

SAMOBORKA
dioničko društvo, Samobor

**Godišnji financijski izvještaji i
Izvješće neovisnog revizora
za 2019. godinu**

S A D R Ź A J

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 – 4
Račun dobiti i gubitka	5
Izvještaj o financijskom položaju / Bilanca	6
Izvještaj o promjenama kapitala	7
Izvještaj o novčanim tokovima	8 – 9
Bilješke uz financijske izvještaje	10 – 37

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva Samoborka d.d., Samobor, Zagrebačka 32a ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2019. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18, 42/20, 47/20) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od strane Vlade Republike Hrvatske, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za to razdoblje.

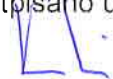
Na temelju provedenih istraživanja, Uprava Društva opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava Društva je izradila godišnje financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava Društva je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava Društva je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Uprava Društva je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:


Želimir Kodrić, predsjednik Uprave


Grga Ivezić, član Uprave


Tomislav Trčak, član Uprave



SAMOBORKA d.d.

Zagrebačka 32a

10430 Samobor

Republika Hrvatska

28. kolovoz 2020. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva Samoborka d.d., Samobor

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja SAMOBORKA d.d., Zagrebačka 32a, Samobor (Društvo), za godinu koja je završila 31. prosinca 2019., koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2019., Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama kapitala i Izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Osnova za Mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-i"). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvešću 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.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

Uprava Društva je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše Izvešće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg Izvešća neovisnog revizora pod naslovom Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih tijekom provođenja revizije ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti Uprave Društva i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava Društva 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 Društva 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 povezanih 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:

- prepoznavamo 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 prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje 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 Društva.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava Društva 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.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

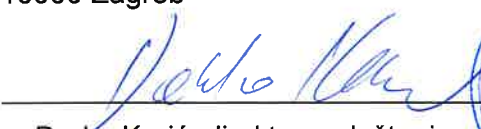
1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izvješće posloводства Društva za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

U Zagrebu, 28. kolovoza 2020. godine

Audit d.o.o.

Ulica Silvija Strahimira Kranjčevića 41

10000 Zagreb


Darko Karić, direktor, ovlaštteni revizor



SAMOBORKA d.d., Samobor
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

POZICIJA	Bilješka	2019. HRK '000	2018. HRK '000
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	4	208.975	238.804
Ostali poslovni prihodi	5	17.233	20.587
Ukupno poslovni prihodi		226.208	259.391
POSLOVNI RASHODI			
Promjena zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	6	(1.324)	(1.233)
Materijalni troškovi	7	(124.426)	(139.744)
Troškovi usluga	8	(17.150)	(26.886)
Troškovi osoblja	9	(30.418)	(29.043)
Amortizacija	10	(7.557)	(4.663)
Vrijednosno usklađenje imovine	11	(2.371)	(3.329)
Rezerviranja za troškove i rizike	12	(14.886)	(18.365)
Ostali troškovi poslovanja	13	(12.913)	(11.028)
Ukupno poslovni rashodi		(211.045)	(234.291)
DOBIT IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		15.163	25.100
Financijski prihodi	14	2.082	3.072
Financijski rashodi	15	(6.601)	(8.797)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(4.519)	(5.725)
UKUPNI PRIHODI		228.290	262.463
UKUPNI RASHODI		(217.646)	(243.088)
Dobit prije oporezivanja		10.644	19.375
Porez na dobit	16	(1.903)	(4.080)
DOBIT TEKUĆE GODINE		8.741	15.295

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

SAMOBORKA d.d., Samobor
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2019. HRK '000	31.12.2018. (Prepravljeno) HRK '000	31.12.2017. (Prepravljeno) HRK '000
IMOVINA				
Dugotrajna imovina				
Nekretnine, postrojenja i oprema	17	190.338	159.347	107.686
Nematerijalna imovina	18	551	551	551
Financijska imovina	19	80.322	100.315	100.855
Potraživanja	20	801	1.104	3.580
Ukupno dugotrajna imovina		272.012	261.317	212.672
Zalihe	21	57.363	56.889	54.899
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	22	87.298	108.875	118.109
Ostala kratkotrajna financijska imovina	23	64.355	18.287	54.928
Novac	24	2.831	1.627	433
Ukupno kratkotrajna imovina		211.847	185.678	228.369
UKUPNA IMOVINA		483.859	446.995	441.041
KAPITAL I OBVEZE				
Kapital				
Upisani kapital	25	152.856	152.856	152.856
Zakonske rezerve	26	6.051	6.051	6.051
Ostale rezerve	27	6.262	6.255	6.523
Revalorizacijske rezerve	28	54.048	54.048	54.048
Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)		5.864	(8.101)	(21.438)
Dobit poslovne godine		8.742	15.295	13.337
Ukupno kapital		233.823	226.404	211.377
Dugoročne obveze				
Dugoročna rezerviranja	29	14.886	18.365	16.834
Obveze prema financijskim institucijama i zajmovi	30	108.623	54.944	72.052
Odgođena porezna obveza	31	10.608	10.608	10.164
Obveze prema društvima unutar grupe	32	0	399	0
Ukupno dugoročne obveze		134.117	84.316	99.050
Kratkoročne obveze				
Obveze za kratkoročne kredite i zajmove	33	37.565	53.384	48.100
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	34	63.914	72.597	67.907
Obveze prema društvima unutar grupe	35	3.233	620	3.337
Obveze za poreze i doprinose	36	6.108	9.674	11.270
Ostale kratkoročne obveze	37	5.099	0	0
Ukupno kratkoročne obveze		115.919	136.275	130.614
UKUPNA KAPITAL I OBVEZE		483.859	446.995	441.041

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

SAMOBORKA d.d., Samobor
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

O P I S	Upisani kapital		Zakonske rezerve		Ostale rezerve		Revalorizacijske rezerve		Zadržana dobit (Prepravljeno)		Dobit poslovne godine		UKUPNO
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
Stanje 31. prosinca 2017. godine (Prepravljeno)	152.856	6.051	6.523	54.048	(21.438)	13.337	211.377						
Raspored rezultata 2017. godine	0	0	0	0	13.337	(13.337)	0						
Usklađenje financijske imovine	0	0	(268)	0	0	0	(268)						
Dobit tekuće godine	0	0	0	0	0	0	15.295						
Stanje 31. prosinca 2018. godine (Prepravljeno)	152.856	6.051	6.255	54.048	(8.101)	15.295	226.404						
Raspored dobiti 2018. godine	0	0	0	0	15.295	(15.295)	0						
Pripajanje Schnell Bau d.o.o.	0	0	7	0	(1.330)	0	(1.323)						
Dobit tekuće godine	0	0	0	0	0	0	8.742						
Stanje 31. prosinca 2019. godine	152.856	6.051	6.262	54.048	5.864	8.742	233.823						

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

SAMOBORKA d.d., Samobor
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

POZICIJA	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
<u>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</u>		
Dobit prije oporezivanja	10.644	19.375
Usklađenja:	8.751	15.548
a) Amortizacija	7.557	4.663
b) Prihodi od kamata i dividendi	(1.821)	(1.708)
c) Rashodi od kamata	6.193	8.585
d) Rezerviranja	(3.479)	1.531
e) Ostala uskl. za nenovč. trans. i nerealiz. dobitke i gubitke	301	2.477
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	19.395	34.922
Promjene u radnom kapitalu:	20.230	18.357
a) Povećanje ili (smanjenje) kratkoročnih obveza	0	444
b) (Povećanje) ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	21.578	6.120
c) (Povećanje) ili smanjenje zaliha	(474)	1.122
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	(874)	10.672
II. Novac iz poslovanja	39.625	53.279
Novčani izdaci za kamate	(6.193)	(8.585)
Plaćeni porez na dobit	(1.903)	(4.080)
A) NETO NOVČANI TOK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	31.530	40.614
<u>Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti</u>		
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	28.094	11.947
Novčani primici od kamata	189	129
Novčani primici od dividendi	1.632	1.579
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	36.642
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	29.915	50.297
Novčani izdaci za kupnju dug. mat. i nemat. imovine	(38.547)	(56.324)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	(46.068)	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(84.615)	(56.324)
B) NETO NOVČANI TOK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(54.700)	(6.027)

SAMOBORKA d.d., Samobor
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

POZICIJA	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
<u>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</u>		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	53.281	0
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	53.281	0
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	(9.423)	(14.854)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(19.483)	(18.541)
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(28.907)	(33.394)
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	24.374	(33.394)
 D) NETO SMANJENJE/POVEĆANJE NOVČANIH TOKOVA	 1.204	 1.194
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.627	433
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	2.831	1.627

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir i zaposlenici

SAMOBORKA d.d., Samobor ("Društvo") je upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod MBS 080147694. Usklađenje općih akata Društva sa Zakonom o trgovačkim društvima registrirano je Rješenjem broj Tt-95/14227-2 dana 2. lipnja 1997. godine.

Temeljem Odluke Skupštine Društva o povećanju temeljnog kapitala od 29. lipnja 2018. godine, temeljni kapital Društva povećan je sa 148.079.250 kuna za 4.776.750 kuna na 152.856.000 kuna.

Djelatnost Društva sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti i registriranim pri Trgovačkom sudu je: vađenje vapnenca, gipsa (sadre) i krede, vađenje šljunka i pijeska, vađenje minerala i prirodnih mineralnih gnojiva, proizvodnja plastičnih masa, u primarnom obliku, proizvodnja premaznih proizvoda i sl., proizvodnja ljepila i želatine, proizvodnja proizvoda od betona, gipsa i sadre za građevinarstvo, proizvodnja gotove betonske smjese, proizvodnja žbuke, proizvodnja strojeva za rudnike, kamenolome i građevinarstvo, i ostale srodne djelatnosti.

Na dan 31. prosinca 2019. godine Društvo je ukupno upošljavalo 231 zaposlenika (31. prosinca 2018. godine 238 zaposlenika).

Struktura	31.12.2019.	31.12.2018.
MR	3	3
VSS	23	24
VŠS	11	12
VKV	0	0
SSS	128	127
KV	14	16
PKV	4	4
NSS	6	9
NKV	42	43
Ukupno	231	238

1.2. Tijela Društva

Tijela Društva su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Poslove Društva vodi Uprava koja se sastoji od tri člana, a odluku o imenovanju Uprave Društva donosi Nadzorni odbor.

Društvo ima četiri člana Nadzornog odbora koje bira Skupština, te čiji mandat traje 4 godine uz mogućnost ponovnog izbora.

Skupština Društva je najviši organ i čine je dioničari Društva.

Članovi Uprave i Nadzornog odbora Društva su:

Želimir Kodrić	predsjednik Uprave, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno
Grga Ivezić	član Uprave, zastupa Društvo s drugim članom Uprave
Tomislav Trčak	član Uprave, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

1.2. Tijela Društva (nastavak)

Dubravko Kodrić	predsjednik Nadzornog odbora
Franjo Kodrić	zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Vlasta Kodrić	član Nadzornog odbora
Vlatka Trčak	član Nadzornog odbora

Društvo sastavlja godišnje konsolidirane financijske izvještaje za Društvo i njegova ovisna društva ("Grupa"). Radi boljeg razumijevanja poslovanja Društva u cjelini, korisnici trebaju čitati godišnje konsolidirane financijske izvještaje povezano s ovim godišnjim Godišnji konsolidirani financijski izvještaji dostupni su putem Registra godišnjih financijskih izvještaja.

Povezano društvo	31.12.2019.
	Udio u vlasništvu
	%
Voljak d.d., Solin (u stečaju)*	95,34%
Samoborka Split d.o.o., Muć	100%

*Društvo nema kontrolu

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Godišnji financijski izvještaji Društva za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18, 42/20, 47/20) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") (NN 86/15), koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od Vlade Republike Hrvatske, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Godišnji financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjeње vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Izveštajna valuta

Godišnji financijski izvještaji Društva prezentirani su u tisućama hrvatskih kuna kao mjernoj, odnosno izveštajnoj valuti Društva.

3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drukčije navedeno.

3.1. Operativni segmenti

Operativni segmenti su iskazani u skladu s internim izvještavanjem glavnom donositelju poslovnih odluka. Glavni donositelj poslovnih odluka, odnosno funkcija odgovorna za alociranje resursa i ocjenu rada operativnih segmenata, identificirana je kao Uprava koja donosi strateške odluke.

Poslovanje Društva organizirano je u jedinstvenom operativnom sektoru proizvodnje kamenih agregata, betonskih proizvoda i žbuke, te se Upravi prezentiraju u jedinstvenim financijskim izvještajima.

3.2. Obveza konsolidacije

Društvo ima u vlasništvu druge pravne osobe – ovisna društva, koje su subjekti koje kontrolira. Društvo ima kontrolu nad subjektom ako je temeljem svog sudjelovanja u njemu izložen varijabilnom prinosu, odnosno ima prava na njih te sposobnost utjecati na prinos svojom prevlašću u tom subjektu.

Konsolidirani financijski izvještaji prikazuju rezultate matice i njezinih ovisnih društava („Grupa“), kao da čine jednu cjelinu.

Ovisna društva se u potpunosti konsolidiraju od datuma kada -je kontrola prenesena na Društvo.

3.3. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za obavljene usluge ili prodanu robu tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

a) Prihodi od prodaje proizvoda

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se kada je Društvo prenijelo značajne rizike i koristi vlasništva nad proizvodima na kupca i ako je vjerojatno da će Društvo primiti ranije dogovorene uplate. Ti se kriteriji smatraju zadovoljenim kada je proizvod dostavljen kupcu. Gdje kupac ima pravo na povrat, Društvo odgađa priznavanje prihoda sve dok pravo na povrat ne istekne. Međutim, tamo gdje Društvo zadržava samo beznačajni rizik vlasništva s obzirom na pravo povrata, prihod se ne odgađa, ali Društvo priznaje rezerviranje temeljem prethodnih iskustava i drugih relevantnih faktora.

b) Prihodi od prodaje usluga

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su iste pružene.

Prihod od ugovora o obavljanju usluga priznaje se u odnosu na stupanj izvršenja ugovora. Stupnjevi izvršenja ugovora utvrđeni su kako slijedi:

- obavljene usluge priznaju se u odnosu na stupanj izvršenja, utvrđene kao postotak utrošenog vremena, u odnosu na ukupno vrijeme, koje je proteklo do datuma bilance/izvještaja o financijskom položaju;
- naknade za održavanje uključene u cijenu prodanog proizvoda priznaju se u odnosu na udio u ukupnom trošku za održavanje prodanog proizvoda, uzimajući u obzir broj prethodnih usluga održavanja ranije prodanih proizvoda; i
- prihod od ugovora temeljenih na utrošenom vremenu i materijalu priznat je, prema ugovorenim cijenama, u razdoblju u kojem su radni sati izvršeni i u kojem su direktni troškovi nastali.

c) Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

3.4. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od prodaje proizvoda i usluga.

3.5. Najmovi

Najmovi u kojima je zadržan značajan dio rizika i koristi vlasništva od strane najmodavca, klasificiraju se kao poslovni najmovi.

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima najmoprimac ima sve bitne rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi.

a) Društvo kao najmodavac

Prihod od poslovnih najмова obračunava se na linearnoj osnovi tijekom trajanja najma.

b) Društvo kao najmoprimac

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete izvještaj o dobiti ili gubitku ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.6. Transakcije u stranim valutama

Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u HRK (hrvatske kune) po tečaju važećem na datum transakcije. Hrvatska kuna je funkcionalna valuta Društva te su u toj valuti prezentirani financijski izvještaji.

Monetarna imovina i obveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u kune na dan bilance/izvještaja o financijskom položaju po tečaju koji je važio na taj dan. Tečajne razlike proizašle iz preračunavanja stranih sredstava plaćanja priznaju se u dobit ili gubitak.

Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti vrednovane po fer vrijednosti preračunate su u kune po tečaju važećem na dan određivanja fer vrijednosti.

3.7. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva

sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju. Svi drugi troškovi posudbe priznaju se u dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

Troškovi posudbe uključuju kamate na dopuštena prekoračenja po bankovnom računu, kratkoročne i dugoročne posudbe te tečajne razlike nastale posudbama u stranoj valuti, u iznosu u kojem se smatraju usklađivanjem troškova kamata.

3.8. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju računovodstvene dobiti, usklađene za propisane stavke usklađenja. Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance/izvještaja o financijskom položaju.

Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima i vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina se priznaje za neiskorištene prenesene porezne gubitke ukoliko postoji vjerojatnost da će u budućnosti biti ostvarena oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza se obračunava uz primjenu stopa poreza na dobit primjenjive na buduće razdoblje kada će se ta imovina ili obveza realizirati.

3.9. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na računu i u blagajni, te se iskazuju u bilanci/izvještaju o financijskom položaju. Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

U svrhu izvještavanja o novčanim tokovima, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i račune kod banaka sa dospelim do tri mjeseca.

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju (osim zemljišta i investicija u tijeku).

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritićati u Društvo, ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu, trošak rezervnih dijelova postrojenja i opreme, te ostale zavisne troškove i procijenjenu vrijednost budućih troškova demontaže ako su uvjeti priznavanja istih ostvareni, dok se obveza knjiži kao provizija.

Zemljište se mjeri po revaloriziranom iznosu koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije umanjena za akumulirane gubitke od umanjenja. Revalorizacija se provodi dovoljno redovito da se knjigovodstveni iznos bitno ne razlikuje u odnosu da se do njega dolazi utvrđivanjem fer vrijednosti na datum bilance/izvještaja o financijskom položaju.

U slučaju kada je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu sa određenim vijekom trajanja i amortizacijom. Isto tako u slučaju većih kontrola ili održavanja, troškovi istih se priznaju u knjigovodstvenom iznosu postrojenja i opreme kao zamjena, ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u dobit ili gubitak kako nastaju.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtnih metoda:

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

O P I S	2019.	2018.
	godine	godine
Građevinski objekti	10	10
Oprema	4 -10	4 – 10
Inventar i vozila	1 -4	1 – 4

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda. Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine i usklađuju, ako je prikladno.

Ulaganja u nekretnine

Ulaganje u nekretnine priznaje se kao imovina samo i isključivo u slučaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi povezane s ulaganjem u nekretnine pritijecati u Društvo i kada je trošak ulaganja u nekretnine moguće pouzdano izmjeriti.

Ulaganje u nekretnine početno se mjeri po trošku nabave. Društvo uključuje transakcijske troškove u početno mjerenje. Trošak ulaganja u nekretnine obuhvaća kupovnu cijenu i sve povezane direktne troškove.

Naknadno mjerenje

Društvo kod naknadnog mjerenja ulaganja u nekretnine koristi model troška za sva ulaganja u nekretnine.

Prestanak priznavanja

Društvo prestaje priznavati ulaganja u nekretnine prilikom otuđenja, promjene namjene ili kod konačnog povlačenja ulaganja u nekretnine iz uporabe te kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od njegove upotrebe ili otuđenja.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazuje se u izvještaju o financijskom položaju / bilanci po knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje, ovisno o tome što je niže. Knjigovodstveni iznos takve imovine nadoknadit će se putem prodaje, a ne putem korištenja. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji klasificira se kao kratkotrajna imovina u okviru pozicije zaliha.

3.11. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se odnosi na prava, ulaganja u informatičke programe, licence i sl. koje se početno mjere po trošku nabave i amortiziraju se pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina se evidentira po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za troškove amortizacije i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja imovine.

Vijek trajanja nematerijalne imovine se procjenjuje ili kao ograničeni (određeni) ili kao neograničeni (neodređeni).

Nematerijalna imovina sa određenim vijekom trajanja amortizira se tijekom procijenjenog vijeka trajanja i umanjuje se kada za to postoje uvjeti. Vijek trajanja nematerijalne imovine je 2 – 4 godine.

Trošak amortizacije nematerijalne imovine sa određenim vijekom trajanja priznaje se u računu dobiti i gubitka kao trošak u skladu sa ulogom nematerijalne imovine. Nematerijalna imovina sa neodređenim vijekom trajanja se ne amortizira, ali se procjenjuje za umanjenja na godišnjoj osnovi, ili pojedinačno ili na razini generiranja novca.

3.12. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance/izvještaja o financijskom položaju preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li 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 umanjnjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

3.13. Financijska imovina

Financijska imovina predstavlja novac i ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, te se, na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, klasificira, kako slijedi:

- financijska imovina raspoloživa za prodaju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u kapitalu kao revalorizacijska rezerva.
- ulaganja koja se drže do dospijeća;
- zajmovi i potraživanja;

Početno se ova imovina mjeri po fer vrijednosti, odnosno trošku uvećano za transakcijske troškove.

Naknadna mjerenja

Naknadno mjerenje financijske imovine ovisi o njezinoj klasifikaciji, kako slijedi:

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Financijska imovina raspoloživa za prodaju je ona nederivativna financijska imovina koja je definirana kao raspoloživa za prodaju ili ona koja nije svrstana u imovinu po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, niti u zajmove i potraživanja.

Financijske instrumente uključene u imovinu raspoloživu za prodaju čine dužnički i vlasnički vrijednosni papiri. Ovi instrumenti nakon početnog priznavanja iskazuju se po fer vrijednosti. Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima utvrđuje se na svaki datum izvještavanja u odnosu na kotirane tržišne cijene ili kotacijske cijene distributera bez umanjenja za transakcijske troškove.

Za financijske instrumente kojima se ne trguje na aktivnom tržištu, fer vrijednost se određuje pomoću odgovarajućih tehnika procjene.

Dobici i gubici koji proizlaze iz promjene fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju priznaju se izravno u kapital do trenutka prodaje ili umanjenja, kada se kumulativni dobici ili gubici prethodno priznati u kapitalu uključuju u račun dobiti i gubitka.

Dividende po vrijednosnim papirima klasificiranim kao raspoloživi za prodaju evidentiraju se kad su naplaćene ili kad je ustanovljeno pravo na naplatu.

Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu sa fiksnim ili utvrdivim rokovima otplate kojima se ne trguje na aktivnom tržištu. Nakon početnog mjerenja, takva financijska imovina se naknadno mjeri po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope umanjenu za ispravke vrijednosti.

Amortizirani trošak se obračunava uzimajući u obzir svaki diskont ili premiju prilikom kupnje, te naknade i troškove koji čine sastavni dio metode efektivne kamatne stope. Amortizacija po metodi efektivne kamatne stope uključena je u financijske prihode u računu dobiti i gubitka. Gubici nastali umanjnjem priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski rashodi.

Ulaganja koja se drže do dospijeca

Ulaganja koja se drže do dospijeca predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu sa fiksnim ili utvrdivim rokovima otplate. Nakon početnog mjerenja, takva financijska imovina se naknadno mjeri po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope umanjenu za ispravke vrijednosti.

Prestanak priznavanja

Financijska imovina (ili gdje je primjenjivo, dio financijske imovine) prestaje se priznavati kada:

- su prava na primitak novčanih sredstava od imovine istekla
- je Društvo prenijelo svoja prava na primitak novčanih sredstava od imovine ili je preuzelo obvezu da plati primljena novčana sredstva u cijelosti, bez materijalnih odstupanja trećoj strani; i/ili je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi od imovine, i/ili Društvo nije zadržalo, niti je prenijelo sve bitne rizike i koristi od imovine, ali je prenijelo kontrolu imovine.

Kada je Društvo prenijelo svoja prava na primitak novčanih sredstava od imovine ili je preuzelo obvezu da plati primljena novčana sredstva u cijelosti, bez materijalnih odstupanja trećoj strani, a nije zadržalo, niti je prenijelo sve bitne rizike i koristi od imovine, niti prenijelo kontrolu imovine, imovina se priznaje u mjeri u kojoj Društvo nastavlja sudjelovanje u imovini. U tom slučaju, Društvo također priznaje pridruženu obvezu. Prenesena imovina i povezane obveze mjere se na osnovi koja odražava prava i obveze koje je Društvo zadržalo.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Društvo na svaki datum izvještavanja provjerava postoje li objektivni dokazi umanjenja financijske imovine ili grupe financijske imovine. Vrijednost financijske imovine ili grupa financijske imovine se smatra umanjnom samo ako postoji objektivni dokaz o umanjenju kao rezultat jednog ili više događaja koji su se dogodili nakon početnog priznavanja imovine, i ako gubitak ima utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine ili grupa financijske imovine koja se može pouzdano procijeniti. Dokazi umanjenja mogu uključivati indikacije da dužnik ili grupa dužnika imaju značajne financijske teškoće, propuste ili greške kod plaćanja kamata ili glavnice, vjerojatnost stečaja ili drugih financijskih reorganizacija te gdje vidljivi podaci ukazuju da postoji mjerljivo smanjenje procijenjenih budućih novčanih tokova, kao što su prethodne promjene ili gospodarski uvjeti vezani uz propuste.

3.14. Ulaganja u ovisna i pridružena društva

Ulaganja u ovisna društva nad kojima Društvo ima kontrolu iskazana su u financijskim izvještajima po metodi troška ulaganja, uz umanjenje knjigovodstvenog iznosa ove imovine – ulaganja do njegovog nadoknadivog iznosa.

Pridružena društva su društva u kojima Društvo ima značajan utjecaj, ali ne i kontrolu nad donošenjem i provođenjem financijskih i poslovnih politika.

Ulaganja u pridružena društva iskazana su po metodi troška u odvojenim financijskim izvještajima.

3.15. Zalihe

Zalihe se mjere po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Temeljem odredaba navedenog standarda vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- Troškovi nabave zaliha sirovina i materijala obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi sirovina i materijala. Trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave. Utrošak kao i stanje zaliha sirovina i materijala iskazuje se primjenom metode prosječne cijene.
- Zalihe proizvodnje iskazuju se po cijeni koštanja proizvodnje koja se utvrđuje temeljem nastalih izravnih i neizravnih, varijabilnih i fiksnih troškova koji se prenose na kraju obračunskog razdoblja i iskazuju kao proizvodnja u tijeku ukoliko su nerealizirani na kraju obračunskog razdoblja.
- Gotovi proizvodi na zalihi sadrže gotove vlastite proizvode. Zalihe gotovih proizvoda iskazuju se po trošku proizvodnje odnosno neto prodajnoj vrijednosti, u zavisnosti koja je niža.
- Trgovačka roba predstavlja zalihe kupljene robe predviđene za ponovnu prodaju te stanove stečene kompenzacijama sa kupcima koji svoje obveze nisu u mogućnosti platiti novcem., a iskazuje se po prodajnim cijenama umanjenim za iznos poreza na dodanu vrijednost i iznosa razlike u cijeni robe (marža).
- Pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine dana i čija pojedinačna nabavna vrijednost ne prelazi 3.500 kuna. Utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i auto-guma kao i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.
- Utrošak odnosno otpis ambalaže obavlja se uz vremenski pomak do trenutka obavijesti dobavljača i karakteru ambalaže (povratna ili nepovratna ambalaža).

Nakon prodaje, Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Također iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Iznos bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao smanjenje iznosa zaliha priznatih kao rashod u razdoblju u kojem je došlo do poništenja.

3.16. Financijski instrumenti

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dobici i gubici koji se odnose na financijski instrument razvrstan kao imovina ili obveza iskazuje se kao prihod ili rashod kada su nastali. Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci Društva kad je Društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu. Obveze se početno mjere po fer vrijednost uvećano za transakcijske troškove. Naknado se obveze mjere po amortiziranom trošku uz primjenu metode efektivne kamatne stope. Bankarski krediti na koje se obračunavaju kamate, kao i prekoračenja, iskazuju se u iznosima primljenih sredstava, odnosno odobrenih prekoračenja. Ulaganja se priznaju na datum trgovanja.

3.17. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju kada Društvo ima zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatan odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze.

Iznosi rezerviranja se utvrđuju diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenjem diskontne stope određene na temelju prinosa obveznica trgovačkih društava. U slučaju kada Društvo očekuje nadoknadu za iznos koji je rezerviran, takve se nadoknade priznaju kao zasebna imovinska stavka, no tek kada takva nadoknada postane doista izvjesna.

Rezerviranja su utvrđena za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, sudskih sporova.

3.18. Primanja zaposlenih

Ostala primanja zaposlenih

Očekivani troškovi ostalih primanja nakon prestanka zaposlenja te jubilarnih nagrada se obračunavaju za vrijeme zaposlenja, procjenjujući iznos obveze koje je zaposleni zaradio kao povrat za pružene usluge u tekućem i ranijim razdobljima. Obveze se diskontiraju kako bi se utvrdila njihova sadašnja vrijednost. Diskontne stope se temelje na tržišnom prinosu na visokokvalitetne korporativne obveznice. Troškovi vezani uz jubilarne nagrade i otpremnine za mirovinu terete troškove zaposlenih. Vrednovanje ovih obveza provodi se jednom godišnje.

Otpremnine

Obveza za otpremnine nastaje kada se zaposlenje zaposlenika otkazuje prije uobičajenog datuma umirovljenja ili kada zaposlenik prihvati dobrovoljno umirovljenje u zamjenu za otpremninu.

Društvo nema posebnih mirovinskih planova zaposlenih. Svi radnici Društva uključeni su u mirovinske planove na razini države. Obveza Društva svodi se na uplatu propisanih doprinosa na primanja radnika.

3.19. Državne potpore

Državna potpora se priznaje kada postoji dovoljno jamstvo da će Društvo zadovoljiti uvjete koji se za nju traže i da će potpora biti primljena.

Državne potpore priznaju se u dobit ili gubitak na sustavnoj osnovi tijekom razdoblja u kojem Društvo povezane troškove priznaje kao rashode za čije su pokriće potpore namijenjene.

Državne potpore povezane s materijalnom imovinom koja se amortizira priznaju se u dobit ili gubitak u razdobljima i u omjerima u kojima se priznaje trošak amortizacije te imovine.

Državne potpore povezane s imovinom koja se ne amortizira priznaju se u dobit ili gubitak kroz razdoblja u kojima se snose troškovi ispunjenja tih obveza, odnosno kroz očekivani vijek uporabe te imovine.

Potraživanja za državnu potporu za nadoknadu rashoda ili gubitaka koji su već nastali, ili u svrhu pružanja trenutne financijske podrške Društvu bez budućih povezanih troškova, priznaju se kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

3.20. Događaji nakon datuma izvještajnog razdoblja

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju / bilance su oni povoljni i nepovoljni događaji koji su nastali između datuma izvještaja o financijskom položaju / bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima za događaje nakon datuma bilance/izvještaja o financijskom položaju koji zahtijevaju usklađivanje.

3.21. Upravljanje rizicima

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima:

- Kreditni rizik
- Fer vrijednost novčanog toka ili kamatni rizik
- Valutni rizik
- Tržišni rizik
- Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo da Društvu bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za interesne strane kroz optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala. Struktura kapitala Društva se sastoji od temeljnog kapitala, rezervi i zadržane dobiti.

Upravljanje financijskim rizikom

Uprava provodi nadzor i upravlja financijskim rizicima koji se odnose na poslovanje Društva kroz izvještaje o internom riziku, koji analiziraju izloženost prema stupnju i veličini rizika. Financijski rizici uključuju tržišni rizik (uključujući valutni rizik, i rizik cijena), kreditni rizik, rizik likvidnosti, i rizik novčanog tijeka kamata.

Kreditni rizik

Kreditni rizik, odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koji će proizvesti financijski gubitak Društva. Društvo je usvojilo politiku prema kojoj posluje samo sa kreditno sposobnim ugovornim stranama, osiguravajući prema potrebi višak osiguranja za ublažavanje rizika financijskog gubitka zbog neispunjenja ugovornih obveza.

Izloženost Društva i kreditni položaj drugih ugovornih strana su neprekidno praćeni, a ukupni iznos zaključenih transakcija je raspodijeljen između odobrenih ugovornih strana.

Potraživanja od kupaca odnose se na kupce raspoređene na različita zemljopisna područja. Kontinuirano vrednovanje potraživanja provodi se na temelju financijskog položaja kupaca i, kada je prikladno, pribavljeno je osiguranje potraživanja garancijom.

Društvo ima značajne obveze po dugoročnim i kratkoročnim kreditima te je izloženo kreditnom riziku.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Zbog činjenice da Društvo koristi kredite s fiksnim i promjenjivim kamatnim stopama, Društvo je izloženo riziku promjene kamatnih stopa.

Valutni rizik

Društvo je izloženo valutnom riziku prilikom kupnje i uzimanja zajmova denominiranih u drugim valutama. Valuta koja podliježe rizicima je prvenstveno EUR. Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od ovog rizika.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik promjene vrijednosti financijskog instrumenta zbog promjene tržišnih cijena. Ovaj rizik je značajan zbog jake konkurencije na tržištu i zbog mogućih promjena u ponudi i potražnji za uslugama ove djelatnosti.

Rizik likvidnosti

Krajnju odgovornost za upravljanje kreditnim rizikom snosi Uprava koja je postavila kvalitetan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti i definirala zahtjeve koji se odnose na upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja svojom likvidnošću održavanjem pričuva, korištenjem odgovarajućih bankovnih kreditnih proizvoda i pozajmica te pričuva kroz kontinuirano praćenje prognoziranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađivanjem dospijuća financijske imovine i financijskih obveza.

3.22. Ispravak pogreške

Tijekom 2019. godine napravljen je ispravak financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. godine. U skladu s zahtjevom HSFI 3 Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena, pogreške u nastavku je opisana ova prepravka.

Ulaganje u društvo sa sudjelujućim interesom Berta projekt d.o.o. u stečaju usklađeno je sa tržišnom vrijednosti na dan 31. prosinca 2019. godine. Usklađenje vrijednosti evidentirano je na teret zadržane dobiti najranijeg prezentiranog razdoblja u cijelosti u visini 8.101 tisuća kuna (bilješka 19. /iii/).

Utjecaj ispravka pogreške na izvještaj o financijskom položaju /bilancu na dan 31. siječnja 2017. je kako slijedi:

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

	31.12.2017. prethodno objavljeno	31.12.2017. ispravak	31.12.2017. prepravljeno
	000 HRK	000 HRK	000 HRK
AKTIVA			
Financijska imovina	108.956	(8.101)	100.855
PASIVA			
Preneseni gubitak	(13.337)	(8.101)	(21.438)

Utjecaj ispravka pogreške na izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2018. je kako slijedi:

	31.12.2018. prethodno objavljeno	31.12.2018. ispravak	31.12.2018. prepravljeno
	000 HRK	000 HRK	000 HRK
AKTIVA			
Financijska imovina	108.416	(8.101)	100.315
PASIVA			
Preneseni gubitak	0	(8.101)	(8.101)

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4. Prihodi od prodaje

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prodaje u zemlji /i/	200.917	231.224
Prihodi od prodaje u inozemstvu /ii/	8.058	7.580
Ukupno	208.975	238.804

/i/ Prihodi od prodaje u zemlji prikazani su kako slijedi:

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prodaja proizvoda i trgovačke robe /i-1/	163.333	173.422
Prihodi od prodaje usluga	11.049	12.113
Prihodi od prodaje stanova	0	1.776
Prihod od prodaje građevinskih projekata	3.462	22.953
Prihod od prodaje otpadaka i sekundarnih sirovina	15	12
Prihodi od prodaje društvima unutar grupe /i-2/	23.058	20.948
Ukupno	200.917	231.224

/i-1/ Prihodi od prodaje proizvoda i trgovačke robe u zemlji prikazani su kako slijedi:

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prodaje u veleprodaji	132.860	125.448
Prihodi od prodaje u maloprodaji	1.923	1.629
Prihodi od gotovinskih utržaka	2.306	2.258
Prodaja robe u tranzitu	25.319	43.612
Ostali prihodi od prodaje	925	475
Ukupno	163.333	173.422

/i-2/ Prihodi od prodaje društvima unutar grupe prikazani su kako slijedi:

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Samoborka Split d.o.o., Muć	23.058	20.948
Ukupno	23.058	20.948

/ii/ Prihodi od prodaje u inozemstvu prikazani su kako slijedi:

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Prodaja proizvoda i trgovačke robe	8.058	7.580
Ukupno	8.058	7.580

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

5. Ostali poslovni prihodi

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od najma	622	612
Prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine	732	583
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	14.237	16.834
Inventurni viškovi	11	27
Prihodi od upotrebe za vlastite proizvode	219	545
Ostali poslovni prihodi	1.412	1.985
Ukupno	17.233	20.586

6. Promjena zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje

Smanjenje vrijednosti zaliha iskazano u računu dobiti i gubitka za 2019. godinu u iznosu od 1.324 tisuća kuna (2018. godine smanjenje u iznosu od 1.233 tisuća kuna) predstavlja troškove proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda koji su nastali u ranijim i tekućem obračunskom razdoblju, a koji su realizirani odnosno prodani u promatranom obračunskom razdoblju.

7. Materijalni troškovi

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Troškovi sirovina i materijala /i/	87.561	80.304
Troškovi prodane robe	36.865	59.439
Ukupno	124.426	139.743

/i/ Troškovi sirovina i materijala prikazani su kako slijedi:

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Utrošene sirovine i materijal	70.812	63.968
Troškovi energije	13.840	13.611
Utrošeni rezervni dijelovi i sitan inventar	2.909	2.725
Ukupno	87.561	80.304

8. Troškovi usluga

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Prijevozne usluge	10.008	9.313
Usluge na izradi proizvoda	372	11.230
Usluge održavanja	1.980	2.264
Usluge najma i zakupa	997	768
Usluge reklame i propagande	1.418	1.707
Komunalne i ostale slične usluge	943	889
Neproizvodne usluge	426	187
Bankarske usluge	1.006	528
Ukupno	17.150	26.886

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

Usluge na izradi proizvoda iskazane u računu dobiti i gubitka za 2019. godinu u iznosu od 372 tisuće kuna (2018. godine u iznosu od 11.230 tisuće kuna) odnose se na građevinske radove izvedene na lokacijama u Zagrebu i Zagrebačkoj županiji.

9. Troškovi osoblja

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Neto plaće i naknade	19.031	18.228
Porezi i doprinosi iz i na plaće	11.387	10.815
Ukupno	30.418	29.043

10. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije iskazani u računu dobiti i gubitka za 2019. godinu u iznosu od 7.557 tisuće kuna (2018. godinu 4.663 tisuće kuna) obračunati su sukladno računovodstvenoj politici opisanoj u bilješci 3.10. i 3.11. uz financijske izvještaje.

11. Vrijednosno usklađenje imovine

Troškovi vrijednosnog usklađenja imovine iskazani u računu dobiti i gubitka za 2019. godinu u iznosu od 2.371 tisuća kuna (2018. godinu od 3.329 tisuća kuna) odnose se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca za koja je Uprava prosudila da je naplata sporna, iako su poduzete sve radnje u cilju naplate.

12. Troškovi rezerviranja

Troškovi rezerviranja iskazani u računu dobiti i gubitka za 2019. godinu u iznosu od 14.886 tisuće kuna (2018. godine 18.365 tisuća kuna) odnose se na rezerviranja za obnovu prirodnih bogatstava i istraživanje mineralnih sirovina te rezerviranja za sudske sporove i potencijalne obveze za otpremnine koje mogu prosteći u narednim razdobljima (bilješka 29. uz financijske izvještaje).

Dugoročna rezerviranja, nakon proteka razdoblja za koje su rezerviranja predviđena iskazuju se kao prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja u računu dobiti i gubitka unutar pozicija ostalih poslovnih prihoda (bilješka 5. uz financijske izvještaje).

13. Ostali troškovi poslovanja

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Premije osiguranja	942	777
Porezi i doprinosi nezavisni od rezultata	2.689	2.571
Troškovi prijevoza na posao i sa posla	1.223	1.237
Dnevnice i troškovi prijevoza na službenom putu	1.016	953
Otpremnine, jubilarne nagrade, božićnice i sl.	459	569
Inventurni manjkovi	148	81
Odobreni kasa-skonto	2.634	1.664
Troškovi prodaje dugotrajne materijalne imovine	590	111
Ostali troškovi	3.212	3.065
Ukupno	12.913	11.028

14. Financijski prihodi

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od kamata	189	129
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	261	879
Ostali prihodi od financijskih ulaganja	1.632	2.064
Ukupno	2.082	3.072

15. Financijski rashodi

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Rashodi od kamata	6.193	8.585
Rashodi od tečajnih razlika	408	212
Ostali financijski rashodi	0	0
Ukupno	6.601	8.797

16. Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2018. godine 18%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje. U tekućoj godini ostvaren je dobitak iz poslovanja, stoga je Društvo iskazalo obvezu plaćanja poreza na dobit. Obračun poreza na dobit obavljen je sukladno hrvatskim zakonskim propisima i prikazan je kako slijedi:

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
Računovodstvena dobit	10.644	19.375
Ukupna povećanja dobiti	1.558	4.829
Ukupno smanjenje dobiti	(1.632)	(1.536)
Porezna osnovica	10.570	22.668
Stopa poreza	18%	18%
Porezna obveza	1.903	4.080

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCU)

17. Nekretnine, postrojenja i oprema

O P I S	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski i uredski inventar		Investicije u tijeku	Ulaganje u nekretnine	NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA	
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
NABAVNA VRIJEDNOST									
Stanje 31. prosinca 2017. godine	89.220	62.027	174.081	81.725	10.577	0	0	0	417.630
Nabava tijekom godine	5.631	46.385	1.915	2.477	0	0	0	0	56.408
Otuđivanje i rashodovanje	0	(609)	(997)	(5.120)	0	0	0	0	(6.726)
Stanje 31. prosinca 2018. godine	94.851	107.803	174.999	79.082	10.577	0	0	0	467.312
Nabava tijekom godine	0	213	697	514	5.500	31.659	31.659	38.583	0
Prijenos	(5.631)	(45.369)	0	0	0	51.000	51.000	0	(4.138)
Otuđivanje i rashodovanje	0	(569)	(317)	(3.252)	0	0	0	0	(4.138)
Stanje 31. prosinca 2019. godine	89.220	62.078	175.379	76.344	16.077	82.659	82.659	501.757	0
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI									
Stanje 31. prosinca 2017. godine	0	60.851	170.800	78.293	0	0	0	0	309.944
Amortizacija tijekom 2018. godine	0	152	843	3.668	0	0	0	0	4.663
Otuđivanje i rashodovanje	0	(608)	(992)	(5.042)	0	0	0	0	(6.642)
Stanje 31. prosinca 2018. godine	0	60.395	170.651	76.919	0	0	0	0	307.965
Amortizacija tijekom 2019. godine	0	267	749	1.863	0	4.678	4.678	7.557	0
Otuđivanje i rashodovanje	0	(569)	(315)	(3.217)	0	0	0	0	(4.101)
Stanje 31. prosinca 2019. godine	0	60.093	171.085	75.565	0	4.678	4.678	311.421	0
SADAŠNJA VRIJEDNOST									
31. prosinac 2017. godine	89.220	1.176	3.281	3.432	10.577	0	0	0	107.686
31. prosinac 2018. godine	94.851	47.408	4.348	2.163	10.577	0	0	0	159.347
32. prosinac 2019. godine	89.220	1.985	4.294	779	16.077	77.981	77.981	190.336	0

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

18. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 551 tisuću kuna (31. prosinca 2018. godine u iznosu od 551 tisuću kuna) odnosi se na trošak elaborata za zahtjev za koncesiju šljunčare Savrščak.

19. Dugotrajna financijska imovina

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018. (Prepravljen)
	HRK '000	HRK '000
Ulaganja u povezana društva /i/	73.625	73.625
Ulaganja u vrijednosne papire /ii/	6.567	6.560
Ulaganja sa sudjelujućim interesom /iii/	0	0
Otkup vlastitih dionica	130	130
Dani zajam /iv/	0	20.000
Ukupno	80.322	100.315

/i/ Ulaganja u povezana društva prikazana su kako slijedi:

Povezano društvo	31.12.2019.				31.12.2018.		
	Udio u	Bruto	Ispravak	Neto	Bruto	Ispravak	Neto
	Vlasništvu	ulaganje	vrijednosti	ulaganje	ulaganje	vrijednosti	ulaganje
	%	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
Voljak d.d., Solin „u stečaju“*	95,34%	11.615	(9.990)	1.625	11.615	(9.990)	1.625
Samoborka Split d.o.o., Muć	100%	72.000	0	72.000	72.000	0	72.000
Ukupno		83.615	(9.990)	73.625	83.615	(9.990)	73.625

*Društvo nema kontrolu

/ii/ Ulaganja u vrijednosne papire prikazana su kako slijedi:

O p i s	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Dionice Samoborske banke d.d.	5.762	5.762
Dionice Zagrebačke banke d.d.	654	603
Dionice Pevec d.d.	0	44
Sezna d.o.o.	121	121
Ostale dionice	30	30
Ukupno	6.567	6.560

Ulaganja u vrijednosne papire za koje je poznata tržišna vrijednost usklađena su i iskazana po tržišnoj vrijednosti na dan 31. prosinca 2019. godine. Usklađenje vrijednosti evidentirano je na teret ostalih rezervi u kategoriji kapitala (bilješka 27. uz financijske izvještaje).

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

/iii/ Ulaganja u društva sa sudjelujućim interesom prikazana su kako slijedi:

O P I S	% udjela u vlasništvu	31.12.2019. HRK '000	% udjela u vlasništvu	31.12.2018. (Prepravljeno) HRK '000
Berta Project – Aqua Viva d.o.o.u stečaju	30%	0	30%	0
Ukupno		0		0

Ulaganje u društvo sa sudjelujućim interesom Berta projekt d.o.o. u stečaju usklađeno je sa tržišnom vrijednosti na dan 31. prosinca 2019. godine. Usklađenje vrijednosti evidentirano je na teret zadržane dobiti najranijeg prezentiranog razdoblja u cijelosti u visini od 8.101 tisuća kuna.

/iv/ Dani zajam iskazan u Bilanci na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 20.000 tisuća kuna, a koji se odnosio na društvo Schnell bau d.o.o. knjigovodstveno je eliminiran u postupku pripajanje društva Schnell bau d.o.o. u 2019. godini.

20. Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja iskazana u Bilanci na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 801 tisuće kuna (na 31.12.2018. su iznosila 1.104 tisuće kuna) odnose se na potraživanja po predstečajnim nagodbama.

21. Zalihe

O P I S	31.12.2019. HRK '000	31.12.2018. HRK '000
<u>Sirovine i materijal</u>		
Sirovine i materijal na skladištu	12.027	11.176
Rezervni dijelovi na skladištu	4.082	3.945
Sitni inventar na skladištu	112	92
Auto gume na skladištu	81	73
Ambalaža na skladištu	4.586	3.484
Potraživanja za dane predujmove /i/	3.660	2.349
Sitan inventar i autogume u upotrebi	8.852	8.589
Ispravak vrijednosti SI i autoguma u upotrebi	(8.852)	(8.589)
<i>Ukupno sirovine i materijal</i>	<i>24.548</i>	<i>21.119</i>
<u>Proizvodnja, proizvodi i roba</u>		
Proizvodnja u tijeku	83	59
Gotovi proizvodi na skladištu	6.866	7.775
Proizvodi na doradi	409	518
Zalihe trgovačke robe	1.648	2.773
Imovina namijenjena prodaji	27.475	27.293
Vrijednosno usklađenje robe - stanova	(1.603)	(1.603)
Ukalkulirana razlika u cijeni robe	(2.063)	(1.045)
<i>Ukupno proizvodnja, proizvodi i roba</i>	<i>32.815</i>	<i>35.770</i>
Ukupno	57.363	56.889

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

/ii/ Potraživanja za dane predujmove prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Predumovi za sirovine i materijal	3.252	1.564
Predumovi dobavljača - devize	385	449
Predumovi dobavljača - predračuni	77	77
Sumnjivi i sporni predumovi	533	533
IV Predumova	(587)	(274)
Ukupno	3.660	2.349

22. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Potraživanja od kupaca /i/	83.788	88.031
Potraživanja od države	1.614	164
Potraživanja od zaposlenih	2	2
Potraživanja za kamate i ostala potraživanja	1.894	20.678
Ukupno	87.298	108.875

/i/ Potraživanja od kupaca prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
A) <u>Potraživanja od kupaca u zemlji</u>		
Potraživanja od kupaca u zemlji	130.269	138.669
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(51.828)	(55.443)
Ukupno A)	78.441	83.226
B) <u>Potraživanja od kupaca u inozemstvu</u>		
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	7.210	6.904
I.V. potraživanja od kupaca u inozemstvu	(1.863)	(2.099)
Ukupno B)	5.347	4.805
Ukupno (A+B)	83.788	88.031

23. Ostala kratkotrajna financijska imovina

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Dane pozajmice društvima izvan grupe	61.882	7.530
Dani zajmovi – fizičke osobe	43	29
Dani zajmovi – Želimir Kodrić	2.367	10.728
Dani depoziti	63	0
Ukupno	64.355	18.287

Dane pozajmice odobrene su uz kamatne stope od 0 – 4,55%.

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

24. Novac i novčani ekvivalenti

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Novac na kunskim računima	2.224	1.616
Novac na deviznim računima	602	5
Novac u blagajni	3	5
Strani novac u blagajni	2	1
Ukupno	2.831	1.627

25. Temeljni kapital

Temeljni kapital Društva iznosi 152.856 tisuća kuna i podijeljen je na 53.075 dionica nominalne vrijednosti 2.880 kuna.

Struktura vlasništva na dan 31. prosinca 2019. godine prema podacima iz Središnjeg klirinško-depozitarnog društva d.d. je bila slijedeća:

	Broj dionica	%
Kodrić Želimir	42.991	81
Hadria d.o.o.	10.084	19
Ukupno	53.075	100

26. Zakonske rezerve

Zakonske rezerve iskazane u Bilanci na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 6.051 tisuću kuna (31. prosinca 2018. godine u iznosu od 6.051 tisuću kuna) formirane su izdvajanjem iz dobiti sukladno zakonskim propisima.

27. Ostale rezerve

Ostale rezerve iskazane u Bilanci na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 6.262 tisuće kuna (31. prosinca 2018. godine 6.255 tisuće kuna) nastale su temeljem usklađenja vrijednosti financijske imovine po tržišnim vrijednostima.

28. Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve iskazane u Bilanci na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 54.048 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine u iznosu od 54.048 tisuća kuna) nastale su mjerenjem zemljišta po fer vrijednosti.

29. Dugoročna rezerviranja

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Rezerviranja za otpremnine	104	160
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	2.462	2.519
Rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima	12.320	15.685
Ukupno	14.886	18.365

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

30. Dugoročne obveze prema financijskim institucijama i zajmovima

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Obveze po dugoročnim kreditima /i/	43.670	62.052
Obveze po vrijednosnim papirima	50.609	0
Ostale dugoročne obveze- leasing, upr.ugovor	8.600	10.567
Dugoročni zajmovi prema povezanim društvima	0	399
Dugoročni zajmovi	17.733	0
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 33.)	(6.422)	(17.676)
Tekuće dospijeće obveza po vrijednosnim papirima (bilješka 33.)	(5.567)	(17.676)
Ukupno	108.623	55.342

/i/ Obveze po dugoročnim kreditima po valuti i dospijeću prikazane su kako slijedi:

O P I S	Valuta	31.12.2019.	Godina
		HRK '000	dospijeća
Osigurani bankovni zajmovi – dugoročni	EUR	33.206	2020.-2030.
Osigurani bankovni zajmovi – dugoročni	HRK	10.464	2020.-2030.
Ukupno		43.670	

31. Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza iskazana u Bilanci na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 10.608 tisuće kuna (31. prosinca 2018. godine 10.608 tisuća kuna) odnosi se na odgođeni porez nastao usklađenjem vrijednosti financijske imovine i zemljišta sa tržišnom vrijednošću na dan bilance.

32. Obveze prema društvima unutar grupe

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Dugoročne obveze za zajmove (bilješka 39)	0	399
Ukupno dugoročne	0	399
Dobavljači u zemlji (bilješka 39)	1.723	383
Kratkoročne obveze za zajmove (bilješka 39)	1.510	0
Obveze za kamate (bilješka 39)	0	237
Ukupno kratkoročne	3.233	620
Ukupno	3.233	1.019

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

33. Obveze za kratkoročne kredite i zajmove

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Obveze po primljenim kreditima od banaka	4.996	20.529
Obveze po primljenim zajmovima	15.149	10.068
Obveze po izdanim mjenicama	5.109	4.400
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 30)	6.422	17.676
Tekuće dospijeće obveza prema vrijednosnim papirima (bilješka 30.)	5.567	0
Kamate i ostale financijske obveze	322	711
Ukupno	37.565	53.384

34. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Obveze prema dobavljačima /i/	58.067	68.123
Obveze za primljene predujmove	2.274	1.067
Obveze prema zaposlenicima	3.573	3.407
Ukupno	63.914	72.597

/i/ Obveze prema dobavljačima prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Obveze prema dobavljačima u zemlji	35.987	40.671
Obveze prema dobavljačima iz inozemstva	21.628	26.991
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	452	461
Ukupno	58.067	68.123

35. Obveze za poreze i doprinose

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1.202	1.167
Obveze za PDV	3.011	4.880
Obveze za porez iz dobiti	0	1.871
Obveze za doprinos za šume	211	154
Doprinosi za eksploataciju mineralnih sirovina	22	77
Ostale obveze za poreze i doprinose	1.662	1.525
Ukupno	6.108	9.674

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

36. Ostale kratkoročne obveze

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Obveze po sudskim presudama	5.099	0
Ukupno	5.099	0

Obveze se odnose na sudski spor, gdje pravomoćnom presudom Društvo dužno podmiriti navedeni iznos u 2020.

37. Sporovi i potencijalne obveze

Društvo je na dan 31. prosinca 2019. godine obavilo procjenu potencijalnih obveza koje mogu nastati iz sudskih sporova koji se vode protiv Društva, te je obavilo rezerviranja troškova kako je opisano u bilješci 12. i 29. uz financijske izvještaje.

38. Događaji nakon datuma Izvještaja o financijskom položaju / bilance

Društvo je razmotrilo učinke pandemije COVID 19 na uvjete poslovanja Društva te smatra kako navedeni događaj sukladno trenutnim spoznajama neće ugroziti poslovanje Društva i nije doveo u pitanje sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Društvo kontinuirano prati i procjenjuje utjecaj COVID-19, kako u neposrednom okruženju tako i unutar ostalih tržišta na kojima je Društvo prisutno te primjenjuje relevantne Odluke nadležnih državnih tijela. Nadalje, sagledavajući poslovne događaje i pokazatelje u okruženju Uprava Društva smatra kako trenutno nema pokazatelja koji bi zahtijevali dodatne usklade i objave u godišnjim financijskim izvještajima Društva za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2019. godine.

Osim navedenog, nakon datuma Izvještaja o financijskom položaju / bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2019. godinu, a koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

39. Transakcije s povezanim stranama

Kupci u zemlji

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
T.T.M.K. Smart projekti d.o.o.	2.554	2.963
Keramika Modus d.o.o.*	3.089	870
Ukupno	5.643	3.833

Dani zajmovi-

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
T.T.M.K. Smart projekti d.o.o.	2.432	979
Keramika Modus d.o.o.*	48.420	140
Ukupno	50.852	1.119

SAMOBORKA d.d., Samobor
Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

Dobavljači u zemlji

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
Samoborka Split d.o.o., Gornji Muć	1.723	383
Ukupno	1.723	383

Obveze za zajmove -

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK '000	HRK '000
<u>Samoborka Split d.o.o., Gornji Muć</u>		
Dugoročni zajmovi	0	399
Kratkoročni zajmovi	1.510	0
Kamate povezana društva	0	237
Ukupno	1.510	636

Ukupno

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
<u>a) Prihodi od prodaje</u>		
T.T.M.K. Smart projekti d.o.o.	3.127	8.155
Keramika Modus d.o.o.*	1.511	1.440
Samoborka Split d.o.o., Gornji Muć	23.058	20.948
Ukupno A	27.696	30.543
<u>b) Financijski prihodi</u>		
Samoborka Split-od ulaganja u udjele	1.534	1.536
Ukupno (A+B)	29.230	32.079

O P I S	2019.	2018.
	HRK '000	HRK '000
<u>a) Rashodi iz poslovanja</u>		
Samoborka Split d.o.o., Gornji Muć	5.834	6.521
Keramika Modus d.o.o. *	83	519
Ukupno A	5.917	7.040
<u>b) Financijski rashodi</u>		
Samoborka Split d.o.o., Gornji Muć	0	237
Ukupno B	0	237
Ukupno (A+B)	5.917	7.277

* Potraživanja od Keramike Modus d.o.o. su osigurana te će se ista zatvoriti u 2020. godini.

41. Odobrenje godišnjih financijskih izvještaja

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 28. kolovoza 2020. godine.

Potpisano u ime Uprave Samoborka d.d.:

KL

Želimir Kodrić, predsjednik Uprave

ut. T

Grga Ivezić, član Uprave

T

Tomislav Trčak, član Uprave

