

**REVIZIJSKO IZVJEŠĆE
ZA 2022. GODINU**

GOKON - ZAGREB
dioničko društvo za projektiranje,
nadzor i razvoj u graditeljstvu
Zagreb, Starotrnjanska 16a

Varaždin, veljača 2023. godine

SADRŽAJ:

strana

Odgovornost Uprave Društva za pripremu i odobravanje
godišnjih financijskih izvještaja

I	IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 - 2
II	GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	
	Račun dobiti i gubitka od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine	3
	Bilanca na dan 31.12.2022. godine	4 - 5
III	BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	
	Računovodstvene metode i politike	6 - 24

Prilog

1. Financijski izvještaj prema Pravilniku o strukturi i sadržaju
godišnjih financijskih izvještaja

Odgovornost Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), izdanih od Odbora za standarde financijskog izvještavanja, a koji su utemeljeni na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (IFRS) koje je usvojila Europska Unija, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Geokon-Zagreb dioničko društvo za projektiranje, nadzor i razvoj u graditeljstvu (skraćeno: Geokon-Zagreb d.d.), sa sjedištem u Zagrebu, Starotrnjanska 16/a (dalje u tekstu Društvo), za to razdoblje.

Nakon provedenih istraživanja, Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

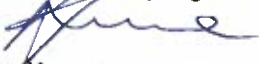
- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka 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 hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Financijski izvještaji prikazani na stranicama 4 do 27, odobreni su od strane Uprave Društva dana 27. veljače 2023. godine za podnošenje Glavnoj skupštini vlasnika i u skladu s tim potpisani u nastavku.

predsjednik Uprave:

Renato Ljsica, dipl.ing.rud.



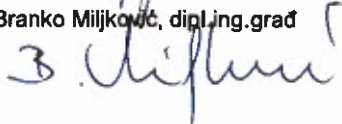
član Uprave:

Goran Grget, dipl.ing.građ.



član Uprave:

Branko Miljković, dipl.ing.građ



Izvešće neovisnog revizora vlasnicima Geokon-Zagreb d.d. Zagreb

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Geokon-Zagreb d.d. Zagreb, dioničko društvo za projektiranje, nadzor i razvoj u graditeljstvu, sa sjedištem u Zagrebu, Starotrnjanska 16a., koji obuhvaćaju Izveštaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022. godine, Račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu, te bilješke uz godišnje financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, financijski položaj Društva Geokon-Zagreb d.d. Zagreb, na 31.12.2022. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koje je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka 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
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva, da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo, prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Potpis ovlaštenog revizora: Željka Rosenthal, mag.inf.



Potpis zakonskog zastupnika u ime revizorskog društva: direktor, Sven Pirker mag.rel.int. et dipl.



Datum izvješća neovisnog revizora: 27.02.2023. godine

DTTC Consulting i revizija d.o.o. Varaždin, Antuna Mihanovića 4.

DTTC d.o.o.
CONSULTING & REVIZIJA
VARAŽDIN

II FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI GEOKON-ZAGREB D.D. ZAGREB

**Račun dobiti i gubitka Geokon-Zagreb d.d. Zagreb
od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine**

	Oznaka za izvješćivanje	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
Prihodi od prodaje	PR-1	20.896.784	19.253.704
Ostali poslovni prihodi	PR-2	1.643.362	4.130.727
POSLOVNI PRIHODI		22.540.146	23.384.431
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje		0	0
Troškovi sirovina i materijala	RA-1	(1.179.535)	(983.996)
Troškovi prodane robe	RA-1	0	0
Ostali vanjski troškovi	RA-1	(6.452.559)	(6.074.624)
Troškovi osoblja	RA-2	(8.969.945)	(9.375.739)
Amortizacija	RA-3	(591.650)	(754.245)
Ostali troškovi	RA-4	(2.028.696)	(2.186.900)
Vrijednosno usklađenje	RA-5	0	0
Rezerviranja	RA-6	(1.202.152)	(1.606.718)
Ostali poslovni rashodi	RA-4	(93.243)	(89.648)
POSLOVNI RASHODI		(20.517.780)	(21.071.870)
Neto prihodi (rashodi) od prodaje usluga		2.022.366	2.312.561
Financijski prihodi	PR-3	83.345	58.212
Financijski rashodi	RA-7	(15.857)	(35.681)
Neto financijski prihodi (rashodi)		67.488	22.531
UKUPNO PRIHODI		22.623.491	23.442.643
UKUPNO RASHODI		(20.533.637)	(21.107.551)
Dobit prije oporezivanja		2.089.854	2.335.092
Porez na dobit	PD	(401.404)	(442.095)
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	DFG	1.688.450	1.892.997

**Bilanca Geokon-Zagreb d.d. Zagreb
na datum 31.12.2022. godine**

	Oznaka za izvješćivanje	31.12.2022. kuna	31.12.2021. kuna
<u>AKTIVA</u>			
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nematerijalna imovina - patenti i licence	A-10	2.640	73.903
Materijalna imovina - nekretnine i oprema	A-10	4.462.039	4.051.253
Dugotrajna financijska imovina	A-8	3.232.110	1.819.444
Dugotrajna potraživanja		0	0
Odgodena porezna imovina		0	0
Ukupno dugotrajna imovina		7.696.789	5.944.600
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	A-1	0	0
Potraživanja od kupaca	A-2	2.282.035	3.298.856
Potraživanja od države i drugih institucija	A-3	186.393	164.991
Ostala potraživanja	A-4	0	0
Financijska imovina	A-5	5.039	21.221
Novčana sredstva	A-6	9.007.052	9.924.757
Ukupno kratkotrajna imovina		11.480.519	13.409.825
Plaćeni troškovi budućega razdoblja	A-7	1.340	0
<u>UKUPNA AKTIVA</u>		19.178.648	19.354.425

**Bilanca Geokon-Zagreb d.d. Zagreb
na datum 31.12.2022. godine**

<u>PASIVA</u>	Oznaka za izvješćivanje	31.12.2022. kuna	31.12.2021. kuna
KAPITAL I REZERVE			
Upisani kapital		3.947.460	3.947.460
Preostala glavnica			
- revalorizacijske pričuve		2.165.767	2.165.767
- vlastite dionice		(1.168.320)	(1.168.320)
- ostale pričuve		1.863.760	1.863.760
- zadržane zarade		6.413.940	7.000.328
Dobit financijske godine	DFG	1.688.450	1.892.997
Ukupno kapital i rezerve	P-8	14.911.057	15.701.992
DUGOTRAJNE OBVEZE			
Dugotrajne obveze	P-6	151.177	80.825
Rezerviranja	P-7	2.837.270	2.748.158
Ukupno rezerviranja i dugotrajne obveze		2.988.447	2.828.983
KRATKOTRAJNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima	P-1	955.540	568.601
Obveze za poreze, doprinose i naknade	P-2	323.604	117.149
Ostale obveze	P-3	0	23.500
Kratkotrajne financijske obveze	P-4	0	18.300
Ukupno kratkotrajne obveze		1.279.144	727.550
Odgodeno plać. trošk. i prihod bud. razd.	P-5	0	95.900
<u>UKUPNA PASIVA</u>		19.178.648	19.354.425

**III BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
GOKON-ZAGREB d.d. ZAGREB**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

1 OSNIVANJE DRUŠTVA

Geokon-Zagreb dioničko društvo za projektiranje, nadzor i razvoj u graditeljstvu (skraćeno: Geokon-Zagreb d.d.), Zagreb, Starotrnjanska 16/a, osnovano je 1993. godine upisom kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 080034532, osobni identifikacijski broj (OIB) 61600467614. Temeljni kapital Društva unijet je u novcu u iznosu 24.700 kuna, te povećan u 2000. godini uplatom u novcu za 75.300 kuna i u 2007. godini iz sredstava društva - revalorizacijskih rezervi za iznos od 900.000 kuna na ukupan iznos od 1.000.000 kuna.

U 2008. godini društvo je preoblikovano iz društva s ograničenom odgovornošću u dioničko društvo, zamijenjeni su temeljni ulozi u ukupnom iznosu od 1.000.000 kuna, i to 7 temeljnih uloga, u 60.000 redovnih dionica na ime serije "A" i 40.000 povlaštenih dionica, koje su participativne dionice, izdane na ime serije "A", svaka nominalne vrijednosti od 10 kuna. U 2014. godini temeljni kapital Društva smanjen je za iznos od 312.820 kuna prenošenjem tog iznosa u kapitalne pričuve u postupku povlačenja 31.282 vlastite dionice na teret pričuva za vlastite dionice. Uz smanjenje temeljnog kapitala, Društvo je u 2014. godini povećalo temeljni kapital iz dobiti društva za 2013. godinu u iznosu 2.061.540 kuna, te je temeljni kapital utvrđen i upisan u sudskom registru u iznosu 2.748.720 kuna koji je podijeljen na 68.718 dionica od čega je 40.791 redovna dionica i 27.927 povlaštenih dionica, sve nominalnog iznosa 40 kuna. U 2016. godini temeljni kapital Društva povećan je sa iznosa od 2.748.720 kuna za iznos od 1.374.360 kuna na iznos od 4.123.080 kuna iz sredstava društva, povećanjem nominalnih iznosa postojećih redovnih i povlaštenih dionica sa 40 kuna na 60 kuna, te je temeljni kapital podijeljen na 68.718 dionica od čega je 40.791 redovna dionica i 27.927 povlaštenih dionica, sve nominalnog iznosa 60 kuna. U 2021. godini temeljni kapital Društva smanjen je za iznos od 175.620 kuna prenošenjem tog iznosa u kapitalne pričuve na pojednostavljen način u postupku povlačenja 2.927 vlastite dionice na teret pričuva. Temeljni kapital na 31.12.2021. godine iskazan je u sudskom registru u iznosu 3.947.460 kuna, a podijeljen je na 65.791 dionica od čega je 40.791 redovnih dionica i 25.000 povlaštenih dionica, sve nominalnog iznosa 60 kuna.

Tijekom 2022. godine u Društvu je prosječno zaposleno 49 zaposlenika (I-XII 2021.: 50 zaposlenika).

Ovlaštene osobe za zastupanje Društva od 14.11.2019. godine su Renato Lisica, predsjednik uprave te članovi uprave Branko Miljković i Goran Grget koji Društvo zastupaju samostalno i pojedinačno. Prokurist Društva je Goran Dašić. Pravo na poduzimanje pravnih radnji od zaposlenika društva dozvoljeno je prema Zakonu o trgovačkim društvima (čl.43.) u granicama poslova koje zaposlenici obavljaju. Članovi Nadzornog odbora su: Zlatko Brščić, predsjednik, Ivan Mihaljević, zamjenik i Berislav Rupčić, član.

2 DJELATNOST

Društvo je registrirano za geotehnička istraživanja, projektiranje i nadzor nad građenjem, izradu projektne dokumentacije za vodnogospodarske građevine i vodne sustave, izradu stručnih podloga za izdavanje lokacijskih dozvola za građevine niskogradnje, iznajmljivanje uredskih strojeva i opreme, istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja, promidžbu, ostale poslovne djelatnosti, d.n., kupnju i prodaju robe, posredovanje, računalne i srodne aktivnosti, promidžba (reklama i propaganda), trgovinsko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu, izdavačka djelatnost i usluge prevođenja, zastupanje inozemnih tvrtki, obavljanje usluga u vanjskotrgovinskom prometu, izvođenje investicijskih radova u inozemstvu i ustupanje investicijskih radova stranoj pravnoj osobi u RH, stručni poslovi prostornog uređenja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

Osim navedenih djelatnosti Društvo je registrirano i za obavljanje djelatnosti upravljanja projektom gradnje; tehničko ispitivanje i analiza; istraživanje i razvoj u građevinarstvu; stručni poslovi zaštite okoliša, organiziranje tečajeva i seminara vezanih za inženjerske djelatnosti i tehničko savjetovanje, izradbu parcelacijskih i drugih geodetskih elaborata katastra nekretnina, izradbu elaborata katastra vodova i tehničko vođenje katastra vodova, izradbu posebnih geodetskih podloga za prostorno planiranje i graditeljsko projektiranje, izradbu geodetskoga projekta, izradbu elaborata o iskolčenju građevine, kontrolna geodetska mjerenja pri izgradnji i održavanju građevina (praćenje mogućih pomaka), izradbu situacijskih nacrtu za objekte za koje ne treba izraditi geodetski projekt, iskolčenje građevina, izradbu posebnih geodetskih podloga za zaštićena i šticećena područja, vodoistražni radovi i drugi hidrogeološki radovi-hidrogeološka istraživanja, istraživanje i eksploatacija mineralnih sirovina, izrada projekta građenja rudarskih objekata i postrojenja, građenje ili izvođenje pojedinih radova na rudarskim objektima i postrojenjima, izrada procjene opasnosti, istraživanja, ispitivanja, fotografiranja i/ili mjerenja mora, morskog dna i/ili morskog podzemlja unutarnjih morskih voda Republike Hrvatske te fotografske djelatnosti.

3 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA

Geokon - Zagreb d.d. Zagreb nema u vlasništvu ovisnih i pridruženih društava. Popis dioničara, imatelja vrijednosnih papira na završni dan 2022. godine dan je u oznaci izvješćivanja P-8.

4 RAČUNOVODSTVENI STANDARDI I KONVENCIJE

Financijsko izvješće Geokon - Zagreb d.d. Zagreb, pripremljeni su sukladno Konvekciji povijesnog troška u skladu s hrvatskim računovodstvenim propisima koji zahtijevaju primjenu Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI) izdanih od Odbora za standarde financijskog izvještavanja, donijetih na temelju Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (IFRS) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u Službenom listu Europske unije. Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s HSFI-ima, bez odstupanja i uz njihovu izričitu primjenu, pri čemu financijski izvještaji istinito i fer prezentiraju financijski položaj, financijsku uspješnost Društva. Kod sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe ovog Izvješća, propisani financijski izvještaj je reklasificiran, a sadržaj i forma prikazivanja su izmijenjeni tako da bliže odražavaju način izvješćivanja prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Sukladno hrvatskim zakonskim propisima, evidencije se vode po funkciji. Provedene su izmjene: grupiranje analitičkih pozicija u šire kategorije.

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja Geokon - Zagreb d.d. Zagreb, za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022. godine, navedene su dalje u tekstu.

4.1 Strane valute

Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što čini funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazana su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

U 2022. godini prosječni mjesečni tečaj održavan je na razini od 7,5314 kuna za euro, pri čemu je na završni dan 2022. godine zaključen u iznosu 7,5345 kuna za euro (31.12.2021.: 7,517174 kuna za euro).

4.2 Ulaganja u ovisna društva

Ulaganja u ovisna društva u kojima će Društvo imati više od pola glasačkih prava ili na neki drugi način imati kontrolu nad poslovanjem tog subjekta, iskazivat će se po trošku sukladno HSFI 9. točki 9.19..

4.3 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira.

Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe i to za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna.

Godišnje amortizacijske stope temeljene na procijenjenom korisnom vijeku upotrebe su kako slijede:

Nekretnine, postrojenja i oprema	Stope 2022. godine	Stope 2021. godine
Građevinski objekti	10,00%	10,00%
Informatička i uredska oprema	100,00%	100,00%
Transportna sredstva	40,00%	40,00%
Namještaj i strojevi	50,00%	50,00%

Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju. U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u ostale prihode ili rashode u računu dobiti i gubitka.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

4.4 Nematerijalna imovina

Licence i ostala prava iskazani su po povijesnom trošku, imaju ograničen vijek uporabe i iskazuju se po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se obračunava pravocrtnom metodom kako bi se alocirao trošak licenci i prava tijekom njihovog procijenjenog vijeka uporabe (5 godina).

4.5 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti imovine koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se ne amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tijek (jedinice stvaranja novca). Nefinancijska imovina za koji je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

4.6 Netekuća imovina koja se drži radi prodaje

Dugotrajna imovina klasificira se kao netekuća imovina koja se drži radi prodaje i iskazuje se po knjigovodstvenoj ili fer vrijednosti (umanjenoj za troškove prodaje) ovisno o tome koja je niža, pod uvjetom, da će knjigovodstvena vrijednost biti nadoknađena prije prodajom nego stalnim korištenjem.

4.7 Financijska imovina

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, te krediti i potraživanja. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

U ovoj kategoriji nalazi se financijska imovina koja je kod početnog priznavanja klasificirana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao dugotrajna imovina ako se njena realizacija ne očekuje unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance.

Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u računu dobiti i gubitka. Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru ostalih prihoda iz poslovanja u razdoblju u kojem su nastali. Fer vrijednosti ulaganja koja kotiraju na burzi temelje se na tekućim cijenama ponude.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

Kreditni predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijecom dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina.

Kreditni i potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate.

Ulaganja se prestaju priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava.

4.8 Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi.

Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se po korisnom vijeku upotrebe ili trajanju najma, ovisno o tome što je kraće.

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

4.9 Potraživanja od kupaca i potraživanja po kreditima

Potraživanja od kupaca i po kreditima početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

4.10 Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. U bilanci se prekoračenja po bankovnim računima uključuju u kredite pod stavkom "Kratkoročne obveze".

4.11 Posudba

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope. Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

4.12 Odgođeni porez na dobit

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za korištenje privremenih razlika.

4.13 Primanja zaposlenih

Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondova iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunavaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

Otpremnine

Obveze za otpremnine se priznaju kad Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana bez mogućnosti da od njega odustane ili osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa.

Dugoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje obvezu za dugoročna primanja zaposlenih (jubilarne nagrade) ravnomjerno tijekom razdoblja u kojem je nagrada ostvarena, na temelju stvarnog broja godina radnog staža. Obveza za dugoročna primanja zaposlenih uključuje pretpostavke o broju zaposlenika kojima navedena primanja treba isplatiti, procijenjeni trošak navedenih primanja te diskontnu stopu.

Kratkoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje rezerviranja za bonuse kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza.

4.14 Rezerviranja

Rezerviranja za troškove restrukturiranja, jamstva, garancije i sudske sporove priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveza, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja održava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za izvedenu obvezu. Kod jamstva i garancija za izvedene radove iznos rezerviranja provjerava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme, te povećava ili smanjuje u odnosu na procjenu izdanih i važećih jamstava.

4.15 Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za obavljene usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi se, prema Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 15, priznaju ako su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- društvo je prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva na proizvodima,
- društvo ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju,
- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritijecati u društvo, i
- troškovi koji su nastali ili će nastati u odnosu na transakciju mogu se pouzdano izmjeriti.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, prema stupnju dovršenosti, na osnovu udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti. Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

4.16 Raspodjela dobiti

Raspodjela dobiti dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine dioničara Društva.

4.17 Osnovne računovodstvene politike

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno u oznakama izvješćivanja iz Računa dobiti i gubitka i Bilance.

PR-1 Prihodi od prodaje

	I-XII 2022.	I-XII 2021.
	kuna	kuna
Prihodi od prodaje usluga u zemlji	20.835.818	19.253.704
Prihodi od prodaje usluga u inozemstvu	60.966	0
Ukupno prihodi od prodaje usluga	20.896.784	19.253.704

PR-2 Ostali poslovni prihodi

	I-XII 2022.	I-XII 2021.
	kuna	kuna
Prihodi od državnih potpora	50.267	116.057
Prihodi s osnova naplate štete od osiguranja	32.892	805.231
Prihodi od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja	10.000	567.404
Prihodi od potpora za projekte sufinancirane iz sredstava EU	95.900	371.723
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	166.000	49.500
Prihodi od ukidanja rezerviranja (veza rashodi bilješka RA-6)	1.113.040	2.022.682
Ostali prihodi	175.263	198.130
Ukupno ostali poslovni prihodi	1.643.362	4.130.727

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

RA-1 Materijalni troškovi

Troškovi sirovina i materijala

	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
Utrošeni uredski materijal i sitni inventar	(459.827)	(353.018)
Utrošeno gorivo i energija	(719.708)	(630.978)
Ukupno troškovi sirovina i materijala	(1.179.535)	(983.996)

Ostali vanjski troškovi:

	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
Trošak telefona, interneta, poštarine i sl.	(145.710)	(134.636)
Trošak usluga kooperanata	(4.149.923)	(3.732.035)
Troškovi održavanja imovine	(597.015)	(598.536)
Troškovi službenih automobila (servis, registracija i dr.)	(148.917)	(131.952)
Troškovi najma	(130.876)	(150.680)
Trošak leasinga vozila	(746.141)	(741.109)
Troškovi intelektualnih usluga	(108.725)	(121.831)
Troškovi komunalne naknade (voda, smeće i dr.)	(75.644)	(87.012)
Reprezentacija	(228.262)	(232.834)
Ostali troškovi usluga (kontrola, atestiranja, špeditera, promidžbe i dr.)	(121.346)	(143.999)
Ukupno ostali vanjski troškovi	(6.452.559)	(6.074.624)

RA-2 Troškovi osoblja

	I-XII 2022. kuna	I-XII 2021. kuna
Neto plaće zaposlenih	(5.560.503)	(5.774.686)
Doprinosi iz i na plaće zaposlenih te porezi i prirezi	(3.409.442)	(3.601.053)
Ukupni troškovi osoblja	(8.969.945)	(9.375.739)

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

RA-3 Amortizacija

Obračunana amortizacija za razdoblje I-XII 2022. godine iznosi 591.650 kuna (I-XII 2021.: 754.245 kuna). Iznos obračunate amortizacije po grupama sredstava dan je pod oznakom izvješćivanja A-10.

RA-4 Ostali troškovi i ostali poslovni rashodi

	I-XII 2022.	I-XII 2021.
	kuna	kuna
Troškovi službenih putovanja	(576.590)	(770.811)
Naknade zaposlenima (prijevoz, božićnica)	(1.067.687)	(1.004.390)
Troškovi osiguranja	(109.811)	(104.803)
Bankarski troškovi i naknade	(191.592)	(197.114)
Doprinosi, porezi, članarine	(53.354)	(49.906)
Troškovi obrazovanja i ostali troškovi	(29.662)	(59.876)
Ukupno ostali troškovi	(2.028.696)	(2.186.900)
Troškovi otpisa nenaplaćenih potraživanja	(52.303)	(4.006)
Naknade, penali i sl.	(23.890)	(22.342)
Sponzorstva, donacije	(17.050)	(63.300)
Ukupno ostali poslovni rashodi	(93.243)	(89.648)

RA-5 Vrijednosno usklađenje

U 2022. godini nije bilo vrijednosnog usklađenja imovine (I-XII 2021.: 0 kuna).

RA-6 Rezerviranja

Rezerviranja iskazana u razdoblju I-XII 2022. godine iznose 1.202.152 kune (I-XII 2021.: 1.606.718 kuna), a čine ih rezerviranja za rizike po jamstvima za ugovorene i obavljene poslove (veza prihodi bilješka PR-2).

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

PR-3 Financijski prihodi

	I-XII 2022.	I-XII 2021.
	kuna	kuna
Prihodi od kamata	77.094	58.180
Prihodi od tečajnih razlika i ostali financijski prihodi	6.251	32
Ukupno financijski prihodi	83.345	58.212

RA-7 Financijski rashodi

	I-XII 2022.	I-XII 2021.
	kuna	kuna
Rashodi od kamata	(6.703)	(4.514)
Rashodi od tečajnih razlika	(9.154)	(31.167)
Ukupno financijski rashodi	(15.857)	(35.681)

PD Porez na dobit

	I-XII 2022.	I-XII 2021.
	kuna	kuna
Dobit prije poreza	2.089.854	2.335.092
Uvećanja za porezno nepriznate rashode	154.469	148.858
Smanjenje za iznos državnih potpora	(14.301)	(27.865)
Osnovica poreza na dobit	2.230.022	2.456.085
Stopa poreza na dobit	18%	18%
Obaveza poreza na dobit	(401.404)	(442.095)

DFG DOBIT FINACIJSKE GODINE

Dobit društva iz poslovanja za razdoblje koje je počelo 01.01.2022. godine a završilo 31.12.2022. godine, prije oporezivanja iznosi 2.089.854 kune (I-XII 2021.: 2.335.09e kuna).

Obveza poreza na dobit (oznaka izvješćivanja PD) iznosi 401.404 kune (I-XII 2021.: 442.095 kuna).

Neto dobit društva za 2022. godinu iznosi 1.688.450 kuna (I-XII 2021.: 1.892.997 kuna).

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

A-2 Potraživanja od kupaca

	31.12.2022.	31.12.2021.
	kuna	kuna
Potraživanja od kupaca iz zemlje	2.401.674	4.062.412
Potraživanja od kupaca iz inozemstva	12.558	6.264
Vrijednosno usklađenje potraživanja u zemlji	(132.197)	(769.820)
Ukupno potraživanja od kupaca	2.282.035	3.298.856

Ukupna potraživanja od kupaca po dospelju na 31.12.2022. godine:

Opis	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo	Dospjela potraživanja po danima				
				<= 30	31 do 60	61 do 90	91 do 365	> 365
	2.282.035	1.747.774	534.261	128.242	38.000	20.025	39.115	308.879
Ukupno:	2.282.035	1.747.774	534.261	128.242	38.000	20.025	39.115	308.879

Ukupna potraživanja po dospelju na 31.12.2021. godine:

Opis	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo	Dospjela potraživanja po danima				
				<= 30	31 do 60	61 do 90	91 do 365	> 365
	3.298.856	2.268.295	1.030.561	187.915	353.226	104.726	205.585	179.109
Ukupno:	3.298.856	2.268.295	1.030.561	187.915	353.226	104.726	205.585	179.109

A-3 Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija na završni dan 2022. godine iskazana su u iznosu od 186.393 kune (31.12.2021.: 164.991 kuna), a sadrže potraživanja za više plaćeni porez na dobit, te ostala potraživanja od države i drugih institucija.

A-5 Financijska imovina

Financijska imovina na završni dan 2022. godine iznosi 5.039 kuna (31.12.2021.: 21.221 kuna), a sadrži potraživanja za dane predujmove.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

A-6 Novčana sredstva

	31.12.2022.	31.12.2021.
	kuna	kuna
Žiro račun kod banke	6.978.750	5.198.159
Devizni račun kod banke	2.027.431	4.726.099
Novčana sredstva u blagajni	871	499
Ukupno novčana sredstva	9.007.052	9.924.757

A-7 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja na završni dan 2022. godine u iznosu 1.340 kuna (31.12.2021.: 0 kuna), a sadrže unaprijed plaćene troškove pretplata na stručne časopise.

A-8 Dugotrajna financijska imovina

	31.12.2022.	31.12.2021.
	kuna	kuna
Dani zajmovi dioničarima	3.232.110	1.819.444
Ukupno dugotrajna financijska imovina	3.232.110	1.819.444

Zajmovi dioničarima dani su uz kamatnu stopu od 3% godišnje. U 2023. godini na naplatu dospijevaju dani zajmovi dioničarima u iznosu 388.000 kuna (31.12.2022.: 166.667 kuna).

A-10 Dugotrajna imovina

Nematerijalna imovina - patenti i licence

	31.12.2022.	31.12.2021.
	kuna	kuna
Ulaganja u licence	569.596	568.696
Ulaganja u računalne programe	377.968	377.968
Akumulirana amortizacija ulaganja u licence i računalne programe	(944.924)	(872.761)
Ukupno dugotrajna nematerijalna imovina	2.640	73.903

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

Materijalna imovina

Nekretnine, postrojenja i oprema:

2022. godina	(u kunama, bez lipa)					
	Zemljište	Građevinski objekti	Ostala oprema	Transportna sredstva	Umjetnička djela	UKUPNO
Nabavna (revalor.) vrijed.						
Stanje 1. siječnja 2022. god.	3.594.190	2.515.523	4.657.588	1.054.249	81.517	11.903.067
Povećanje	5.207	168.546	499.617	256.903	0	930.273
Rashod i prodaja	0	(20.990)	0	(278.202)	0	(299.192)
Stanje 31.12.2022. god.	3.599.397	2.663.079	5.167.205	1.032.950	81.517	12.534.148
Ispravak vrijed. OS						
Stanje 1. siječnja 2022. god.	0	2.515.523	4.463.501	872.790	0	7.851.814
Amortizacija za 2022. god.	0	0	250.356	269.131	0	519.487
Rashod i prodaja	0	(20.990)	0	(278.202)	0	(299.192)
Stanje 31.12.2022. god.	0	2.494.533	4.713.857	863.719	0	8.072.109
Neotpl. vrij. 31.12.2022. g.	3.599.397	168.546	443.348	169.231	81.517	4.462.039
Neotpl. vrij. 01.01.2022. g.	3.594.190	0	194.087	181.459	81.517	4.051.263

2021. godina	(u kunama, bez lipa)					
	Zemljište	Građevinski objekti	Ostala oprema	Transportna sredstva	Umjetnička djela	UKUPNO
Nabavna (revalor.) vrijed.						
Stanje 1. siječnja 2021. god.	3.420.627	2.515.523	4.465.474	1.230.179	81.517	11.713.320
Povećanje	173.563	0	245.614	51.930	0	471.107
Rashod i prodaja	0	0	(53.500)	(227.860)	0	(281.360)
Stanje 31.12.2021. god.	3.594.190	2.515.523	4.657.588	1.054.249	81.517	11.903.067
Ispravak vrijed. OS						
Stanje 1. siječnja 2021. god.	0	2.515.523	4.172.030	918.132	0	7.605.685
Amortizacija za 2021. god.	0	0	344.971	182.518	0	527.489
Rashod i prodaja	0	0	(53.500)	(227.860)	0	(281.360)
Stanje 31.12.2021. god.	0	2.515.523	4.463.501	872.790	0	7.851.814
Neotpl. vrij. 31.12.2021. g.	3.594.190	0	194.087	181.459	81.517	4.051.263
Neotpl. vrij. 01.01.2021. g.	3.420.627	0	293.444	312.047	81.517	4.107.635

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

P-1 Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima na završni dan 2022. godine iznose 955.540 kuna (31.12.2021.: 568.601 kuna) i u cijelosti se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji.

P-2 Obveze za poreze, doprinose i naknade

Obveze za poreze, doprinose i naknade na završni dan 2022. godine iznose 353.583 kuna (31.12.2021.: 117.149 kuna), a sadrže obveze za porez na dodanu vrijednost.

P-3 Ostale obveze

Na završni dan 2022. godine društvo nema iskazane ostale obveze (31.12.2021.: 23.500 kuna).

P-4 Kratkotrajne financijske obveze

Društvo na završni dan 2022. godine nema iskazane kratkotrajne financijske obveze (31.12.2021.: 18.300 kuna).

P-5 Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na završni dan 2022. godine društvo nema iskazano odgođeno plaćanje troškova (31.12.2021.: 95.900 kuna).

P-6 Dugotrajne obveze

Dugotrajne obveze društva na završni dan 2022. godine iznose 151.177 kuna (31.12.2021.: 80.825 kuna), a sadrže obveze za primljene leasinge na rok otplate do 09.03.2026. godine. U 2023. godini na naplatu dospijevaju obveze za leasing u iznosu od 44.860 kuna (31.12.2021.: 35.656 kuna).

P-7 Rezerviranja

Rezerviranja na završni dan 2022. godine iznose 2.837.270 kuna (31.12.2021.: 2.748.158 kuna), a sadrže rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

P-8 Kapital i rezerve

Temeljni kapital Društva na završni dan 2022. godine iznosi 3.947.460 kuna (31.12.2021.: 3.947.460 kuna), a podijeljen je na 25.000 povlaštenih dionica u nominalnom iznosu dionice od 60 kuna i 40.791 redovnu dionicu u nominalnom iznosu dionice od 60 kuna.

Revalorizacijske pričuve na završni dan 2022. godine iznose 2.165.767 kuna (31.12.2021.: 2.165.767 kuna). Ostale pričuve na završni dan 2022. godine iznose 1.863.760 kuna (31.12.2021.: 1.863.760 kuna).

Zadržane zarade na završni dan 2022. godine iznose 6.413.940 kuna (31.12.2021.: 7.000.328 Kuna).

U 2022. godini isplaćena je dividenda dioničarima Društva u ukupnom iznosu od 2.479.384 kune (2021.: 2.968.876 kuna). Isplata je obavljena iz zadržane dobiti imateljima redovnih dionica u iznosu 2.447.460 kuna (2021.: 2.936.952 kuna) i imateljima povlaštenih dionica u iznosu 31.924 kuna (2021.: 31.924 kuna).

Dobit Društva nakon oporezivanja za 2022. godinu iskazana je u iznosu 1.688.450 kuna (31.12.2021.: 1.892.997 kuna).

Društvo na završni dan 2022. godine drži u vlasništvu 3.717 vlastitih povlaštenih dionica (31.12.2021.: 3.717 vlastitih povlaštenih dionica), što čini ukupno 5,65% temeljnog kapitala (31.12.2021.: 5,65% temeljnog kapitala), za što je plaćeno 1.168.320 kuna (31.12.2021.: 1.168.320 kuna).

Dionice Društva na završni dan 2022. godine drže slijedeći dioničari:

Dioničari	Redovne dionice	% glasova red. dionice	Povlaštene dionice	% povlaštenih dionica	Ukupno dionice	% ukup. vlasništva
Brščić Zlatko	1.891	4,64	4.919	19,68	6.810	10,35
Dašić Goran	1.945	4,77	4.560	18,24	6.505	9,89
Miljković Branko	1.089	2,67	1.829	7,32	2.918	4,44
Grget Goran	6.889	16,89	1.850	7,40	8.739	13,28
Matešić Leo	7.279	17,84	1.880	7,52	9.159	13,92
Lisica Renato	7.014	17,19	1.910	7,64	8.924	13,56
Mihaljević Ivan	6.884	16,88	1.835	7,34	8.719	13,25
Rupčić Berislav	5.300	12,99	1.100	4,40	6.400	9,73
Kaić Marko	1.250	3,06	600	2,40	1.850	2,81
Šindler Davorin	625	1,53	400	1,60	1.025	1,56
Rubčić Ivica	625	1,53	400	1,60	1.025	1,56
Geokon vlastite dionice portfelju	0	0	3.717	14,87	3.717	5,65
Ukupno:	40.791	100	25.000	100	65.791	100

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

5 TROŠAK PO OPERATIVNOM NAJMU

Društvo ima ugovorene obveze po operativnom najmu kao najmoprimac. Svi važni rizici i koristi od vlasništva imovine koju društvo koristi u operativnom najmu zadržani su kod najmodavca.

Trošak zakupnine nastao tijekom godine iskazan je na teret rashoda razdoblja (bilješka RA-4).

6 UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

6.1 Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: valutnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novog toka. Politike upravljanja rizikom koje se odnose na kratkotrajnu i dugotrajnu financijsku imovinu i potraživanja, upravljanje gotovinom te dugovima i obvezama mogu se sažeti kako slijedi:

Rizik promjena deviznih tečajeva

Rizik promjene deviznih tečajeva je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata mijenjati uslijed promjene tečajeva. Društvo većinom posluje sa domaćim dobavljačima i kupcima, pa su većina obveza prema dobavljačima i potraživanja od kupaca utvrđeni u domaćoj valuti. Tečajne razlike kod pretvaranja stranih sredstava plaćanja u kune uključene su u račun dobiti i gubitka kako nastaju.

Rizik kamatnih stopa

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana koja sudjeluje u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze i time uzrokovati gubitak drugoj strani. Ne postoji značajan rizik naplate potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Postojeća potraživanja su redovno praćena od strane Uprave. Ispravak vrijednosti za sumnjiva potraživanja se procjenjuje i mijenja ako je potrebno.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti koji se smatra rizikom financiranja, je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima. Društvo planira i stalno prati kretanje novčanih sredstava. Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava i sposobnosti podmirenja svih obveza.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

Procjena fer vrijednosti

Glavni financijski instrumenti Društva koji se ne vode po fer vrijednosti su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca ovih financijskih instrumenata.

Iskazana potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima. Smatra se da je nominalna vrijednost potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima približno jednaka njihovoj fer vrijednosti.

7 KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. Društvo nema pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u slijedećoj financijskoj godini.

7.1 Ostala primanja zaposlenih

U skladu s Zakonom o radu, Društvo osigurava zaposlenicima pravo na otpremnine.

7.2 Sudske tužbe i postupci

Protiv društva ne vode se sudski postupci.

8 VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Financijski izvještaji sastavljeni su uz pretpostavku da Društvo posluje s vremenski neograničenim poslovanjem i da će nastaviti svoje poslovanje kroz doglednu budućnost.

Uprava je obavila procjenu financijskih, poslovnih i ostalih događaja ili okolnosti vezanih uz poslovanje Društva koji, pojedinačno ili skupno, mogu stvoriti značajnu sumnju u mogućnost da Društvo nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Pri tome je utvrdila da je u danim okolnostima primjereno korištenje pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja u sastavljanju financijskih izvještaja Društva za 2022. godinu. Uprava ažurno prati razvoj situacije vezano za energetska i inflacijska kriza te pravovremeno reagira na promjene postojećeg stanja tržišta kroz donošenje mjera potrebnih za održivo poslovanje Društva.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

Upravljanje likvidnosti i zaduženosti Uprava namjerava i dalje temeljiti na zadržavanju dobitaka u okviru glavnice društva na način da likvidnost ne padne ispod koeficijenta 1, a da se ulaganje u dugotrajnu imovinu ne obavlja u iznosu većem od glavnice društva uvećane za dugotrajne izvore.

9 POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo nema potencijalnih obveza koje bi trebalo objaviti.

10 NAKNADE ČLANOVIMA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA

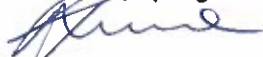
U 2022. godinu nije bilo isplata nagrada članovima uprave i nadzornog odbora kroz Račun dobiti i gubitka i glavnice.

11 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nema značajnih događaja nakon datuma bilance koji bi utjecali na iskazane financijske izvještaje na završni dan 2022. godine i za 2022. godinu.

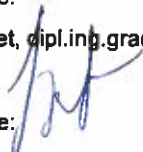
predsjednik Uprave:

Renato Lisica, dipl.ing.rud.



član Uprave:

Goran Grget, dipl.ing.građ.



član Uprave:

Branko Miljković, dipl.ing.građ



Prilog

**1. Godišnji financijski izvještaji Geokon-Zagreb d.d. Zagreb
prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja**

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2022** . godinu

Kontrolni broj

2.065.363.910,14

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: **10**

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

Šifra svrhe predaje: **3**

Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu

Primjena računovodstvenih standarda: **HSFI**Izvještaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE)Izvještaj je revidiran (DA/NE): **DA**OIB revizora: **12337717242**Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: **1**

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: **61600467614**Matični broj (MB): **00533700**Matični broj subjekta (MBS): **080034532**

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: **GEEKON-ZAGREB D.D.**Poštanski broj: **10000**Naziv naselja: **ZAGREB**Ulica i kućni broj: **STAROTRNJANSKA 16A**Adresa e-pošte obveznika: **Info@geokon.hr**Telefon: **016050055**Internet adresa: **www.geokon-zagreb.hr**Šifra grada/općine: **133**

Zagreb

Županija:

21 GRAD ZAGREBŠifra NKD-a: **7112**

Inženjerstvo i s njim povezano tehničk...

Status autonomnosti: **1**

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: **2**

Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: **21**

Privatno od osnivanja

Porijeklo kapitala (%): **100** (domaći)**0** (strani)Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: **50** (prethodna godina)**49** (tekuća godina)Broj zaposlenih prema satima rada: **50** (prethodna godina)**49** (tekuća godina)Broj mjeseci poslovanja: **12** (prethodna godina)**12** (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: **TEREZA ŠKARE VUGRINEC**

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: **0993405420**

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

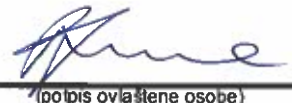
Adresa e-pošte: **tereza.vugrinec@geokon.hr**

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

LISICA RENATO

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



 (potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 61600467614; GEOKON-ZAGREB D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		5.944.600	7.696.789
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		73.903	2.640
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		73.903	2.640
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		4.051.253	4.462.039
1. Zemljište	011		3.594.190	3.599.397
2. Građevinski objekti	012			168.546
3. Postrojenja i oprema	013		194.087	443.348
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		181.459	169.231
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018		81.517	81.517
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		1.819.444	3.232.110
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		1.819.444	3.232.110
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		13.409.825	11.480.519
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	0
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 61600467614; GEOKON-ZAGREB D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		3.463.847	2.468.428
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.298.856	2.282.035
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		164.991	181.993
6. Ostala potraživanja	052			4.400
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		21.221	5.039
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		21.221	5.039
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		9.924.757	9.007.052
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			1.340
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		19.354.425	19.178.648
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		15.701.992	14.911.057
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		3.947.460	3.947.460
II. KAPITALNE REZERVE	069		488.440	488.440
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		207.000	207.000
1. Zakonske rezerve	071		207.000	207.000
2. Rezerve za vlastite dionice	072		1.168.320	1.168.320
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		1.168.320	1.168.320
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		2.165.767	2.165.767
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		7.000.328	6.413.940
1. Zadržana dobit	084		7.000.328	6.413.940
2. Preneseni gubitak	085			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 61600467614; GEOKON-ZAGREB D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		1.892.997	1.688.450
1. Dobit poslovne godine	087		1.892.997	1.688.450
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		2.748.158	2.837.270
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		669.500	
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		2.078.658	2.837.270
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		80.825	151.177
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		80.825	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			151.177
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		727.550	1.279.144
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116		18.300	
8. Obveze prema dobavljačima	117		568.601	955.540
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		23.500	
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		117.149	323.604
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		95.900	
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		19.354.425	19.178.648
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 61600467614; GEOKON-ZAGREB D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		23.384.431	22.540.146
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		19.253.704	20.896.784
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		4.130.727	1.643.362
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		21.071.870	20.517.780
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		5.766.992	7.632.094
a) Troškovi sirovina i materijala	136		983.996	1.179.535
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		4.782.996	6.452.559
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		9.398.081	8.969.945
a) Neto plaće i nadnice	140		5.797.028	5.560.503
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		2.293.735	2.246.388
c) Doprinosi na plaće	142		1.307.318	1.163.054
4. Amortizacija	143		754.245	591.650
5. Ostali troškovi	144		2.390.641	2.028.696
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		1.606.718	1.202.152
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		1.606.718	1.202.152
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		1.155.193	93.243
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		58.212	83.345
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		58.180	77.094
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		32	6.251
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		35.681	15.857
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		4.514	6.703
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		31.167	9.154
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 61600467614; GEOKON-ZAGREB D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		23.442.643	22.623.491
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		21.107.551	20.533.637
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		2.335.092	2.089.854
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		2.335.092	2.089.854
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		442.095	401.404
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		1.892.997	1.688.450
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		1.892.997	1.688.450
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 61600467614; GEOKON-ZAGREB D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			