

Batižele d.o.o., Šibenik

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2019.**

SADRŽAJ

	Stranica
Račun dobiti i gubitka	2
Bilanca	3
Bilješke uz financijske izvještaje	4 - 19

Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***Batižele d.o.o., Šibenik**

	Bilješka	2018.	2019.
Prihodi od prodaje	3.a.	<u>69.496</u>	<u>168.552</u>
Ostali prihodi	3. b	<u> </u>	<u>2.100</u>
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	3	<u>69.496</u>	<u>170.652</u>
Materijalni troškovi	4.a.	(6.261)	(6.961)
Troškovi osoblja	4.b.	0	0
Amortizacija	8.	(39.666)	(717.688)
Ostali troškovi	4.c.	(365.075)	(127.009)
Ostali poslovni rashodi	4. d		(1.067.545)
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	4	<u>(411.006)</u>	<u>(1.919.203)</u>
FINANCIJSKI PRIHODI	5	<u>307.619</u>	<u>2.843.095</u>
FINANCIJSKI RASHODI	6	<u>(624.870)</u>	<u>0</u>
UKUPNI PRIHODI		<u>377.115</u>	<u>3.013.747</u>
UKUPNI RASHODI		<u>(1.035.876)</u>	<u>(1.919.203)</u>
DOBIT / GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		<u>(658.761)</u>	<u>1.094.544</u>
POREZ NA DOBIT	7	<u> </u>	<u>(78.441)</u>
DOBIT / GUBITAK RAZDOBLJA		<u>(658.761)</u>	<u>1.016.103</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***Batižele d.o.o., Šibenik**

	Bilješka	31.12.2018.	31.12.2019.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
MATERIJALNA IMOVINA	8	362.155.491	361.437.803
		<u>362.155.491</u>	<u>361.437.803</u>
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
POTRAŽIVANJA	9	<u>62.835</u>	<u>73.554</u>
Ostala kratkotrajna potraživanja	9.a	<u>62.835</u>	<u>62.835</u>
Potraživanja od kupaca	9.b		<u>10.719</u>
NOVAC U BANCII BLAGAJNI	10		<u>158.984</u>
		<u>62.835</u>	<u>232.538</u>
UKUPNO AKTIVA		<u>362.218.326</u>	<u>361.670.341</u>
KAPITAL I REZERVE			
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	11	<u>148.500.000</u>	<u>148.500.000</u>
REVALORIZACIJSKE REZERVE	12	<u>282.882.387</u>	<u>263.037.902</u>
PRENESENI GUBITAK	12	<u>(258.063.727)</u>	<u>(258.722.489)</u>
ZADRŽANA DOBIT	12		<u>557.049</u>
DOBIT / GUBITAK POSLOVNE GODINE	12	<u>(658.761)</u>	<u>1.016.103</u>
		<u>172.659.899</u>	<u>154.388.565</u>
REZERVIRANJA		<u>912.660</u>	<u>912.660</u>
DUGOROČNE OBVEZE			
Odgođena porezna obveza	13.a	<u>38.574.871</u>	<u>57.740.027</u>
	13	<u>38.574.871</u>	<u>57.740.027</u>
KRATKOROČNE OBVEZE			
Ostale kratkoročne obveze	14	<u>150.070.896</u>	<u>148.629.089</u>
	14	<u>150.070.896</u>	<u>148.629.089</u>
UKUPNO PASIVA		<u>362.218.326</u>	<u>361.670.341</u>

Potpisao u ime Batižele d.o.o., Šibenik, 27. svibnja 2020. godine:

Direktor

Tihomir Paškov

1. OPĆI PODACI

Društvo je registrirano dana 05.11.2018. godine u Sudskom registru Trgovačkog suda u Zadru –Stalna služba u Šibeniku, nastalo u postupku osnivanja podjelom društva TEF d.d.,

Prethodno su Grad Šibenik i Uprava društva TEF d. d, odlukom Gradskog vijeća Grada Šibenika Klasa:910-01/18-01/23 Ur.broj:2182/01-07-18-2 od 20. lipnja 2018. godine, usvojili razvojni projekt „Batižele“, te je Vlada Republike Hrvatske Odlukom od 2. kolovoza 2018. godine o prihvaćanju razvojnog projekta „Batižele“ i stavljanju izvan snage točke IV. podtočke a) Odluke o prijenosu dionica TEF tvornica elektroda i ferolegura d. d., Šibenik (Klasa: 423-04/98-01/02, Urbroj: 5030115-98-2 od 26. ožujka 1998. godine) prihvatila isti program uz, utvrđene obveza da se usklade iznosi državnih potraživanja kojim će se provesti povećanje temeljnog kapitala društva Batižele d.o.o. pretvaranjem ukupnih dospjelih državnih i gradskih potraživanja, prema Razvojnem projektu „Batižele“, u udjele u društvu nastalom u postupku podjele – odvajanje s osnivanjem. Provedenom podjelom TEF-a na društvo Batižele d.o.o. je prenesena imovina u iznosu od 355.401.873 kn., koja se sastoji od zemljišta i zgrada u naravi krug stare tvornice.

Na 31. prosinca 2018. godine izvršena je nova procjena cjelokupnih nekretnina Društva.

Djelatnost

68.20 Iznajmljivanje i upravljanje vlastitim nekretninama

Uprava

Odlukom Skupštine društva pri registraciji Društva za jedinog člana Uprave imenovan je Tihomir Paškov.

Nadzorni odbor

od 15.04.2020.

Krešimir Dominis	predsjednik Nadzornog odbora
Robert Šupe	zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Ana Šimac	član Nadzornog odbora

do 15.04.2020.

Robert Šupe	predsjednik Nadzornog odbora
Ana Šimac	član Nadzornog odbora
Marina Čvrlijak	član Nadzornog odbora
Siniša Bušac	član Nadzornog odbora
Ivan Zubić	član Nadzornog odbora

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Batižele d.o.o., Šibenik

Vlasnička struktura Batižela d.o.o.

Društvo Batižele d.o.o. upisano je u registar Trgovačkog suda u Zadru Stalna služba u Šibeniku pod br. Zd-Š i Tt-18/3710-4 od 05.11.2018., sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Grad Šibenik je vlasnik jedinog poslovnog udjela Društva. Ukupni upisani temeljni kapital Društva je 148.500.000,00 kuna.

Vidi bilješku 16.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o sukladnosti

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

Osnova sastavljanja

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška, izuzev određene materijalne imovine i određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

Izvještajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja u Društvu. Na dan 31. prosinca 2019. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,44 kuna i na 1 američki dolar 6,65 kuna (na dan 31. prosinca 2018.: 1 EUR = 7,42 HRK i 1 USD = 6,47 HRK).

Priznavanje prihoda

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

Potraživanja od kupaca i predujmovi

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

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Batižele d.o.o., Šibenik

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

Novac i novčani ekvivalenti

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

Strane valute

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

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

Oporezivanje

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

Tekući porezi

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

Odgođeni porezi

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze.

Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti odbitne privremene razlike. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Batižele d.o.o., Šibenik

privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit.

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

Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primijeniti u razdoblju u kojem su obveze podmirene ili imovina realizirana, a koje se temelje na poreznim stopama (poreznim propisima) koje su na snazi ili u postupku donošenja na dan bilance. Vrednovanje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne konsekvence načina na koji Društvo očekuje povratiti ili podmiriti knjigovodstveni iznos svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum. Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijeboja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

Tekući i odgođeni porezi razdoblja

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

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
Zgrade, prometnice i mreže	2,50%-5,00%	10,00%
Namještaj, alati i ostala oprema	25,00%-50,00%	25,00%-50,00%

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

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

U situacijama gdje je jasno vidljivo da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi, koje će se ostvariti uporabom nekretnina, postrojenja i opreme iznad njihovih inicijalno procijenjenih mogućnosti, se kapitaliziraju kao dodatni trošak nekretnina, postrojenja i opreme. Kapitalizirati se trebaju troškovi periodičnih, unaprijed planiranih većih, značajnijih provjera nužnih za daljnje poslovanje.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Batižele d.o.o., Šibenik

Oprema se kapitalizira kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 3,5 tisuća kuna. Alat se kapitalizira bez obzira na trošak nabave. Nekretnine, postrojenja i oprema se eliminiraju iz financijskih izvještaja prodajom ili kad se više ne očekuje ostvarivanje korist njihovom uporabom ili otuđenjem.

Dobit ostvarena prodajom nekretnina, postrojenja i opreme je direktno priznata kao prihod. Neto knjigovodstvena vrijednost rashodovanih nekretnina, postrojenja i opreme su uključeni u troškove.

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

Nematerijalna imovina

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

Investicijsko i tekuće održavanje

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

Umanjenja vrijednosti imovine

Na svaki datum bilance Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa. Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju, kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti naknađen prvenstveno prodajnom transakcijom a ne trajnom uporabom. Ovaj uvjet

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Batižele d.o.o., Šibenik

smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vrlo vjerojatna i ako je sredstvo ili skupina za prodaju trenutno raspoloživo, odnosno raspoloživa za prodaju za koju se očekuje da će biti priznata kao okončana prodajna transakcija u roku od godinu dana od datuma razvrstavanja u taj portfelj.

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju iz portfelja imovine namijenjene prodaji mjere se po prethodno iskazanoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje ako je niža.

Troškovi posudbe

Troškovi kamata na posuđena sredstva za financiranje izgradnje nekretnina, postrojenja i opreme se iskazuju kao troškovi razdoblja u kojem su nastali.

Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po prosječnim nabavnim cijenama ili neto tržišnoj vrijednosti, ovisno koja je niža.

Sitan inventar i alat otpisuje se u pet godina od dana stavljanja u uporabu.

Rezerviranja

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

Financijska imovina

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

Metoda efektivne kamatne stope

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

Zajmovi i potraživanja

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Batižele d.o.o., Šibenik

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

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

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

Financijska imovina (nastavak)

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

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

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

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

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

Uz iznimku glavničkih instrumenata raspoloživih za prodaju, ako postoje, gubici od umanjenja se u kasnijim razdobljima poništavaju ako se povećanje nadoknadivog iznosa ulaganja može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, uz ograničenje da knjigovodstveni iznos ulaganja na datum

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Batižele d.o.o., Šibenik

poništenja gubitka ne smije biti veći od iznosa amortiziranog troška koji bi bio iskazan da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato.

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

Financijske obveze

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze.

Ostale financijske obveze, uključujući obveze po kreditima, početno se iskazuju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Financijske obveze (nastavak)

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

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

Temeljni kapital i vlastiti udjeli

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

Kada Društvo ili njegova povezana društva kupi udjele Društva, plaćena naknada, uključujući sve troškove transakcije umanjeno za poreze, prikazuje se kao odbitak od ukupne vlasničke glavnice. Dobici i gubici od prodaje vlastitih udjela terete ili se knjiže u korist računa premija/diskont na udjele, u okviru vlasničke glavnice.

Troškovi mirovinskih naknada

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

Kritične računovodstvene procjene i ključni izvori neizvjesnosti procjena

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***Batižele d.o.o., Šibenik**

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

3. POSLOVNI PRIHODI

	2018.	2019.
3.a. Prihod od zakupnina	<u>69.496</u>	<u>168.552</u>
3.b. Ostali prihodi	<u> </u>	<u>2.100</u>
	<u>69.496</u>	<u>170.652</u>

4. POSLOVNI RASHODI

	2018.	2019.
4.a. Materijalni troškovi	<u>6.261</u>	<u>6.961</u>
8. Amortizacija	<u>39.666</u>	<u>717.688</u>
4.c. Ostali troškovi	<u>365.079</u>	<u>127.009</u>
4.d. Ostali poslovni rashodi	<u> </u>	<u>1.067.545</u>
	<u>411.006</u>	<u>1.919.203</u>

4.a. Materijalni troškovi

	2018.	2019.
Troškovi sirovina i materijala		
Energija	<u>2.756</u>	<u>3.241</u>
	<u>2.756</u>	<u>3.241</u>
Ostali vanjski troškovi		
Komunalne usluge	<u>3.505</u>	<u>3.725</u>
	<u>3.505</u>	<u>3.725</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***Batižele d.o.o., Šibenik**

Ukupno materijalni troškovi

6.2616.961**4.b. Troškovi osoblja****2018.****2019.**

Troškovi osoblja

Društvo u 2019. godini nije imalo zaposlenih djelatnika.

4.c. Ostali troškovi**2018.****2019.**

Komunalna i vodna naknada

364.579124.949

Ostali rashodi

5002.100365.079127.009**4.d. Ostali poslovni rashodi****2018.****2019.**

Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina

1.067.545

Po odluci Vlade RH od 10.05.2019. godine Društvo je izvršilo uskladu obveze za porez na dobit za iznos 392.916 kuna (kamate na porez na dobit iz 2017.; obveza poreza prenešena podjelom sa TEF-a na Batižele d.o.o.) i obveze prema Ministarstvu gospodarstva RH za iznos 674.391 kunu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***Batižele d.o.o., Šibenik****5. FINANCIJSKI PRIHODI**

	2018.	2019.
Prihod od otpisa obveza	<u>307.619</u>	<u>2.843.095</u>
	<u>307.619</u>	<u>2.843.095</u>

Po odluci Vlade RH od 10.05.2019. godine Društvo je izvršilo uskladu obveze prema Ministarstvu financija RH – Carinska uprava otpisom 2.404.340 kuna i obveze prema Vladi RH (zatvaranje Decometala – valutna klauzula) otpisom 438.733 kuna (tečajna razlika; nominalni dug 3.132.824,30 USD).

6. FINANCIJSKI RASHODI

	2018.	2019.
Rashodi od tečajnih razlika	<u>624.870</u>	<u> </u>
	<u>624.870</u>	<u> </u>

7. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2018. 12%).

Red. br.		2018.	2019.
1.	Dobit / (gubitak) kao razlika između prihoda i rashoda	<u>(658.761)</u>	<u>1.094.544</u>
2.	Porezno nepriznati rashodi	<u> </u>	<u>679.328</u>
3.	Porezno priznati rashodi	<u> </u>	<u> </u>
4.	Dobit / (gubitak) nakon uvećanja/(umanjenja)	<u>(658.761)</u>	<u>1.773.872</u>
5.	Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	<u> </u>	<u>(658.761)</u>
6.	Porezna osnovica	<u> </u>	<u>1.115.111</u>
7.	Porezna stopa	<u>12%</u>	<u>18%</u>
8.	Porez na dobit	<u> </u>	<u>200.720</u>
9.	Porezni gubitak za prijenos u buduća razdoblja oporezivanja	<u>(658.761)</u>	<u> </u>

Neiskorišteni prenosivi porezni gubitak na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi nula (0) kuna.

Rok prijenosa poreznog gubitka u buduća razdoblja istječe nakon 5 godina kako slijedi:

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***Batižele d.o.o., Šibenik**

Godina	Iznos
2019.	_____
2020.	_____
2021.	_____
2022.	_____
2023.	_____

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

8. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

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

	Zemljište	Građevinski objekti	Alati i transportna sredstva	Ostala materijalna imovina	Ukupno
2018.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2019.	354.978.608	14.593.567	-	-	369.572.175
Povećanja	-	-	-	-	-
Otuđenje i rashod	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2019.	354.978.608	14.593.567	-	-	369.572.175
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje 1. Siječnja 2019.	-	7.416.684	-	-	7.416.684
Amortizacija tijekom godine	-	717.688	-	-	717.688
Otuđenje i rashod	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2019.	-	8.134.372	-	-	8.134.372
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2018.	354.978.608	7.176.883	-	-	362.155.491
Stanje 31. prosinca 2019.	354.978.608	6.459.195	-	-	361.437.803

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***Batižele d.o.o., Šibenik**

Društvo je na 31. prosinca 2018. godine po Odluci direktora promijenilo metodu vrednovanja dugotrajne imovine, građevinskih objekata. Alternativno, nakon početnog priznavanja imovine, dugotrajnu materijalnu imovinu, građevinske objekte čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti Društvo je iskazalo po revaloriziranom iznosu, koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije umanjena za kasniji ispravak vrijednosti i kasnije akumulirane gubitke od umanjenja. Fer vrijednost građevinskih objekata iskazana je na osnovu Elaborata procjene vrijednosti nekretnina (zgrada) u vlasništvu poduzeća „BATIŽELA“ d.o.o. izrađenog veljači 2018. godine od stalnog sudskog vještaka za graditeljstvo.

Nekretnine u vlasništvu društva su pod hipotekom:

1. Vlada Republike Hrvatske – upisani teret u iznosu 3.132.824,30 USD
2. Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, Zagreb – upisani teret u iznosu 19.933.848,45 kuna i 9.344.559,25 kuna

9. POTRAŽIVANJA

	31.12.2018.	31.12.2019.
9.a. Ostala kratkoročna potraživanja	62.835	62.835
9.b. Potraživanja od kupaca		10.719
	62.835	73.554

10. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	31.12.2018.	31.12.2019.
Žiro račun		158.984
		158.984

Društvo za redovno poslovanje koristi račun HR47 2402 0061 1009 0446 5 otvoren kod Erste&Steiermarkische bank d.d.. Prvi promet na žiro-računu zabilježen je tek u 2019. godini.

11. KAPITAL

	Temeljni kapital	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2018.	148.500.000	148.500.000
Stanje 31. prosinca 2019.	148.500.000	148.500.000

Grad Šibenik je vlasnik jedinog poslovnog udjela društva. Ukupni upisani temeljni kapital Društva iznosi 148.500.000 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***Batižele d.o.o., Šibenik**

Vidi bilješku 16.

12. REZERVE I PRENESENI GUBITAK

	Revalorizacijske rezerve	Preneseni (gubitak)	(Gubitak) tekuće godine	Ukupno
Stanje 05. studenog 2018.	258.024.459	(258.063.727)	-	(39.268)
Prijenos gubitka iz 2017. na prenesene gubitke	-	-	-	-
Revalorizacija zemljišta	18.879.838	-	-	18.879.838
Revalorizacija zgrada	5.978.090	-	-	5.978.090
(Gubitak) za 2018. godinu	-	-	(658.762)	(658.762)
Stanje 31. prosinca 2018.	282.882.387	(258.063.727)	(658.762)	24.159.898
Prijenos gubitka iz 2018. na prenesene gubitke	-	(658.762)	658.762	-
Prijenos revalorizacijskih rezervi na preneseni gubitak	-	557.049	-	557.049
Revalorizacija zemljišta	(18.879.839)	-	-	(18.879.839)
Revalorizacija zgrada	(964.646)	-	-	(964.646)
Dobit za 2019. godinu	-	-	1.016.103	1.016.103
Stanje 31. prosinca 2019.	263.037.902	(258.165.439)	1.016.103	5.888.566

Društvo je obavilo procjenu fer vrijednosti zemljišta i građevinskih objekata, te je na osnovu toga iskazalo revalorizacijske rezerve. Revalorizacijske rezerve su iskazane u visini razlike između knjigovodstvene i procjenjene vrijednosti umanjene za odgođene porezne obveze (bilješke 8. i 13.a.)

13. DUGOROČNE OBVEZE

	31.12.2018.	31.12.2019.
13.a. Odgođena porezna obveza	38.574.871	57.740.027

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***Batižele d.o.o., Šibenik****38.574.871****57.740.027**

Odgođena porezna obveza iskazana je na osnovu revalorizacije dugotrajne materijalne imovine primjenjujući na tu revalorizacijsku rezervu propisanu stopu poreza na dobit (18%) (u 2018. 12%).

14. KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2018.	31.12.2019.
14.a. Obveze za zajmove, depozite i slično	25.852.721	25.852.700
14.b. Obveze po Odluci Vlade RH	68.930.366	67.355.220
14.c. Obveze prema Gradu Šibeniku	55.287.809	55.412.757
14.d. Ostale obveze		8.411
	150.070.896	148.629.088

14.a. Obveze za zajmove, depozite i slično	31.12.2018.	31.12.2019.
Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, Zagreb	25.852.721	25.852.700
	25.852.721	25.852.700

U postupku podjele TEF-a obveza prema Fondu za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost prenesena je na Batižele d.o.o.. Obveza je nastala temeljem Ugovora o zajmu za financiranje radova na sanaciji okoliša Tvornice elektroda i ferolegura, Šibenik, sa Fondom za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, Zagreb, od 17. srpnja 2008. godine na iznos 19.933.848,45 kuna i Ugovora o zajmu za nastavak sanacije okoliša Tvornice elektroda i ferolegura, Šibenik, od 29. studenog 2012. godine u iznosu 9.344.559,25 kuna (s PDV-om) za poslove usluga utovara otpada, prijevoza otpada, termičke obrade i konačnog zbrinjavanja neopasnog otpada nakon provedene termičke obrade. Osiguranje povrata zajma su nekretnine u vlasništvu Društva.

Vidi bilješku 16.

14.b. Obveze po Odluci Vlade RH**31.12.2018.****31.12.2019.**

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***Batižele d.o.o., Šibenik**

- Obveze prema Min. gospod. po odluci Vlade od 26.03.98.	39.319.400	39.993.791
- Vlada RH (zatvaranje Decometala – valutna klauzula)	20.266.842	19.828.109
- Obveze prema Drž. proračunu po odl. Vlade RH	4.627.940	2.223.600
- Porez na dobit	4.716.084	5.309.720
- Ostale obveze	100	
Ukupno obveze po Odluci Vlade RH	68.930.366	67.355.220

14.c. Obveze prema Gradu Šibeniku	31.12.2018	31.12.2019.
Obveze za kom. i vodnu naknadu – Grad Šibenik	8.787.809	8.912.757
Obveze po nagodbi Grad-Ina-Tef	46.500.000	46.500.000
Ukupno obveze prema Gradu Šibeniku	55.287.809	55.412.757

Vidi bilješku 16.

15. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

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

	Potraživanja od kupaca	Obveze prema dobavljačima	Dani kreditni i predujm.	Obveze po kreditima i kamatama	Troškovi	Prihodi
Vlasnik:						
GRAD ŠIBENIK	-	8.912.757	-	46.500.000	-	-
Uprava	-	-	-	-	-	-
TEF d.d.	62.836	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosina 2019.	62.836	8.912.757	-	46.500.000	-	-
Stanje 31. prosina 2018.	62.836	8.730.849	-	46.500.000	-	-

16. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAVANJA

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Batižele d.o.o., Šibenik

Skupština Društva dana 27. rujna 2019. godine donijela je odluku o povećanju temeljnog kapitala sa 148.500.000,00 kuna za 148.115.600,00 kuna na 296.615.600,00 kuna. Sukladno izvješću ovlaštene revizorske kuće ŠIBENSKI REVICON d.o.o., Šibenik, Stjepana Radića 44, OIB: 52321849300 od 23. ožujka 2020. godine temeljni kapital je povećan unosom potraživanja u ukupnom iznosu od 148.115.600,00 kuna.

Temeljem odluke Skupštine Društva od 27. rujna 2019. godine izjava o osnivanju od 25. rujna 2018. godine u cijelosti je zamijenjena društvenim ugovorom sklopljenim 18. ožujka 2020. godine. Ugovorom je promijenjena vlasnička struktura Društva. Osim Grada Šibenika (vlasnik 67,94 %; prije 100%) članovima Društva postali su Republika Hrvatska (vlasnik 22,64 %), Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost (vlasnik 8,72 %) i Hrvatske vode (vlasnik 0,70 %).

17. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je direktor BATIŽELE d.o.o., Šibenik i odobrio njihovo izdavanje dana 27. svibnja 2020. godine.

Direktor

Tihomir Paškov

BATIŽELE d.o.o.
Šibenik
Društvo za upravljanje nekretnimama
OIB: 73841169007