



Regionalna Veletržnica Osijek d.d.

GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2017. GODINU

Osijek, svibanj 2018.

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 34916170153; REGIONALNA VELETRŽNICA OSIJEK d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+031+036)	002		39.563.676	39.515.078
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.1.		
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	5.2.	39.563.676	39.515.078
1. Zemljište	011		26.274.576	26.274.576
2. Građevinski objekti	012		13.286.637	13.227.050
3. Postrojenja i oprema	013		0	7.304
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.463	6.148
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	5.3.		
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			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	5.4.		
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			

V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
-----------------------------	-----	--	--	--

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tokuća godina (neto)
1	2	3	4	5
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		593.054	787.509
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5.5.		
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5.6.	107.529	99.618
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		101.518	93.606
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		6.011	6.012
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.7.		
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	5.8.	485.525	687.891
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	5.9.		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		40.156.730	40.302.587
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		39.815.046	39.942.585
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	5.10.	27.449.600	27.449.600
II. KAPITALNE REZERVE	069		102.217	102.218
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070			
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		12.443.986	12.435.944
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077			
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		-222.258	-180.758
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		222.258	180.758
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		41.501	135.581
1. Dobit poslovne godine	085		41.501	135.581
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	5.11.		
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
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			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	5.12.		
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			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
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			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	5.13.	341.684	360.002
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
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		145.292	157.943
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		76.880	97.538
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		44.916	38.276
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		74.596	66.245
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	5.14.		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		40.156.730	40.302.587
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 34916170153; REGIONALNA VELETRŽNICA OSIJEK d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	4.1.1.1.	1.754.077	1.731.337
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		1.749.324	1.730.234
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		4.753	1.103
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	4.1.2.1.	1.726.750	1.614.192
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 DO 136)	133		550.554	562.556
a) Troškovi sirovina i materijala	134		157.751	157.181
b) Troškovi prodane robe	135		1.413	
c) Ostali vanjski troškovi	136		391.390	405.375
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		812.347	700.339
a) Neto plaće i nadnice	138		500.887	444.765
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		192.242	152.794
c) Doprinosi na plaće	140		119.218	102.780
4. Amortizacija	141		181.694	179.433
5. Ostali troškovi	142		157.702	171.164
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143			
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
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			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		24.453	700
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	4.1.1.2.	18.651	22.936
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			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		10.609	14.895
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		8.042	8.041
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	4.1.2.2.	4.477	4.500
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		4.477	4.500
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
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	4.1.1.	1.772.728	1.754.273
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175+176)	178	4.1.2.	1.731.227	1.618.692
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		41.501	135.581
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		41.501	135.581
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181			
XII. POREZ NA DOBIT	182	4.1.3.		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		41.501	135.581
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		41.501	135.581
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185			

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za 2017. godinu

1. PODACI O DRUŠTVU

Društvo REGIONALNA VELETRŽNICA OSIJEK d.d. za iznajmljivanje i održavanje prostora veletržnice poljoprivrednih proizvoda (dalje: Društvo) osnovano je u srpnju 1998. i upisano u registar Trgovačkog suda u Osijeku. Matični broj subjekta (MBS) je 030061164 a sjedište Društva u Ulici jablanova 11 u Osijeku.

Šifra djelatnosti Društva je 6820 - iznajmljivanje i upravljanje vlastitim nekretninama ili nekretninama uzetim u zakup.

Do 11. lipnja 2017. godine Društvo je zastupala gđa. Žana Gamoš, direktorica Društva, a od 01. ožujka 2018. godine Društvo zastupa g. Davor Majić, direktor Društva.

Prokurist Društva je gđa. Ljerka Kujundžić.

Nadzorni odbor Društva do 1. kolovoza 2017. godine činila su 4 člana:

1. Silva Wendling, predsjednica
2. Drago Pleš, zamjenik predsjednice
3. Miljenko Režić, član
4. Suzana Tretinjak, član.

Od 29. rujna 2017. godine Nadzorni odbor čine 5 članova:

1. Sillva Wendling, predsjednica
2. Gazim Ramqaj, zamjenik predsjednika
3. Edita Bukovac, član
4. Darko Mundweil, član
5. Dubravko Pichler, član.

U 2017. godini Društvo je imalo 7 zaposlenih.

2. OPIS VRSTE POSLOVANJA I GLAVNE AKTIVNOSTI

Društvo je u 2017. glavnu poslovnu prihod ostvarilo slijedećim aktivnostima:

- skladištenje robe,
- iznajmljivanje vlastitih nekretnina,
- iznajmljivanje ostalih strojeva i opreme.

3. OKVIR ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijska izvješća sastavljena su u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (Nar.nov. br. 86/15.), Zakonu o računovodstvu (Nar.nov. br. 78/15., 134/15. i 120/16.), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Nar.nov. br. 95/16.) i ostalim propisima poreznog i trgovačkog prava Republike Hrvatske.

Financijska izvješća izrađena su za razdoblje od 1. siječnja – 31. prosinca 2017. godine. Iznosi su iskazani u hrvatskim kunama, bez lipa.

4. SAŽETAK PRIMJENJIVANIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I BILJEŠKE

4.1. RAČUN DOBITKA I GUBITKA

4.1.1. PRIHODI

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihodi se evidentiraju po fakturiranoj vrijednosti, umanjenoj za dane popuste i rabate, odobrene odmah pri prodaji roba odnosno pri pružanju usluga.

Prihodi se priznaju kad su zadovoljeni slijedeći uvjeti: društvo je prenijelo na kupca rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima svota prihoda može se pouzdano izmjeriti, vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritićati u poduzeće, troškovi nastali pri transakciji i troškovi dovršenosti transakcije mogu se pouzdano izmjeriti.

Društvo je imalo slijedeću strukturu prihoda:

Pozicija	2016.	struktura	2017.	struktura	Indeks
Poslovni prihodi	1.754.077	98,95	1.731.337	98,69	99
Financijski prihodi	18.651	1,05	22.936	1,31	123
UKUPNO	1.772.728	100,00	1.754.273	100,00	99

Pad prihoda u nominalnom iznosu od 18.455 kuna u 2017. je rezultat pada poslovnih prihoda, te je rezultirao ukupnim padom prihoda od 1,04 %.

4.1.1.1. Poslovni prihodi:

Pozicija	2016.	struktura	2017.	struktura	Indeks
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u TUZEMSTVU	1.748.231	99,67	1.730.234	99,94	99
Prihodi od prodaje trgovačke robe u TUZEMSTVU	1.093	0,06	0	0	0
Ostali poslovni prihodi	4.753	0,27	1.103	0,06	23
UKUPNO	1.754.077	100,00	1.731.337	100,00	99

U 2017. zabilježen je pad poslovnih prihoda za 1,29 % ili nominalno prihodi od prodaje su manji za 22.740 kuna.

4.1.1.2. Financijski prihodi:

Pozicija	2016.	struktura	2017.	struktura	Indeks
Ostali prihodi s osnove kamata	10.609	56,88	14.895	64,94	140
Ostali financijski prihodi	8.042	43,12	8.041	35,06	100
UKUPNO	18.651	100,00	22.936	100,00	123

Društvo je ostvarilo financijski prihod od kamata od 14.895 kuna po depozitu poslovne banke, te 8.041 kune prihoda u visini povećane amortizacije za revaloriziranu dugotrajnu imovinu, ukupno 22.936 kuna.

4.1.2. RASHODI

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza koje se može:

- pouzdano izmjeriti
- postoji izravna povezanost između prihoda i rashoda
- kada se rashodom ne stvara buduća ekonomska korist ili buduća ekonomska korist takva da se u bilanci kvalificira kao imovina.

Rashod se također priznaje u računu dobiti i gubitka u onim slučajevima kada je obveza nastala bez priznavanja imovine, npr. kada se pojavi obveza po garanciji za proizvod.

Rashodi razdoblja:

Pozicija	2016.	struktura	2017.	struktura	Indeks
Poslovni rashodi	1.726.750	99,74	1.614.192	99,72	93
Financijski rashodi	4.477	0,26	4.500	0,28	101
UKUPNO	1.731.227	100,00	1.618.692	100,00	93

U strukturi rashoda poslovni rashodi čine 99,72 % ukupnih rashoda i smanjeni su za 112.558 kuna, a financijski rashodi čine 0,28 % ukupnih rashoda i povećani su za 277 kuna.

4.1.2.1. Poslovni rashodi

Pozicija	2016.	struktura	2017.	struktura	Indeks
Materijalni troškovi (a do c)	550.554	100,00	562.556	100,00	102
a) Troškovi sirovina i materijala	157.751	28,65	157.181	27,94	100
b) Troškovi prodane robe	1.413	0,26			
c) Ostali vanjski troškovi	391.390	71,09	405.375	72,06	104
Troškovi osoblja (a do c)	812.347	100,00	700.339	100,00	86
a) Neto plaće i nadnice	500.887	61,66	444.765	63,51	89
b) Troškovi poreza i doprin	192.242	23,67	152.794	21,82	79
c) Doprinosi na plaće	119.218	14,67	102.780	14,67	86
Amortizacija	181.694		179.433		99
Ostali troškovi	157.702		171.164		109
Ostali poslovni rashodi	24.453		700		3

Poslovni rashodi su nominalno smanjeni za 112.558 kuna ili 6,52 %. Materijalni troškovi su rasli za 2,18 %. Troškovi osoblja su manji nominalno za 112.008 kunu ili 13,79 %, kao rezultat prestanka obnašanja funkcije direktorice, te time smanjenog broja zaposlenih od 12. lipnja 2017. godine do 31. prosinca 2017. godine. Ostali troškovi su povećani nominalno za 13.462,00 kunu.

U strukturi ostalih vanjskih troškova značajniji je iznos komunalne naknade od 149.393 kune i naknade za uređenje voda od 28.993 kune, koji su ostali na prošlogodišnjem iznosu i čine 44,00 % ostalih vanjskih troškova.

4.1.2.2. Financijski rashodi

Troškovi posudbe u pravilu terete rashode razdoblja u razdoblju u kojem su nastali. Međutim, ako se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kratkotrajne imovine uključuju se u nabavu ove imovine. Takvi troškovi posudbe se kapitaliziraju kao dio troška nabave te imovine, kada je vjerojatno da će Društvu pritijecati buduće ekonomske koristi i kada se mogu pouzdano izmjeriti.

Pozicija	2016.	struktura	2017.	struktura	Indeks
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	4.477	100,00	4.500	100,00	101
UKUPNO	4.477	100,00	4.500	100,00	101

Financijski rashodi su veći za 0,51 % kao rezultat većih zatezних kamata, te ostalih redovnih kamata.

Financijski rashodi iskazani u 2017. godini sastoje se od obračunatih kamata na posudbu 4.092 kune i zatezних kamata u nominalnom iznosu od 408 kuna.

4.1.3. Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je u skladu s hrvatskim Zakonom o porezu na dobit. Izračunat je kako slijedi:

UKUPNI PRIHODI	1.754.273,53
UKUPNI RASHODI	1.618.692,77
DOBIT(+) / GUBITAK (-)	135.580,76
Povećanje dobiti / smanjenje gubitka	2.076,73
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka	0,00
Preneseni porezni gubitak	-1.312.246,09
Porezna osnovica (+) / gubitak za prijenos (-)	-1.174.588,60
Porezna stopa	12,00
Porezna obveza	0,00
Iskorišten iznos olakšica, oslobođenja i poticaja	0,00
Porez na dobit	0,00
Dobit (+) / Gubitak (-) poslije oporezivanja	135.580,76

Zbog prenesenog gubitka iz ranijih godina Društvo nije za dobit ostvarenu u 2017. godini bilo obvezno platiti porez na dobit.

5. BILANCA

5.1. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Amortizacija je uključena u poslovne rashode u računu dobiti i gubitka.
Amortizira se linearnom metodom po stopama porezno priznatim po Zakonu o porezu na dobit.

Nije bilo usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti.

Pozicije	Nabavna vrijednost			
	01.01.2017.	nabavljeno	otuđeno	31.12.2017.
Izdaci za u svezi osnivanja društva	613.867	0	0	613.867
Koncesije, patenti, licencije, robe	65.266	0	0	65.266
UKUPNO nabavna vrijednost	679.133	0	0	679.133

Pozicije	Ispravak vrijednosti			
	01.01.2017.	Amortizacija	otuđeno	31.12.2017.
Izdaci za u svezi osnivanja društva	613.867	0	0	613.867
Koncesije, patenti, licencije, robe	65.266	0		65.266
UKUPNO isprav. vrijed	679.133	0	0	679.133

Pozicije	Knjigovodstvena vrijednost		Stopa amortizacije	rok uporabe
	01.01.2017.	31.12.2017.		
Koncesije, patenti, licencije,	0	0	0	0
UKUPNO knjigovod. vrijednost	0	0	0	0

Tijekom 2017. Društvo nije povećavalo vrijednost nematerijalne imovine.

5.2. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Amortizacija je uključena u poslovne rashode u računu dobiti i gubitka.
Računa se linearnom metodom po stopama porezno priznatim po Zakonu o porezu na dobit.

Nije bilo usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti.

Pozicije	Nabavna vrijednost			
	01.01.2017.	nabavljeno	Otuđeno	31.12.2017.
Zemljište	26.274.576	0	0	26.274.576
Građevinski objekti	22.935.652	117.086	0	23.052.738
Postrojenja i oprema	97.019	8.249	0	105.268
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	357.212	5.500		362.712
UKUPNO Nabavna vrijednost	49.664.459	130.835	0	49.795.294

Pozicije	Ispravak vrijednosti			
	01.01.2017.	Amortizacija	Otuđeno	31.12.2017.
Zemljište	0	0	0	0
Građevinski objekti	9.649.015	176.673	0	9.825.688
Postrojenja i oprema	97.019	945	0	97.964
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	354.749	1.815	0	356.564
UKUPNO Ispravak vrijednosti	10.100.783	179.433	0	10.280.216

Pozicije	Knjigovodstvena vrijednost		Stopa amortizacije	rok uporabe
	01.01.2017.	31.12.2017.		
Zemljište	26.274.576	26.274.576	0,00	-
Građevinski objekti	13.286.637	13.227.050	1,25	80,00
Postrojenja i oprema	0	7.304	25,00	4,00
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.463	6.148	25,00	4,00
UKUPNO Knjigovodstvena vrijednost	39.563.676	39.515.078		

Tijekom 2017. Društvo je povećalo vrijednost građevinskih objekata za 117.076 kuna ugradnjom rashladne komore za 99.181 kunu, te uređenjem platoa za 17.905 kuna. Povećana je vrijednost i opreme za 8.249 kuna, te inventara za 5.500 kuna.

5.3. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka. Pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju se transakcijski troškovi već oni terete rashode razdoblja.

5.4. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se i iskazane su u domaćoj valuti, po spot tečaju između domaće i strane valute.

Društvo nema dugotrajnih potraživanja.

5.5. ZALIHE

Zalihe se iskazane po trošku nabave. Obračun troškova zaliha obavlja se primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Zalihe sitnog inventara vode se po stvarnoj nabavnoj vrijednosti i pri stavljanju u upotrebu otpisuju se u cijelosti. Trgovačka roba u skladištu iskazuje se po stvarnoj nabavnoj vrijednosti.

5.6. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Potraživanja u stranoj valuti evidentiraju se i iskazana su u domaćoj valuti, po srednjem tečaju između domaće i strane valute.

Pozicije	01.01.2017.	31.12.2017.
Potraživanja od nepovezanih kupaca u tuzemstvu	101.518	93.606
Potraživanja od države za porez, prirez, doprinose iz plaća i doprinose na plaće	6.012	6.012
UKUPNO	107.530	99.618

Potraživanja od kupaca su smanjena za 7,78 % ili nominalno 7.912 kune. Smanjena potraživanja od kupaca su rezultat smanjenja poslovne aktivnosti u zadnjem kvartalu godine.

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za refundaciju bolovanja i povrat više plaćenog poreza na dohodak po godišnjem obračunu.

5.7. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja s ciljem stjecanja prihoda, a čiji se povrat očekuje u roku kraćem od jedne godine. Iskazuje se po trošku ulaganja.

Društvo nema kratkotrajne financijske imovine.

5.8. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

Imovina u novcu iskazuje se u nominalnom iznosu.

Devizna sredstva iskazuju se u domaćoj valuti primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan bilance.

5.9. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Stavke vremenskih razgraničenja koje se odnose na unaprijed plaćene troškove početno se mjere u visini plaćenog iznosa.

Stavke koje se odnose na nedospjelu naplatu prihoda početno se mjere po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koje se očekuje priznati.

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja (npr. plaćena premija osiguranja).

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

5.10. KAPITAL

Upisani kapital Društva iznosi 27.449.600,00 kn.

Struktura vlasništva:

Prezime ime / Naziv	Iznos udjela	% vlasništva
Nacionalna veletržnica d.d.	11.257.600	41,01%
Tržnica d.o.o., Osijek	4.904.000	17,87%
Republika Hrvatska	4.836.800	17,62%
Grad Osijek	2.483.200	9,05%
Osječko-baranjska županija	2.240.000	8,16%
Gradnja d.d., Osijek	1.676.000	6,11%
Konzum d.d., Zagreb	40.000	0,15%
Mag-commerce d.o.o. Čakovec	12.000	0,04%
UKUPNO	27.449.600	100,00%

Pozicije	01.01.2017.	31.12.2017	Promjena
Upisani kapital	27.449.600	27.449.600	0
Kapitalne rezerve	102.218	102.218	0
Revalorizacijske rezerve-dug.mat imovine	12.443.986	12.435.944	-8.042
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-222.258	-180.758	41.500
Dobit ili gubitak poslovne godine	41.501	135.581	94.080
UKUPNO	39.815.047	39.942.585	

Temeljni kapital iznosi 27.449.600 kuna i prezentiran je u 34.312 običnih dionica nominalne vrijednosti od 800,00 kuna po dionici. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

Temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Osijeku broj: 2 Stpn-146/13-7 od 28. studenog 2013. godine o odobravanju sklopljene predstečajne nagodbe između dužnika REGIONALNA VELETRŽNICA OSIJEK d.d. Osijek i vjerovnika predstečajne nagodbe, te Plana financijskog i operativnog restrukturiranja prenose se tražbine Nacionalne veletržnice d.d. Zagreb u ukupnom iznosu od 11.258.289 kuna i tražbina Grada Osijeka u iznosu od 1.571.507 kuna u odobreni kapital društva u ukupnom iznosu od 12.829.796 kuna. Radi izravnjanja u kapital se unosi 12.828.800 kuna, a razlika od 996 kuna unosi se u kapitalne rezerve.

Rješenjem Trgovačkog suda u Osijeku broj: Tt-14/5873-4 od 23. prosinca 2014. godine na temelju Odluke glavne skupštine od 21. studenog 2014. godine temeljni kapital se pojednostavljeno smanjuje sa iznosa 18.276.000 kuna za iznos 3.655.200 kuna na iznos od 14.620.800 kuna i to smanjenjem nominalne vrijednosti dionica sa iznosa 1.000 kuna na iznos od 800 kuna.

Odlukom glavne skupštine od 21. studenog 2014. godine povećava se temeljni kapital društva s 14.620.800 kuna za iznos 12.828.800 kuna na iznos 27.449.600 kuna, ulogom u pravima Nacionalne veletržnice d.d. Zagreb u iznosu 11.257.600 kuna i Grada Osijeka ulogom u pravima u iznosu od 1.571.200 kuna.

Rješenjem Trgovačkog suda u Osijeku broj: Tt-15/2199-9 od 27. srpnja 2015. godine, upisuje se odluka o povećanju temeljnog kapitala.

5.11. REZERVIRANJA

Rezerviranja se priznaju ako društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu nastalog događaja, kad je vjerojatan odljev resursa radi podmirivanja obveze, te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

5.12. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazuju se u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o staranju obveza.

Dugoročne obveze iskazane u inozemnim valutama iskazuju se u domaćoj valuti, svedene na srednji tečaj Hrvatske narodne banke, na dan bilance. Nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili na teret rashoda.

5.13. KRATKOROČNE OBVEZE

Pozicije	01.01.2017.	31.12.2017.
Obveze za zajmove, depozite i slično	145.292	157.943
Obveze prema dobavljačima u TUZEMSTVU	76.880	97.538
Obveze prema zaposlenicima	44.916	38.276
Obveze za porez, prirez, dop. iz plaća i dop. na plaće	26.058	21.222
Obveze za porez na dobit, pos. poreze, carine, članarine	15.733	19.764
Obveze za PDV	32.806	25.259
UKUPNO	341.685	360.002

Kratkoročne obveze povećane su nominalno za 18.317 kuna.

Obveze prema dobavljačima u iznosu od 97.538 kuna su nominalno veće za 20.658 kuna ili za 26,87 %, kao rezultat investicijskih ulaganja u drugoj polovici mjeseca prosinca, te ih je Društvo u mogućnosti izvršavati u valuti i svrstali smo ih u redovne obveze prema dobavljačima.

Obveze prema zaposlenima odnose se na neto plaću i naknadu plaće obračunate za prosinac 2017. godine i koje se isplaćuju u siječnju 2018. godine.

Obveze za porez, prirez doprinose iz plaće i doprinose na plaću u iznosu od 21.222 kuna odnose se na doprinose i poreze na i iz plaće obračunate za prosinac 2017. godine i koje se isplaćuju u siječnju 2018. godine.

Obveze za porez na dobit, posebne poreze, carine, članarine odnose se na doprinose za šume, T.Z., HGK u iznosu od 19.764 kune.

Obveze za porez na dodanu vrijednost po obračunu za prosinac 2017. u iznosu od 25.259 kuna i dospijevaju u siječnju 2018. godine.

5.14. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Stavke koje se odnose na odgođeno plaćanje troškova početno se mjere po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze.

Stavke koje se odnose na prihod budućeg razdoblja početno se mjere u iznosu koji je jednak primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza.

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

6. POTENCIJALNE OBVEZE

Prema procjeni Uprave Društva na dan 31. prosinca 2017. Društvo nema značajnijih potencijalnih obveza.

7. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje izvještaje Društva za 2017. godinu koji bi slijedom toga trebali biti objavljeni.

8. OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje za 2017. sastavila je i odobrila Uprava Društva 27. travnja 2018. godine.

U Osijeku, 27. travnja 2017. godine

Direktor:

Davor Majić, dipl.oec.

Regionalna veletržnica
d.d. OSIJEK
Ulica jablanova 11
OIB 34916170153