

**SNH ALFA D.D.**

Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2017. godine

## Sadržaj

	<i>Stranica</i>
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Račun dobiti i gubitka	2
Bilanca	3 - 4
Bilješke uz financijske izvještaje	5 - 14

## Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja (OSFI), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda i za obznanjivanje i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvještajima; te
- za pripremanje financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Financijski izvještaji Društva odobreni su od strane Uprave Društva dana 12. lipnja 2018. godine.

Potpisano u ime Društva:

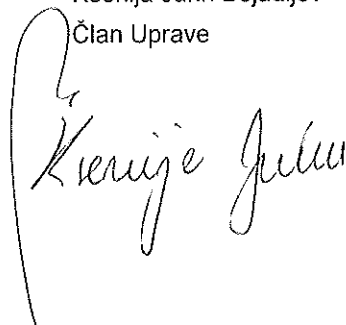
Darko Ostoja  
Predsjednik Uprave



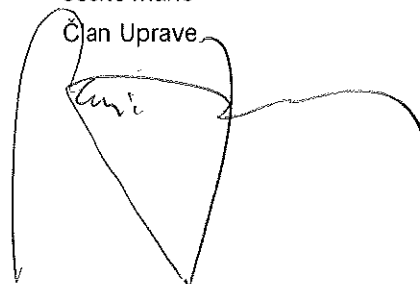
SNH ALFA d.d.

Miramarska cesta 24  
10000 Zagreb

Ksenija Juhn Bojadijev  
Član Uprave



Joško Marić  
Član Uprave



RAČUN DOBITI I GUBITKA  
od 1. siječnja 2017. do 31. prosinca 2017. godine

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2017. godina	2016. godina
I.	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		2.414	0
1.	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
2.	Prihodi od prodaje (izvan grupe)			
3.	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
4.	Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5.	Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		2.414	
II.	<b>POSLOVNI RASHODI</b>		274.670	393.185
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2.	Materijalni troškovi		200.262	325.923
a)	Troškovi sirovina i materijala			
b)	Troškovi prodane robe			
c)	Ostali vanjski troškovi	4	200.262	325.923
3.	Troškovi osoblja		0	0
a)	Neto plaće i nadnice			
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća			
c)	Doprinosi na plaće			
4.	Amortizacija			
5.	Ostali troškovi		67.430	59.098
6.	Vrijednosna usklađenja		0	0
a)	dugotrajne imovine osim financijske imovine			
b)	kratkotrajne imovine osim financijske imovine			
7.	Rezerviranja		0	0
a)	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
b)	Rezerviranja za porezne obveze			
c)	Rezerviranja za započete sudske sporove			
d)	Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e)	Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f)	Druga rezerviranja			
8.	Ostali poslovni rashodi		6.978	8.164
III.	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>		210.869	239.970
1.	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2.	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima			
3.	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe			
4.	Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
5.	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
6.	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		95.546	189.537
7.	Ostali prihodi s osnove kamata		109.688	38.139
8.	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		5.635	12.294
9.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10.	Ostali financijski prihodi			
IV.	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>		126.397	109.432
1.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
2.	Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
3.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		107.380	90.659
4.	Tečajne razlike i drugi rashodi		12.993	18.773
5.	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6.	Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
7.	Ostali financijski rashodi		6.024	
V.	<b>UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>			
VI.	<b>UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
VII.	<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>			
VIII.	<b>UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
IX.	<b>UKUPNI PRIHODI</b>		213.283	239.970
X.	<b>UKUPNI RASHODI</b>		401.067	502.617
XI.	<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		(187.784)	(262.647)
1.	Dobit prije oporezivanja		0	0
2.	Gubitak prije oporezivanja		187.784	262.647
XII.	<b>POREZ NA DOBIT</b>		(33.136)	(45.389)
XIII.	<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		(154.648)	(217.258)
1.	Dobit razdoblja		0	0
2.	Gubitak razdoblja		154.648	217.258

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog računa dobiti i gubitka.

BILANCA  
stanje na dan 31.12.2017. godine

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2017. godina	2016. godina
	<b>AKTIVA</b>			
<b>A</b>	<b>POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>			
<b>B</b>	<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		2.451.253	64.261
<b>I.</b>	<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>		0	0
1.	Izdaci za razvoj			
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava			
3.	Goodwill			
4.	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5.	Nematerijalna imovina u pripremi			
6.	Ostala nematerijalna imovina			
<b>II.</b>	<b>MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>		0	0
1.	Zemljište			
2.	Građevinski objekti			
3.	Postrojenja i oprema			
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina			
5.	Biološka imovina			
6.	Predujmovi za materijalnu imovinu			
7.	Materijalna imovina u pripremi			
8.	Ostala materijalna imovina			
9.	Ulaganje u nekretnine			
<b>III.</b>	<b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>		2.353.856	0
1.	Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2.	Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3.	Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4.	Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5.	Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7.	Ulaganja u vrijednosne papire			
8.	Dani zajmovi, depoziti i slično	8	2.353.856	
9.	Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
10.	Ostala dugotrajna financijska imovina			
<b>IV.</b>	<b>POTRAŽIVANJA</b>		0	0
1.	Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2.	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3.	Potraživanja od kupaca			
4.	Ostala potraživanja			
<b>V.</b>	<b>ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	6	97.397	64.261
<b>C</b>	<b>KRA TKOTRAJNA IMOVINA</b>		389.797.471	337.873.927
<b>I.</b>	<b>ZALIHE</b>		0	0
1.	Sirovine i materijal			
2.	Proizvodnja u tijeku			
3.	Gotovi proizvodi			
4.	Trgovačka roba			
5.	Predujmovi za zalihe			
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7.	Biološka imovina			
<b>II.</b>	<b>POTRAŽIVANJA</b>		339.607	2.456.466
1.	Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2.	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3.	Potraživanja od kupaca			
4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
5.	Potraživanja od države i drugih institucija		64.551	31.931
6.	Ostala potraživanja	9	275.056	2.424.535
<b>III.</b>	<b>KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>		389.445.072	335.295.313
1.	Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2.	Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3.	Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4.	Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5.	Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7.	Ulaganja u vrijednosne papire	7	387.597.240	333.436.626
8.	Dani zajmovi, depoziti i slično	8	1.847.832	1.859.687
9.	Ostala financijska imovina			
<b>IV.</b>	<b>NOVA C U BANCI I BLAGAJNI</b>	10	12.792	122.148
<b>D</b>	<b>PLA ĆENI TROŠKOVI BUDA ĆE G RAZDOBLJA I OBRA ĆUNATI PRIHODI</b>		202	17
<b>E</b>	<b>UKUPNO AKTIVA</b>		392.248.926	337.938.205
<b>F</b>	<b>IZVANBILANCNI ZAPISI</b>			

BILANCA (nastavak)  
stanje na dan 31.12.2017. godine

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2017. godina	2016. godina
	<b>PASIVA</b>			
<b>A</b>	<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>344.883.898</b>	<b>300.576.284</b>
I.	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	11	26.700.000	26.700.000
II.	KAPITALNE REZERVE			
III.	REZERVE IZ DOBITI		7.908.412	7.908.412
1.	Zakonske rezerve		827.700	827.700
2.	Rezerve za vlastite dionice			
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4.	Statutarne rezerve			
5.	Ostale rezerve		7.080.712	7.080.712
IV.	REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V.	REZERVE FER VRIJEDNOSTI		203.582.164	159.119.903
1.	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		203.582.164	159.119.903
2.	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3.	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
VI.	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		106.847.970	107.065.227
1.	Zadržana dobit		106.847.970	107.065.227
2.	Preneseni gubitak			
VII.	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		(154.648)	(217.258)
1.	Dobit poslovne godine			
2.	Gubitak poslovne godine		154.648	217.258
VIII.	MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES			
<b>B</b>	<b>REZERVIRANJA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2.	Rezerviranja za porezne obveze			
3.	Rezerviranja za započete sudske sporove			
4.	Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
5.	Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
6.	Druđa rezerviranja			
<b>C</b>	<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>		<b>44.688.767</b>	<b>36.028.759</b>
1.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3.	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4.	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
5.	Obveze za zajmove, depozite i slično			1.100.000
6.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
7.	Obveze za predujmove			
8.	Obveze prema dobavljačima			
9.	Obveze po vrijednosnim papirima			
10.	Ostale dugoročne obveze			
11.	Odgodena porezna obveza		44.688.767	34.928.759
<b>D</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>2.676.201</b>	<b>1.311.511</b>
1.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3.	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4.	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
5.	Obveze za zajmove, depozite i slično	12	2.542.357	1.202.636
6.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
7.	Obveze za predujmove			
8.	Obveze prema dobavljačima		16.610	10.846
9.	Obveze po vrijednosnim papirima			
10.	Obveze prema zaposlenicima			
11.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		25	52
12.	Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14.	Ostale kratkoročne obveze		117.209	97.977
<b>E</b>	<b>ODGODENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	13	<b>60</b>	<b>21.651</b>
<b>F</b>	<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>392.248.926</b>	<b>337.938.205</b>
<b>G</b>	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>			

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog računa dobiti i gubitka.

Ovi financijski izvještaji potpisani su i odobreni od strane Uprave 12. lipnja 2018. godine.

Darko Ostoja

Ksenija Juhn Bojadijev

Joško Marić

Predsjednik Uprave

Član Uprave

Član Uprave

# Bilješke uz financijske izvještaje

## 1. Subjekt izvještavanja

SNH ALFA d.d. (u daljnjem tekstu: "Društvo") je dioničko društvo, osnovano u Republici Hrvatskoj i registrirano pri Trgovačkom sudu u Zagrebu pod matičnim brojem (MBS) 081002758. Sjedište Društva je u Zagrebu, Miramarska 24, Hrvatska.

Društvo je osnovano 7. prosinca 2015. godine podjelom društva SN Holding d.d. Temeljna djelatnost Društva je poslovanje nekretninama, upravljanje holding-društvima te savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem.

### *Uprava*

Članovi Uprave Društva u 2017. godini i do datuma odobrenja financijskih izvještaja bili su:

1. Darko Ostoja, predsjednik,
2. Joško Marić, član,
3. Ksenija Juhn Bojadijev, član.

### *Nadzorni odbor*

Članovi Nadzornog odbora Društva u 2017. godini i do datuma odobrenja financijskih izvještaja bili su:

1. Tin Dolički, predsjednik,
2. Ratko Bajakić, zamjenik predsjednika,
3. Gordana Kolarić, član,
4. Božena Mesec, član,
5. Berislav Juhn, član.

## 2. Osnove sastavljanja

### a) Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja („HSFI“) koji su usvojeni od strane Odbora za standarde financijskog izvještavanja („OSFI“).

### b) Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni na osnovi povijesnog troška osim:

- Derivativni financijski instrumenti vrednovani su po fer vrijednosti
- Financijski instrumenti klasificirani po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka vrednovani su po fer vrijednosti
- Financijska imovina klasificirana kao raspoloživa za prodaju vrednovana je po fer vrijednosti.

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

### c) Funkcionalna i izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva prikazani su u hrvatskim kunama koja je funkcionalna i izvještajna valuta Društva. Imovina i obveze u stranoj valuti denominirane su u kune (HRK). Na dan 31. prosinca 2017. srednji tečaj HNB za 1 EUR bio je 7,513648 (31. prosinca 2016. godine, 7,557787).

# Bilješke uz financijske izvještaje

## 3. Značajne računovodstvene politike

Sljedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja prikazana u financijskim izvještajima Društva.

### a) Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti na datum sastavljanja bilance preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na dan sastavljanja bilance. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija te iz preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u račun dobiti i gubitka.

Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama koje su iskazane po fer vrijednosti, preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

### b) Nederivativni financijski instrumenti

Nederivativni financijski instrumenti obuhvaćaju ulaganja u vlasničke i dužničke vrijednosne papire, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja, novac i novčane ekvivalente, kredite i zajmove te obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Nederivativni financijski instrumenti se inicijalno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za sve direktne transakcijske troškove. Nederivativni financijski instrumenti se naknadno vrednuju kako je opisano ispod.

#### *(i) Novac i novčani ekvivalenti*

Novac se sastoji od novca u banci i blagajni. Novčani ekvivalenti obuhvaćaju depozite po viđenju i oročene depozite s rokom dospjeća do tri mjeseca.

#### *(ii) Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja*

Potraživanja su prvobitno iskazana po njihovoj fer vrijednosti uvećanoj za sve direktne transakcijske troškove. Naknadno se priznaju po amortiziranom trošku, primjenom efektivne kamatne stope. Potraživanja se svode na njihovu procijenjenu nadoknadivu vrijednost putem rezervacije za umanjene vrijednosti.

#### *(iii) Krediti i zajmovi*

Krediti i zajmovi na koje se obračunavaju kamate inicijalno se priznaju po fer vrijednosti umanjenoj za pripadajuće transakcijske troškove. Nakon početnog priznavanja iskazuju se po amortiziranom trošku i svaka razlika između primitaka (umanjenih za transakcijske troškove) i iznosa koji se plaća po dospjeću priznaje se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja zajma metodom efektivne kamatne stope.



## Bilješke uz financijske izvještaje

### 3. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

#### c) Financijska imovina i financijske obveze

Društvo klasificira financijsku imovinu u sljedeće kategorije: po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, zajmovi i potraživanja, financijska imovina raspoloživa za prodaju i ulaganja koja se drže do dospijeca. Sve financijske obveze klasificirane su kao ostale financijske obveze.

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

Financijska imovina se klasificira kao financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka ukoliko se drži radi trgovanja ili je kod početnog priznavanja definirana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Financijska imovina klasificira se kao namijenjena trgovanju ako je stečena prvenstveno s ciljem prodaje ili otkupa u bližoj budućnosti, ili je dio portfelja identificiranih financijskih instrumenata kojima se zajednički upravlja za koje postoji dokaz o nedavnom stvarnom uzorku kratkoročnog ostvarenja prihoda ili je derivativ koji nije definiran kao instrument zaštite.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka priznaje se po fer vrijednosti, sa pripadajućim dobitkom ili gubitkom koji se priznaje u računu dobiti i gubitka.

##### *Ulaganja koja se drže do dospijeca*

Ulaganja koja se drže do dospijeca su nederivativna financijska imovina koja ima fiksna ili određiva plaćanja i fiksno dospijeca, za koju Društvo ima pozitivnu namjeru i sposobnost držanja do dospijeca, osim zajmova. Ulaganja koja se drže do dospijeca početno se priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za troškove pribave te se naknadno vode po amortiziranom trošku, primjenom metode efektivne kamatne stope.

##### *Imovina raspoloživa za prodaju*

Financijska imovina raspoloživa za prodaju je nederivativna financijska imovina koja je ili raspoređena u ovu kategoriju ili nije raspoređena ni u jednu drugu kategoriju. Imovina raspoloživa za prodaju početno se priznaje po fer vrijednosti uvećanoj za troškove pribave te se naknadno vodi po fer vrijednosti, osim vlasničkih ulaganja raspoređenih u ovu skupinu za koja se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi, koja se u tom slučaju vrednuju po trošku ulaganja, umanjenom za eventualno umanjenje vrijednosti.

##### *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina koja nema kotiranu cijenu na aktivnom tržištu te ima fiksna ili određiva plaćanja. Ova imovina se klasificira kao kratkotrajna, osim za dospijeca duža od 12 mjeseci koja se klasificiraju kao dugotrajna imovina. Zajmovi i potraživanja se priznaju u bilanci na dan kad su preneseni u Društvo.

##### *Ostale financijske obveze*

Ostale financijske obveze uključuju sve financijske obveze koje nisu određene po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka. Priznaju se kada se prime od zajmodavca.

# Bilješke uz financijske izvještaje

## 3. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

### c) Financijska imovina i financijske obveze (nastavak)

#### *Umanjenje vrijednosti financijske imovine*

Umanjenje vrijednosti financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku razmatra se ukoliko postoji objektivan dokaz da je jedan ili više događaja imalo negativan utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove od te imovine.

Gubitak od umanjenja vrijednosti financijske imovine mjerene po amortiziranom trošku izračunava se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i sadašnje vrijednosti budućih novčanih tokova, diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom.

Pojedinačno značajna financijska imovina ispituje se za umanjenje vrijednosti na pojedinačnoj osnovi. Preostala financijska imovina procjenjuje se udružujući je u skupine koje imaju podjednaka obilježja kreditnog rizika.

Sva umanjenja vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Gubitak od umanjenja vrijednosti se otpušta ako se može objektivno povezati s događajem koji je nastupio nakon priznavanja gubitka od umanjenja vrijednosti. Za financijsku imovinu mjerenu po amortiziranom trošku otpuštanje se priznaje u računu dobiti i gubitka.

#### *Prestanak priznavanja*

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu kada isteknu ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine ili kada prenese suštinski sve rizike i povrate od vlasništva financijske imovine.

### d) Materijalna imovina

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti imovine (računovodstvena politika 3 (e)). Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu, uključujući i dio troškova zaduživanja za nekretnine, postrojenja i opremu u razdoblju dok traje izgradnja kvalificirane imovine. Kvalificirana imovina uključuje nekretnine, postrojenja i opremu te troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnavljanja mjesta na kojem je sredstvo smješteno.

Trošak amortizacije se priznaje u računu dobiti i gubitka primjenom linearne metode tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nekretnina, postrojenja i opreme. Zemljište, umjetnička djela i imovina u pripremi se ne amortiziraju.

# Bilješke uz financijske izvještaje

## 3. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

### e) Umanjenje vrijednosti

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, osim odgođene porezne imovine (računovodstvena politika 3(i)), pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo postoji li bilo kakva indikacija o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacija postoji, procjenjuje se nadoknativi iznos imovine.

Imovina koja podliježe obračunu amortizacije pregledava se za umanjenje vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju kako knjigovodstvena vrijednost sredstva možda neće biti nadoknativa.

Gubici od umanjenja vrijednosti imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka kada knjigovodstveni iznos imovine ili jedinice koja stvara novac premašuje njegov nadoknativi iznos.

### f) Prihodi

Prihodi od prodaje proizvoda se priznaju kada su na kupca preneseni značajni rizici i koristi vlasništva. Prihodi od prodaje se priznaju umanjeno za poreze, diskonte i količinske popuste.

Prihodi od usluga se priznaju u razdoblju u kojem su usluge izvršene prema stupnju dovršenosti transakcije na datum bilance.

### g) Troškovi najma

Plaćanja po poslovnom najmu se priznaju u računu dobiti i gubitka kroz razdoblje najma, primjenom linearne metode. Iznosi minimalnih plaćanja po financijskim najmovima se alociraju između financijskog troška i smanjenja preostale obveze. Financijski trošak je alociran na svako razdoblje tijekom trajanja najma kako bi se dobila konstantna periodična kamatna stopa na preostalo stanje obveze.

### h) Financijski prihodi i troškovi

Financijski prihod sastoji se od prihoda od kamata na investirana sredstva i dobitaka od tečajnih razlika. Prihod od kamate se priznaje u trenutku kada nastaje, korištenjem metode efektivne kamatne stope.

Financijski trošak sastoji se od troška obračunatih kamata na pozajmice i gubitaka od tečajnih razlika. Troškovi zajmova priznaju se u računu dobiti i gubitka koristeći metodu efektivne kamatne stope.

### i) Oporezivanje

Porezna obveza je zasnovana na poreznom dobitku financijske godine. Porez na dobit utvrđuje se i plaća temeljem odredaba Zakona o porezu na dobit. Odgođeni porezi se obračunavaju koristeći metodu obveze. Odgođeni porez odražava neto porezni efekt privremenih razlika između računovodstvenih vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i vrijednosti korištenih za potrebe utvrđivanja poreza na dobit.

Odgođena porezna imovina ili obveze se izračunavaju koristeći porezne stope za koje se očekuje da će biti primijenjene na oporezive dobitke u godinama u kojima se ove privremene razlike očekuju naplatiti ili podmiriti na temelju poreznih važećih stopa na datum bilance. Odgođeno porezno sredstvo klasificira se kao dugotrajna imovina u bilanci. Odgođeno porezno sredstvo se priznaje kad je vjerojatno da će postojati dostatni oporezivi dobitci za koje se odgođeno porezno sredstvo može iskoristiti. Na svaki datum bilance Društvo ponovo procjenjuje nepriznato odgođeno porezno sredstvo i utemeljenost njegovog računovodstvenog iznosa.

Porezne prijave Društva podliježu poreznoj kontroli nadležnih organa. Budući su moguća različita tumačenja brojnih poreznih zakona, iznosi u financijskim izvještajima mogu biti naknadno promijenjeni ovisno o odluci nadležne porezne uprave.

## Bilješke uz financijske izvještaje

### 4. Ostali vanjski troškovi

	2017. godina HRK	2016. godina HRK
Usluge održavanja	-	4.740
Usluge revizije	-	21.500
Ostale intelektualne usluge	189.793	295.153
Ostale usluge	10.469	4.530
<b>Ukupno</b>	<b>200.262</b>	<b>325.923</b>

### 5. Porez na dobit

	2017. godina HRK	2016. godina HRK
<b>Tekući porez na dobit</b>		
Tekući porez na dobit	-	-
<b>Odgođeni porez na dobit</b>		
Korist od priznavanja poreznih gubitaka	(33.136)	(45.389)
<b>Ukupna korist od poreza na dobit</b>	<b>(33.136)</b>	<b>(45.389)</b>

U tablici je prikazano usklađenje poreza na dobit iz računa dobiti i gubitka i iznosa poreza na dobit izračunatog temeljem zakonske stope poreza na dobit:

	2017. godina HRK	2016. godina HRK
<b>Gubitak prije poreza</b>	<b>(187.784)</b>	<b>(262.647)</b>
Olakšica poreza na dobit po stopi od 18% (2016. 20%)	(33.801)	(52.529)
Porezno nepriznati troškovi	665	-
Učinak promjene porezne stope kod priznavanja porezne imovine	-	7.140
<b>Porez na dobit</b>	<b>(33.136)</b>	<b>(45.389)</b>

Obračun poreza na dobit pripremljen je na osnovi tekućih pravila i zakona poreza na dobit. Podaci koji čine osnovu izračuna poreza na dobit podložni su pregledu od strane poreznih vlasti.

## Bilješke uz financijske izvještaje

### 6. Odgođena porezna imovina i obveze

#### *Priznata odgođena porezna imovina i obveze*

Odgođena porezna imovina i obveze mogu se pripisati kako slijedi:

	Imovina HRK	Obveze HRK
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	-	44.688.767
Preneseni porezni gubitak	97.397	-
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2017. godine</b>	<b>97.397</b>	<b>44.688.767</b>

#### *Odgođena porezna imovina*

	Porezni gubici HRK	Promjena fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju HRK	Ukupno HRK
Stanje na dan 1. siječnja 2017. godine	64.261	-	64.261
Smanjenje odgođene porezne imovine priznato u kapitalu i rezervama	-	-	-
Povećanje odgođene porezne imovine priznato u računu dobiti i gubitka	33.136	-	33.136
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2017. godine</b>	<b>97.397</b>	<b>-</b>	<b>97.397</b>

#### *Odgođena porezna obveza*

	Promjena fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju HRK	Ukupno HRK
Stanje na dan 1. siječnja 2017. godine	34.928.759	34.928.759
Povećanje odgođene porezne obveze priznate u kapitalu i rezervama	9.760.008	9.760.008
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2017. godine</b>	<b>44.688.767</b>	<b>44.688.767</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje

### 7. Financijska imovina raspoloživa za prodaju

	31.12.2017.	31.12.2016.
	HRK	HRK
<i>Vlasničke vrijednosnice</i>		
Dionice domaćih pravnih osoba	387.497.250	333.080.627
<i>Dužničke vrijednosnice</i>		
Obveznice domaćih pravnih osoba	99.990	355.999
<b>Ukupno</b>	<b><u>387.597.240</u></b>	<b><u>333.436.626</u></b>

### 8. Dani zajmovi

Dugoročni zajmovi se odnose na zajmove domaćim pravnim osobama s dospijecem u 2019. godini. Zajmovi nose kamatu od 5,00% godišnje.

Kratkoročni zajmovi se odnose na zajam domaćoj pravnoj osobi koji je dospio u listopadu 2016. godine. Zajam nosi kamatu od 4,50% godišnje.

### 9. Ostala potraživanja

	31.12.2017.	31.12.2016.
	HRK	HRK
Potraživanje za kamate	275.056	299.084
Potraživanja za prodane udjele u pridruženim društvima	-	2.125.451
<b>Ukupno</b>	<b><u>275.056</u></b>	<b><u>2.424.535</u></b>

### 10. Novac i novčani ekvivalenti

	31.12.2017.	31.12.2016.
	HRK	HRK
Novac u banci	12.792	122.148
<b>Ukupno</b>	<b><u>12.792</u></b>	<b><u>122.148</u></b>

Društvo ima otvoren žiro i devizni račun u Raiffeisenbank Austria d.d.

## Bilješke uz financijske izvještaje

### 11. Kapital

	31.12.2017. HRK	31.12.2016. HRK
<b>Upisani kapital</b>	<b><u>26.700.000</u></b>	<b><u>26.700.000</u></b>

#### a) Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2017. godine, odobren i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 2.670.000 dionica, bez nominalne vrijednosti.

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2017. godine bila je:

	Broj dionica	%
Ksenija Juhn Bojadijev	366.545	13,73
Ancoras d.o.o.	239.262	8,96
Holder d.o.o.	239.262	8,96
Alfa Holder d.o.o.	228.972	8,58
Alfa Ancoras d.o.o.	228.972	8,58
Gama Ancoras d.o.o.	140.338	5,26
Gama Holder d.o.o.	140.338	5,26
Habitum d.o.o.	119.630	4,48
Alfa Habitum d.o.o.	114.487	4,29
Gama Habitum d.o.o.	70.168	2,63
SZAIIF d.d.	61.270	2,29
Hita-Vrijednosnice d.d.	52.113	1,95
Raiffeisenbank Austria d.d. skrbnički račun	39.939	1,50
Raiffeisenbank Austria d.d. skrbnički račun	17.165	0,64
Dražen Hrkač	7.414	0,28
Interkapital vrijednosni papiri d.o.o.	7.106	0,27
Valter Balingier	6.727	0,25
Zvonimir Vukadin	6.587	0,25
Raiffeisenbank Austria d.d. skrbnički račun	6.382	0,24
Alojzije Šestan	5.932	0,22
Ostali dioničari	<u>571.391</u>	<u>21,40</u>
<b>Ukupno</b>	<b><u>2.670.000</u></b>	<b><u>100,00</u></b>

### 12. Obveze za zajmove

Obveze za zajmove se odnose na obveze po zajmovima od društva SN Pectinatus d.d koji dospijevaju u 2018. i 2019. godini. Zajmovi su odobreni u kamatu od 4-5% godišnje.

## Bilješke uz financijske izvještaje

### 13. Odgođeno plaćanje troškova

	2017. godina HRK	2016. godina HRK
<b>Na dan 1.siječnja</b>	21.651	74.224
Nastalo tijekom razdoblja	60	21.651
Iskorišteno tijekom razdoblja	<u>(21.651)</u>	<u>(74.224)</u>
<b>Na dan 31. prosinca</b>	<u>60</u>	<u>21.651</u>

### 14. Odnosi s povezanim stranama

#### Transakcije Društva s povezanim stranama

	2017. godina HRK	2016. godina HRK
<b>Rashodi</b>		
Povezana društva	<u>107.380</u>	<u>90.375</u>
<b>Obveze na kraju godine</b>		
Zajmovi od povezanih društava	<u>2.542.358</u>	<u>2.302.636</u>

Sve transakcije s povezanim stranama se temelje na uobičajenim tržišnim uvjetima.