sredstava, pa nema osnove za smanjenje njihove knjigovodstvene vrijednosti.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****10. ZALIHE**

|                      | 31.12.2017.    | 31.12.2018.    |
|----------------------|----------------|----------------|
| Sirovine i materijal | 186.922        | 286.000        |
| Trgovačka roba       | 215.045        | 229.905        |
| Predujmovi za zalihe | -              | 2.955          |
|                      | <b>401.967</b> | <b>518.860</b> |

**11. POTRAŽIVANJA**

|                                       | 31.12.2017.    | 31.12.2018.    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 11.a. Potraživanja od kupaca          | 585.376        | 331.542        |
| 11.b. Ostala kratkoročna potraživanja | 134.514        | 104.561        |
|                                       | <b>719.890</b> | <b>436.103</b> |

**11.a. Potraživanja od kupaca**

|                                               | 31.12.2017.    | 31.12.2018.    |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Potraživanja od kupaca                        | 742.396        | 502.559        |
| Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca | (157.020)      | (171.017)      |
|                                               | <b>585.376</b> | <b>331.542</b> |

**Promjene na vrijednosnim usklađenjima**

|                                  | 2017.          | 2018.          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Stanje 1. siječnja               | 74.580         | 157.020        |
| (Smanjenje) ispravka vrijednosti | -              | (25.688)       |
| Povećanje ispravka vrijednosti   | 82.440         | 39.685         |
| <b>Stanje 31. prosinca</b>       | <b>157.020</b> | <b>171.017</b> |

Na temelju Odluke Društva o vrijednosnom usklađivanju potraživanja čiji je datum dospijeca stariji od 60 dana izvršeno je vrijednosno usklađenje potraživanja u iznosu od 39.685 kuna (vidi Bilješku 4.d.).

Uprava smatra da vrijednost potraživanja nije niža od iskazane.

**11.b. Ostala kratkoročna potraživanja**

|                                             | 31.12.2017.    | 31.12.2018.    |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Potraživanja od zaposlenika                 | 3.000          | 12.880         |
| Potraživanja od države i drugih institucija | 12.373         | 5.616          |
| Ostala potraživanja                         | 119.141        | 86.065         |
|                                             | <b>134.514</b> | <b>104.561</b> |

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****12. NOVAC U BANC I BLAGAJNI**

|            | <b>31.12.2017.</b>    | <b>31.12.2018.</b>    |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| Žiro račun | 897.025               | 951.255               |
| Blagajna   | <u>20.405</u>         | <u>28.286</u>         |
|            | <b><u>917.430</u></b> | <b><u>979.542</u></b> |

Društvo ima otvorene žiro račune kod Privredne banke d.d., Zagreb i Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagreb.

Novčani ekvivalenti su čekovi i depoziti oročeni kod banaka unovčivi po pozivu Društva (oročeni depoziti do 3 mjeseca).

**13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNANI PRIHODI**

|                           | <b>31.12.2017.</b>      | <b>31.12.2018.</b>      |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prihodi budućeg razdoblja | <u>2.715.953</u>        | <u>3.485.145</u>        |
|                           | <b><u>2.715.953</u></b> | <b><u>3.485.145</u></b> |

Prihodi budućeg razdoblja odnose se na radove izvršene na grobnicama do dana bilance.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

**14. KAPITAL**

|                                               | Temeljni kapital  | Ukupno            |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stanje 01.siječnja 2017.                      | 11.556.377        | 11.556.377        |
| <b>Stanje 31. prosinca 2017.</b>              | <b>11.556.377</b> | <b>11.556.377</b> |
| Povećanje temeljnog kapitala (uplata u novcu) | 23                | 23                |
| <b>Stanje 31. prosinca 2018.</b>              | <b>11.556.400</b> | <b>11.556.400</b> |

Temeljni kapital povećan je sa iznosa od 11.556.377 kuna za iznos od 23 kuna u novcu na iznos od 11.556.400,00 kuna.

Grad Šibenik je osnivač i jedini član Društva.

**15. ZADRŽANA DOBIT I DOBIT POSLOVNE GODINE**

|                                                | Zadržana dobit | Dobit tekućeg razdoblja | Ukupno         |
|------------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Stanje 01. siječnja 2017. godine               | 619.259        | 19.240                  | 638.499        |
| Prijenos dobiti 2016. godine na zadržanu dobit | 19.240         | (19.240)                | -              |
| Dobit za 2017. godinu                          | -              | 118.295                 | 118.295        |
| <b>Stanje 31. prosinca 2017. godine</b>        | <b>638.499</b> | <b>118.295</b>          | <b>756.794</b> |
| Prijenos dobiti 2017. godine na zadržanu dobit | 118.295        | (118.295)               | -              |
| Dobit za 2018. godinu                          | -              | 90.686                  | 90.686         |
| <b>Stanje 31. prosinca 2018. godine</b>        | <b>756.794</b> | <b>90.686</b>           | <b>847.480</b> |

Odlukom Skupštine Društva dobit za 2017. godinu raspoređena je u zadržanu dobit u iznosu od 118.295 kuna.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****16. REZERVIRANJA**

|                                                      | 31.12.2017. | 31.12.2018.    |
|------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | -           | 70.295         |
| Rezerviranja za rizike u garantnom roku              | -           | 35.097         |
|                                                      | -           | <b>105.392</b> |

Rezerviranja za rizike u garantnom roku u iznosu od 35.097 kuna odnose se na otklanjanje nedostataka u jamstvenim rokovima u visini utvrđenoj na temelju ugovora.

**17. DUGOROČNE OBVEZE**

|                                            | Odobrena<br>glavnica | Primijenjene<br>kamatne<br>stope | 31.12.2017.      | 31.12.2018.      |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| Porsche leasing d.o.o., Zagreb             | 16.011,53 EUR        | 6,5%                             | 82.539           | 65.343           |
| Porsche leasing d.o.o., Zagreb             | 18.852,73 EUR        | 5,9%                             | 126.480          | 108.152          |
| Erste&Steiermärkische Bank d.d.,<br>Zagreb | 800.000 HRK          | 3,5%                             | 800.000          | 723.810          |
| Porsche leasing d.o.o., Zagreb             | 13.941,02 EUR        | 5,9%                             | 99.787           | -                |
| Porsche leasing d.o.o., Zagreb             | 30.039,36 EUR        | 5,5%                             | -                | 212.163          |
| Porsche leasing d.o.o., Zagreb             | 11.903,81 EUR        | 5,5%                             | -                | 84.660           |
| <b>Ukupno dugoročni kredit</b>             |                      |                                  | <b>1.108.806</b> | <b>1.194.128</b> |
| Tekuće dospjeće dugoročnih<br>kredita      |                      |                                  | (122.927)        | (193.177)        |
| <b>Dugoročna dospjeća kredita</b>          |                      |                                  | <b>985.879</b>   | <b>1.000.951</b> |

Erste & Steiermärkische Bank d.d., Zagreb odobrila je Društvu 23. ožujka 2017. godine dugoročni kredit za uređenje i opremanje gradskog groblja Kvanj u iznosu od 800.000 kuna, na rok od 7 godina, uz jednu godinu počeka. Kamatna stopa iznosi 3,5% godišnje. Otplata kredita je u 84 jednakih mjesečnih rata od kojih prva rata dospijeva na naplatu 01.05.2018. godine. Iznos rate je 9.524 kuna. Za osiguranje vraćanja kredita dana je zadužnica.

Društvo je nabavu prijevoznih sredstava izvršilo iz kredita financijskog leasinga odobrenih od strane Porsche leasing d.o.o., Zagreb.

Otplatni plan dugoročnih kredita za slijedeće godine je kako slijedi:

| Godina        | Iznos            |
|---------------|------------------|
| 2019.         | 193.177          |
| 2020.         | 197.887          |
| 2021.         | 202.880          |
| 2022.         | 197.005          |
| 2023.         | 187.617          |
| Poslije 2023. | 215.562          |
|               | <b>1.194.128</b> |

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**ČEMPRESI d.o.o., Šibenik****18. KRATKOROČNE OBVEZE**

|                                                                         | 31.12.2017.      | 31.12.2018.      |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kratkoročni krediti- tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 17.) | 122.927          | 193.177          |
| 18.a. Obveze prema dobavljačima                                         | 635.029          | 492.837          |
| 18.b. Ostale obveze                                                     | 3.672.863        | 4.368.746        |
|                                                                         | <b>4.430.819</b> | <b>5.054.760</b> |

**18.a. Obveze prema dobavljačima**

|                           | 31.12.2017.    | 31.12.2018.    |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Obveze prema dobavljačima | 635.029        | 492.837        |
|                           | <b>635.029</b> | <b>492.837</b> |

**18.b. Ostale obveze**

|                                                     | 31.12.2017.      | 31.12.2018.      |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Obveze za predujmove                                | 3.196.876        | 3.918.291        |
| Obveze za porez na dobit, doprinose i druga davanja | 243.557          | 203.989          |
| Obveze prema zaposlenicima                          | 211.430          | 226.966          |
| Ostale obveze                                       | 21.000           | 19.500           |
|                                                     | <b>3.672.863</b> | <b>4.368.746</b> |

**19. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA**

|                              | 31.12.2017.    | 31.12.2018.    |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Odgođeno priznavanje prihoda | 153.513        | 300.000        |
|                              | <b>153.513</b> | <b>300.000</b> |

Odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 300.000 kuna odnosi se na sredstva za obnovu „skala“ na Groblju svete Ane odobrenih od Ministarstva kultura.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ČEMPRESI d.o.o., Šibenik

**20. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA****a) Nepredviđene obveze**

**Pravni sporovi.** Na dan 31. prosinca 2018. godine ima 1 sudski predmet u kojem je Društvo tuženik. Nisu stvorena rezerviranja za sudski spor jer je, prema mišljenju Uprave Društva, vrlo malo vjerojatno da će doći do materijalno značajnih gubitaka.

**b) Nepredviđena imovina**

**Pravni sporovi.** Na dan 31. prosinca 2018. godine ima jedan sudski predmet u kojem je Društvo tužitelj u iznosu 9 tisuća kuna. Uprava Društva smatra da će sporno potraživanje naplatiti.

**20. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA**

Za potrebe financijskog izvještavanja, stranke se smatraju povezanim ako jedna od stranaka ima mogućnost kontrolirati drugu stranku, ako su pod zajedničkom kontrolom, ili može značajno utjecati na drugu stranku u donošenju financijskih i poslovnih odluka. Prilikom razmatranja svakog mogućeg odnosa među povezanim strankama, pažnju treba usmjeriti na suštinu tog odnosa, a ne samo na pravni oblik.

|                                  | Potraživanja   | Prihodi        | Rashodi        |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Vlasnik</b>                   |                |                |                |
| Grad Šibenik                     | 92.202.        | 454.665        | 8.122          |
| <b>Uprava</b>                    | -              | -              | 241.455        |
| <b>Stanje 31. prosinca 2018.</b> | <b>92.202</b>  | <b>454.665</b> | <b>249.577</b> |
| <b>Stanje 31. prosinca 2017.</b> | <b>374.856</b> | <b>450.761</b> | <b>183.592</b> |

**21. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje usvojio je i odobrio njihovo izdavanje Direktor ČEMPRESI d.o.o., Šibenik dana 26. ožujka 2019. godine.

Direktor Društva  
Joško Vuković



Referentna stranica

Vrsta posla: 777

## GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2018 . godinu

Kontrolni broj

743.894.330,33

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 1

Predaja samo u statističke svrhe

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 10025069271

Matični broj (MB): 03026876

Matični broj subjekta (MBS): 060043684

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: Čempresi d.o.o.

Poštanski broj: 22000

Naziv naselja: Šibenik

Ulica i kućni broj: Kvanj 1

Adresa e-pošte obveznika: cempres2@hi.t-com.hr

Telefon: 022/332-590

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 444 Šibenik

Županija: 15 ŠIBENSKO-KNINSKA

Šifra NKD-a: 9603 Pogrebne i srodne djelatnosti

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 2

Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala (%): 100

(domaći)

0

(strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 38

(prethodna godina)

38

(tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 37

(prethodna godina)

36

(tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12

(prethodna godina)

12

(tekuća godina)

## Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

NE

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

NE

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

NE

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

NE

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

## Knjigovodstveni servis:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: Robert Jurković

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 022332590

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: robert.jurkovic@cempresi.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

Vuković Joško

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(Potpis ovlaštene osobe)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 10025069271; Čempresi d.o.o.

| Naziv pozicije                                                                    | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1                                                                                 | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| <b>AKTIVA</b>                                                                     |               |                  |                            |                         |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                            | <b>001</b>    |                  |                            |                         |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>                            | <b>002</b>    |                  | 13.128.142                 | 13.445.333              |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>                                  | <b>003</b>    |                  | 57.200                     | 273.722                 |
| 1. Izdaci za razvoj                                                               | 004           |                  |                            |                         |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | 005           |                  | 16.300                     | 15.000                  |
| 3. Goodwill                                                                       | 006           |                  |                            |                         |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine                                      | 007           |                  |                            |                         |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi                                               | 008           |                  | 40.900                     | 258.722                 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina                                                   | 009           |                  |                            |                         |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>                                   | <b>010</b>    |                  | 13.070.942                 | 13.171.611              |
| 1. Zemljište                                                                      | 011           |                  | 11.214.174                 | 11.214.174              |
| 2. Građevinski objekti                                                            | 012           |                  | 1.351.151                  | 1.341.548               |
| 3. Postrojenja i oprema                                                           | 013           |                  | 200.280                    | 184.519                 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 014           |                  | 279.922                    | 391.304                 |
| 5. Biološka imovina                                                               | 015           |                  |                            |                         |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu                                               | 016           |                  |                            |                         |
| 7. Materijalna imovina u pripremi                                                 | 017           |                  | 13.400                     | 13.400                  |
| 8. Ostala materijalna imovina                                                     | 018           |                  | 12.015                     | 26.666                  |
| 9. Ulaganje u nekretnine                                                          | 019           |                  |                            |                         |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>                        | <b>020</b>    |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 021           |                  |                            |                         |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 022           |                  |                            |                         |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 023           |                  |                            |                         |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 024           |                  |                            |                         |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025           |                  |                            |                         |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 026           |                  |                            |                         |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire                                                  | 027           |                  |                            |                         |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično                                                | 028           |                  |                            |                         |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                            | 029           |                  |                            |                         |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina                                         | 030           |                  |                            |                         |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>                                          | <b>031</b>    |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 032           |                  |                            |                         |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 033           |                  |                            |                         |
| 3. Potraživanja od kupaca                                                         | 034           |                  |                            |                         |
| 4. Ostala potraživanja                                                            | 035           |                  |                            |                         |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>                                                | <b>036</b>    |                  |                            |                         |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>                              | <b>037</b>    |                  | 2.039.287                  | 1.934.505               |
| <b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>                                                 | <b>038</b>    |                  | 401.967                    | 518.860                 |
| 1. Sirovine i materijal                                                           | 039           |                  | 186.922                    | 286.000                 |
| 2. Proizvodnja u tijeku                                                           | 040           |                  |                            |                         |
| 3. Gotovi proizvodi                                                               | 041           |                  |                            |                         |
| 4. Trgovačka roba                                                                 | 042           |                  | 215.045                    | 229.905                 |
| 5. Predumovi za zalihe                                                            | 043           |                  |                            | 2.955                   |

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 10025069271; Čempresi d.o.o.

| Naziv pozicije                                                                    | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1                                                                                 | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                                         | 044           |                  |                            |                         |
| 7. Biološka imovina                                                               | 045           |                  |                            |                         |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)                                                 | 046           |                  | 719.890                    | 436.103                 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 047           |                  |                            |                         |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 048           |                  |                            |                         |
| 3. Potraživanja od kupaca                                                         | 049           |                  | 585.376                    | 331.542                 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 050           |                  | 3.000                      | 12.880                  |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 051           |                  | 11.120                     | 5.616                   |
| 6. Ostala potraživanja                                                            | 052           |                  | 120.394                    | 86.065                  |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)                             | 053           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 054           |                  |                            |                         |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 055           |                  |                            |                         |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 056           |                  |                            |                         |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 057           |                  |                            |                         |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058           |                  |                            |                         |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 059           |                  |                            |                         |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire                                                  | 060           |                  |                            |                         |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično                                                | 061           |                  |                            |                         |
| 9. Ostala financijska imovina                                                     | 062           |                  |                            |                         |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI                                                       | 063           |                  | 917.430                    | 979.542                 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI                        | 064           |                  | 2.715.953                  | 3.485.145               |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)                                            | 065           |                  | 17.883.382                 | 18.864.983              |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI                                                           | 066           |                  |                            |                         |
| <b>PASIVA</b>                                                                     |               |                  |                            |                         |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)                         | 067           |                  | 12.313.171                 | 12.403.880              |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL                                                     | 068           |                  | 11.556.377                 | 11.556.400              |
| II. KAPITALNE REZERVE                                                             | 069           |                  |                            |                         |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)                                  | 070           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Zakonske rezerve                                                               | 071           |                  |                            |                         |
| 2. Rezerve za vlastite dionice                                                    | 072           |                  |                            |                         |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                                     | 073           |                  |                            |                         |
| 4. Statutarne rezerve                                                             | 074           |                  |                            |                         |
| 5. Ostale rezerve                                                                 | 075           |                  |                            |                         |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE                                                      | 076           |                  |                            |                         |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)                                       | 077           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju                      | 078           |                  |                            |                         |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova                                         | 079           |                  |                            |                         |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu                              | 080           |                  |                            |                         |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)                            | 081           |                  | 638.499                    | 756.794                 |
| 1. Zadržana dobit                                                                 | 082           |                  | 638.499                    | 756.794                 |
| 2. Preneseni gubitak                                                              | 083           |                  |                            |                         |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)                              | 084           |                  | 118.295                    | 90.686                  |
| 1. Dobit poslovne godine                                                          | 085           |                  | 118.295                    | 90.686                  |
| 2. Gubitak poslovne godine                                                        | 086           |                  |                            |                         |

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 10025069271; Čempresi d.o.o.

| Naziv pozicije                                                                    | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1                                                                                 | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| <b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>                                 | <b>087</b>    |                  |                            |                         |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>                                           | <b>088</b>    |                  | 0                          | 105.392                 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                           | 089           |                  |                            | 70.295                  |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze                                                 | 090           |                  |                            |                         |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove                                        | 091           |                  |                            |                         |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                      | 092           |                  |                            |                         |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                                 | 093           |                  |                            | 35.097                  |
| 6. Druga rezerviranja                                                             | 094           |                  |                            |                         |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>                                       | <b>095</b>    |                  | 985.879                    | 1.000.951               |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe                                        | 096           |                  |                            |                         |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | 097           |                  |                            |                         |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | 098           |                  |                            |                         |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099           |                  |                            |                         |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično                                           | 100           |                  | 262.069                    | 391.426                 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 101           |                  | 723.810                    | 609.525                 |
| 7. Obveze za predujmove                                                           | 102           |                  |                            |                         |
| 8. Obveze prema dobavljačima                                                      | 103           |                  |                            |                         |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima                                                | 104           |                  |                            |                         |
| 10. Ostale dugoročne obveze                                                       | 105           |                  |                            |                         |
| 11. Odgođena porezna obveza                                                       | 106           |                  |                            |                         |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>                                     | <b>107</b>    |                  | 4.430.819                  | 5.054.760               |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe                                        | 108           |                  |                            |                         |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | 109           |                  |                            |                         |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | 110           |                  |                            |                         |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111           |                  |                            |                         |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično                                           | 112           |                  | 46.736                     | 78.891                  |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 113           |                  | 76.190                     | 114.286                 |
| 7. Obveze za predujmove                                                           | 114           |                  | 3.196.876                  | 3.918.291               |
| 8. Obveze prema dobavljačima                                                      | 115           |                  | 635.029                    | 492.837                 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima                                                | 116           |                  |                            |                         |
| 10. Obveze prema zaposlenicima                                                    | 117           |                  | 211.430                    | 226.966                 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja                                  | 118           |                  | 243.558                    | 203.989                 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu                                            | 119           |                  |                            |                         |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                       | 120           |                  |                            |                         |
| 14. Ostale kratkoročne obveze                                                     | 121           |                  | 21.000                     | 19.500                  |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                  | <b>122</b>    |                  | 153.513                    | 300.000                 |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>                               | <b>123</b>    |                  | 17.883.382                 | 18.864.983              |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                                    | <b>124</b>    |                  |                            |                         |

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 10025069271; Čempresi d.o.o.

| Naziv pozicije                                                                               | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1                                                                                            | 2             | 3                | 4                | 5             |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>                                                  | <b>125</b>    |                  | 8.289.579        | 9.244.592     |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe                                           | 126           |                  |                  |               |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)                                                          | 127           |                  | 8.284.259        | 9.161.416     |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 128           |                  |                  |               |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 129           |                  |                  |               |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)                                                     | 130           |                  | 5.320            | 83.176        |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>                            | <b>131</b>    |                  | 8.111.646        | 9.088.161     |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 132           |                  |                  |               |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)                                                     | 133           |                  | 3.611.669        | 4.141.509     |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                                            | 134           |                  | 1.672.371        | 2.129.114     |
| b) Troškovi prodane robe                                                                     | 135           |                  | 792.927          | 776.525       |
| c) Ostali vanjski troškovi                                                                   | 136           |                  | 1.146.371        | 1.235.870     |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)                                                         | 137           |                  | 3.473.855        | 3.836.510     |
| a) Neto plaće i nadnice                                                                      | 138           |                  | 2.233.417        | 2.433.100     |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                                      | 139           |                  | 730.623          | 840.373       |
| c) Doprinosi na plaće                                                                        | 140           |                  | 509.815          | 563.037       |
| 4. Amortizacija                                                                              | 141           |                  | 182.300          | 185.029       |
| 5. Ostali troškovi                                                                           | 142           |                  | 699.323          | 733.540       |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)                                                      | 143           |                  | 82.440           | 40.185        |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine                                               | 144           |                  |                  |               |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine                                             | 145           |                  | 82.440           | 40.185        |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)                                                             | 146           |                  | 0                | 105.392       |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 147           |                  |                  | 70.295        |
| b) Rezerviranja za porezne obveze                                                            | 148           |                  |                  |               |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove                                                   | 149           |                  |                  |               |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                 | 150           |                  |                  |               |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                                            | 151           |                  |                  | 35.097        |
| f) Druga rezerviranja                                                                        | 152           |                  |                  |               |
| 8. Ostali poslovni rashodi                                                                   | 153           |                  | 62.059           | 45.996        |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>                                             | <b>154</b>    |                  | 6.201            | 10.169        |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 155           |                  |                  |               |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima         | 156           |                  |                  |               |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157           |                  |                  |               |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe                     | 158           |                  |                  |               |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe       | 159           |                  |                  |               |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova                            | 160           |                  |                  |               |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata                                                            | 161           |                  | 778              | 1.917         |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi                                              | 162           |                  | 2.804            | 4.175         |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine                                     | 163           |                  |                  |               |
| 10. Ostali financijski prihodi                                                               | 164           |                  | 2.619            | 4.077         |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>                                              | <b>165</b>    |                  | 35.893           | 49.518        |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 166           |                  |                  |               |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe                              | 167           |                  |                  |               |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi                                                  | 168           |                  | 34.791           | 49.185        |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi                                                           | 169           |                  | 1.102            | 333           |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                     | 170           |                  |                  |               |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)                                         | 171           |                  |                  |               |
| 7. Ostali financijski rashodi                                                                | 172           |                  |                  |               |

|                                                                                                                        |     |  |           |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-----------|-----------|
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM                                                          | 173 |  |           |           |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA                                                                              | 174 |  |           |           |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM                                                       | 175 |  |           |           |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA                                                                           | 176 |  |           |           |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)                                                                             | 177 |  | 8.295.780 | 9.254.761 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)                                                                              | 178 |  | 8.147.539 | 9.137.679 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)                                                                 | 179 |  | 148.241   | 117.082   |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)                                                                              | 180 |  | 148.241   | 117.082   |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)                                                                            | 181 |  | 0         | 0         |
| XII. POREZ NA DOBIT                                                                                                    | 182 |  | 29.946    | 26.396    |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)                                                                        | 183 |  | 118.295   | 90.686    |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)                                                                                       | 184 |  | 118.295   | 90.686    |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)                                                                                     | 185 |  | 0         | 0         |
| <b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>                  |     |  |           |           |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)                                          | 186 |  | 0         | 0         |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja                                                                      | 187 |  |           |           |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja                                                                    | 188 |  |           |           |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA                                                                               | 189 |  |           |           |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)                                                              | 190 |  | 0         | 0         |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)                                                            | 191 |  | 0         | 0         |
| <b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>                     |     |  |           |           |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)                                                                | 192 |  | 0         | 0         |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)                                                                                  | 193 |  | 0         | 0         |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)                                                                                | 194 |  | 0         | 0         |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)                                                                                     | 195 |  | 0         | 0         |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)                                                                       | 196 |  | 0         | 0         |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)                                                                                       | 197 |  | 0         | 0         |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)                                                                                     | 198 |  | 0         | 0         |
| <b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>                |     |  |           |           |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)                                                                         | 199 |  | 0         | 0         |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice                                                                                | 200 |  |           |           |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu                                                                   | 201 |  |           |           |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                       |     |  |           |           |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA                                                                                         | 202 |  |           |           |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)                                                   | 203 |  | 0         | 0         |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja                                                                   | 204 |  |           |           |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                   | 205 |  |           |           |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju                         | 206 |  |           |           |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova                                                       | 207 |  |           |           |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu                                            | 208 |  |           |           |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom                               | 209 |  |           |           |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja                                                           | 210 |  |           |           |
| 8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala                                                                               | 211 |  |           |           |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA                                                                     | 212 |  |           |           |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)                                                          | 213 |  | 0         | 0         |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)                                                             | 214 |  | 0         | 0         |
| <b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b> |     |  |           |           |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)                                                            | 215 |  | 0         | 0         |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice                                                                                | 216 |  |           |           |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu                                                                   | 217 |  |           |           |

**DODATNI PODACI**  
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac  
POD-DOP**

Obveznik: 10025069271; Čempresi d.o.o.

| Naziv pozicije                                                                                                                                                                       | AOP<br>oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|
| 1                                                                                                                                                                                    | 2             | 3                | 4             |
| <b>Bilanca - aktiva</b>                                                                                                                                                              |               |                  |               |
| 1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto                                                                                                        | 218           |                  |               |
| 2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima                                                                                                                                                | 219           |                  |               |
| 3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima                                                                                                                                            | 220           |                  |               |
| 4. Zajmovi dani nerezidentima                                                                                                                                                        | 221           |                  |               |
| 5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima                                                                                                                         | 222           |                  |               |
| 6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima                                                                                                                     | 223           |                  |               |
| 7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima                                                                                                                                 | 224           |                  |               |
| <b>Bilanca - pasiva</b>                                                                                                                                                              |               |                  |               |
| 8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata                                                                                                                                       | 225           | 1.110.724        | 1.194.128     |
| 9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta                                                                                                                                            | 226           |                  |               |
| 10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća                                                                                                                                     | 227           |                  |               |
| 11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta                                                                                                                    | 228           |                  |               |
| 12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća                                                                                                              | 229           |                  |               |
| <b>Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi</b>                                                                                                                                     |               |                  |               |
| 13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH                                                                                                                  | 230           |                  |               |
| <b>Prihodi od prodaje prema djelatnostima</b>                                                                                                                                        |               |                  |               |
| 14. Prihod od industrijskih djelatnosti                                                                                                                                              | 231           |                  |               |
| 15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni                                                                | 232           | 6.063.889        | 6.258.293     |
| 16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH                                                                                                         | 233           |                  |               |
| 17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)                                                                                                                               | 234           |                  |               |
| 18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama                                                                                                                           | 235           |                  |               |
| 19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama                                                                                                                | 236           | 2.220.370        | 2.903.122     |
| 20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)                                                                                                                | 237           |                  |               |
| 21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva                                                                                                                                   | 238           |                  |               |
| 22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića                                                                                                 | 239           |                  |               |
| 23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa          | 240           |                  |               |
| 24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama) | 241           | 5.320            | 93.346        |
| <b>Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca</b>                                                                                                                                  |               |                  |               |
| 25. Prihodi od prodaje u zemlji                                                                                                                                                      | 242           | 8.284.259        | 9.161.416     |
| 26. Prihodi od prodaje u inozemstvu                                                                                                                                                  | 243           |                  |               |
| <b>Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga</b>                                                                                                                |               |                  |               |
| 27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe                                                                                                                                   | 244           |                  |               |
| <b>Ostali poslovni prihodi</b>                                                                                                                                                       |               |                  |               |
| 28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH                                                                                                   | 245           |                  |               |
| 29. Prihodi od subvencija ukupno                                                                                                                                                     | 246           |                  |               |
| 29.1. u tome: subvencije na proizvode                                                                                                                                                | 247           |                  |               |
| 30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično                                                                                                                           | 248           | 5.320            |               |
| 31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara                                                                       | 249           |                  |               |
| 32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja                                                                                                                                      | 250           |                  |               |
| <b>Poslovni rashodi</b>                                                                                                                                                              |               |                  |               |
| 33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH                                                                                                               | 251           |                  |               |
| 34. Troškovi energije                                                                                                                                                                | 252           | 110.796          | 124.222       |

**DODATNI PODACI**  
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac  
POD-DOP**

Obveznik: 10025069271; Čempresi d.o.o.

| Naziv pozicije                                                                                                                                                                           | AOP<br>oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|
| 1                                                                                                                                                                                        | 2             | 3                | 4             |
| 35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša                                                            | 253           |                  |               |
| 36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge                                                                                | 254           | 792.927          | 776.525       |
| 37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge                                                                                                                        | 255           |                  |               |
| 38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove                                                                                                                  | 256           |                  |               |
| 39. Troškovi usluga investicijskog održavanja                                                                                                                                            | 257           | 36.513           | 73.167        |
| 40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine                                                                                                                | 258           | 31.543           | 31.369        |
| 41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost                                                                        | 259           | 23.395           |               |
| 42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa                                                                                                                         | 260           |                  |               |
| 43. Troškovi agencijskih radnika                                                                                                                                                         | 261           |                  |               |
| 44. Premije osiguranja (bruto)                                                                                                                                                           | 262           | 39.011           | 38.901        |
| 44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)                                                                                                                                      | 263           |                  |               |
| 45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe                                                                                                                                           | 264           |                  |               |
| 46. Stipendije                                                                                                                                                                           | 265           |                  |               |
| 47. Nadoknade članovima uprave                                                                                                                                                           | 266           | 124.248          | 124.428       |
| 48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi                                                                                                                | 267           | 152.700          | 140.438       |
| 48.1. u tome: otpremnine                                                                                                                                                                 | 268           | 8.000            | 41.245        |
| 49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara                                                                             | 269           |                  |               |
| 50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala                                                                                                                                | 270           |                  |               |
| 51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe                                                                                                                                        | 271           |                  |               |
| 52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)                                                                                        | 272           |                  |               |
| 53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju                                                                                                                                             | 273           |                  |               |
| <b>Financijski prihodi i rashodi</b>                                                                                                                                                     |               |                  |               |
| 54. Prihodi s osnove kamata                                                                                                                                                              | 274           | 778              | 1.917         |
| 55. Prihodi od dividendi                                                                                                                                                                 | 275           |                  |               |
| 56. Prihodi od udjela u dobiti                                                                                                                                                           | 276           |                  |               |
| 57. Rashodi s osnove kamata                                                                                                                                                              | 277           |                  |               |
| <b>Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)</b>                                                                                                                                 |               |                  |               |
| 58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282)                                                                                         | 278           | 1.289.140        | 364.132       |
| 59. Bruto investicije u građevine                                                                                                                                                        | 279           | 799.299          | 26.800        |
| 60. Bruto investicije u strojeve i opremu                                                                                                                                                | 280           | 179.941          | 46.968        |
| 61. Bruto investicije u prijevozna sredstva                                                                                                                                              | 281           | 269.000          | 272.364       |
| 62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina) | 282           | 40.900           | 18.000        |
| 63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)                                                                                                                              | 283           |                  |               |
| 64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu                                                                                                                                     | 284           |                  |               |
| 65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)                                                 | 285           |                  |               |
| 66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH                                                               | 286           |                  |               |
| <b>Podaci o zaposlenima</b>                                                                                                                                                              |               |                  |               |
| 67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)  | 287           |                  |               |

Na temelju članka 32. Statuta Grada Šibenika („Službeni glasnik Grada Šibenika“, broj 8/10, 5/12, 2/13, 2/18 i 8/18 –pročišćeni tekst) Gradsko vijeće Grada Šibenika na --- sjednici od \_\_\_\_ 2019. godine, donosi

**Z A K L J U Č A K**  
**o primanju na znanje Izvješća o poslovanju**  
**i Financijskog izvješća Čempresa d.o.o. Šibenik za 2018. godinu**

Prima se na znanje Izvješće o poslovanju i Financijsko izvješće Čempresa d.o.o. Šibenik za 2018. godinu.

KLASA:400-06/19-01/29  
URBROJ:2182/01-06/1-19-2  
Šibenik,            2019.

GRADSKO VIJEĆE GRADA ŠIBENIKA

PREDSJEDNIK  
dr.sc. Dragan Zlatović