

Na temelju članka 32. Statuta Općine Tisno ("Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije" br. 05/13 i Službeni glasnik Općine Tisno br. 1/18, 2/20, 2/21) Općinsko vijeće Općine Tisno na svojoj _____sjednici održanoj dana _____ donosi

ZAKLJUČAK
o prihvatanju Izvješća o radu i financijskog izvješća
trgovačkog društva Prisluga d.o.o, Tisno za 2020.godinu

Članak 1.

Prihvaća se Izvješće o radu i financijsko izvješće trgovačkog društva Prisluga d.o.o., Tisno za 2020.godinu, u tekstu koji se nalazi u prilogu i koji je sastavni dio ovog Zaključka.

Članak 2.

Ovaj Zaključak stupa na snagu osmog dana od dana objave u Službenom glasniku Općine Tisno.

KLASA
URBROJ:
Tisno,

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE TISNO

PREDSJEDNIK
Nikša Pirjak, v.r.

PRISLIGA D.O.O.
PUT JAZINE 318 A
TISNO

REPUBLIKA HRVATSKA
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA TISNO

Primljeno:	19. 07. 2021	
KLASA:	400-06/21-01/12	
URBROJ:	18-21-1	
Org. jed.	Prilog:	Vrijed.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2020.godinu

1. Temelj sastavljanja finacijskih izvještaja

Trgovačko društvo osnovano je 2001. godine, temeljem rješenja Trgovačkog suda u Splitu Rješenjem broj. Tt-01-659-5.

Matični broj subjekta je 060175355

Matični broj društva je 01553763, OIB:

Šifra djelatnosti glasi: 5530-kampovi

Članovi društva su Oćina Tisno, Tome Marov, Milivoj Obratov

Temeljni kapital društva je 20.000,00Kn uplaćen u cjelosti.

Finacijska izvješća za 2020. godinu sastavljena su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i pri njihovom sastavljanju primjenjeni su Hrvatski računovodstveni standardi koji su propisani istoimenim zakonom.

2. Računovodstvene politike koje su primjenjene u sastavljanju finacijskih izvještaja

Politika iskazivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina iskazuje se u bilanci po trošku nabave, odnosno po fer vrijednosti. Procijenjeni vijek uporabe materijalne imovine određen je prema Pravilniku, a amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine obavlja se pravocrtnom vremenskom metodom.

Politika iskazivanja zaliha

Zalihe sirovina, materijala, pričuvnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i automobilskih guma bilježe se po trošku nabave, a obračunava po metodi FIFO.

Zalihe proizvodnje u tijeku, poluproizvoda i proizvoda, trgovačke robe iskazuje se po trošku, odnosno po cijeni proizvodnje ili nabave.

Politika iskazivanja potraživanja

Kratkotrajna potraživanja od kupaca, potraživanja od povezanih društava, potraživanja za više plaćene svote s temelja dobitka, potraživanja od države i ostala potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrijednosti.

Politika iskazivanja kapitala

kapital se iskazuje u slijedećim pozicijama:

- temeljni kapital
- zadržani dobitak
- pričuve
- dobitak tekuće godine
- gubitak poslovne godine

Politika iskazivanja kratkoročnih i dugoročnih dugovanja

Kratkoročna dugovanja sastoje se od dugovanja dobavljačima i ugovorenih kratkoročnih zajmova i pozajmica. Kratkoročne pozajmice se koriste samo radi premošćena teškoća u naplati potraživanja i iznimno radi osiguravanja većih zaliha od propisanih, onda kada to nalaže poseban interes u proizvodnji.

Dugoročna dugovanja sastoje se, isključivo iz odobrenih dugoročnih kredita banaka koji su namjenjeni investiranju.

Politika iskazivanja prihoda

prihodi se iskazuju na temelju isporučenih proizvoda i usluga te korištenja imovine društva od strane drugih (najamnina, kamate, tantijeme, dividende) u visini zaračunatih (fakturiranih) ili ostvarenih novčanih priljeva ili smanjenja dugova.

Prihodi se mogu iskazati tek nakon što je proizvod ili usluga izvršena i od strane kupca nesporno zaprimljena.

Politika iskazivanja rashoda

rashodi se čine radi ostvarivanja prihoda i redovito se sučeljavaju s prihodima prema mjestu i vremenu nastanka. Iskazuju se kao:

-redoviti rashodi koji se sastoje od poslovnih rashoda, financijskih rashoda i ostalih poslovnih rashoda

-izvanredni rashodi-neuobičajeni rashodi

3. Bilješke uz pojedine pozicije bilance

Bilješka br.1. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina
Pregled dugotrajne materijalne imovine i otpisanost

OPIS	ISKAZANA VRIJEDNOST U BILANCI		
	po trošku nabave	akumulirana amortizacija	ostatak vrijednosti
1. Postrojenja i oprema	241.386,00	216.751,00	24.815,00
sveukupno	241.386,00	216.751,00	24.815,00

Bilješka br.2. Kratkotrajna financijska imovina iznosi 105.137,00kn
koja se sastoji od:

potraživanje od kupaca:	33.682,00kn
novac u blagajni i žiro računi	71.455,00kn

Bilješka br.3.plaćeni troškovi budućeg razdoblja
Iskazana svota 572.863,00kn

Bilješka br.4.Kapital
Kapital obuhvaća pozicije temeljni kapital, zadržanu dobit i dobit tekuće godine. Temeljni kapital iznosi 20.000,00 kn. Stanje na kapitalu je za prethodnu 2019. god.iznosilo je 912.202,00kn, Budući je društvo u 2020.god. ostvarilo gubitak nakon oporezivanja u iznosu od -490.421,00 kn tako je ukupni kapital smanjen i iznosi 441.781,00kn.

Bilješka br.5.Kratkoročne obveze
Iskazana svota u bilanci je 261.034,00 kn sastoji se od obveza:
Obveze prema dobavljačima 242.178,00 kn
Obveze prema zaposlenicima 18.856,00kn

4.Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti i gubitka

PRIHODI

Bilješka br.7.

Ukupni prihodi iznose 1.575.460,00kn i sastoje se od:

Prihodi od osnovne djelatnost 1.575.459,00 kn

Prihodi s osnove kamata 1,00 kn

RASHODI

Bilješka br.8.

Rashodi ostvareni obavljanjem redovne i izvanredne djelatnosti društva imaju sljedeću strukturu:

Ukupni rashodi 2.065.881,00kn imaju sljedeću strukturu

Poslovni rashodi 1.507.255,00kn

Ostali financijski rashodi 558.626,00kn

Poslovne rashode čine najvećim dijelom materijalni troškovi-troškovi sirovina i materijala,troškovi prodane robe,troškovi korištenja tuđih usluga i troškovi osoblja.

SKUPŠTINADRUŠTVA (članovi društva)

Općina Tisno

Tome Marov

Milivoj Obratov

Sukladno čl. 440 i 441. Zakona o trgovačkim društvima (Nar.nov., br.111/93, 34/99, 52/00, 118/03 i 107/07), čl. 11. Zakona o Registru godišnjih financijskih izvještaja (Nar.nov., br. 47/03) i društvenog ugovora tvrtke PRISLIGA D.O.O.OIB 68955368576 na prijedlog Skupštine društva donesena je

ODLUKA

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja

Skupština društva utvrđuje temeljne financijske izvještaje za 2020. godinu i to:

1. Bilanca sa zbrojem pozicije aktive, odnosno pasive	702.815,00kn
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama	
- ukupni prihodi	1.575.460,00kn
- ukupni rashodi	2.065.881,00kn
- gubitak tekuće godine	490.421,00 kn

3. Dodatni podaci

4. Bilješke uz financijske izvještaje za 2020.godinu

Članovi Skupštine (članovi društva)

1. Općina Tisno

2. Tome Marov

3. Milivoj Obratov

Sukladno čl.440 i 441. Zakona o trgovačkim društvima (Nar.nov.,br. 111/93, 34/99, 52/00, 118/03 i 107/07) čl. 11. Zakona o Registru godišnjih financijskih izvještaja (Nar.nov., br. 47/03) i društvenog ugovora tvrtke PRISLIGA D.O.O.OIB 68955368576 na prijedlog Skupštine društva donesena je

ODLUKA o raspodjeli gubitka

Točka 1.

Član društva odlučio je o pokriću gubitka u iznosu od 490.420,60kn na sljedeći način:

1. Zadržana dobit	912.202,00kn
2. Pokriće gubitka	490.420,60kn
3. Zadržana dobit koja ostaje	421.961,40kn

Točka 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Točka 3.

Ovu odluku sprovest će voditelj računovodstva društva.

SKUPŠTINA DRUŠTVA(ČLANOVI DRUŠTVA)

OPĆINA TISNO

TOME MAROV

MILIVOJ OBRATOV

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 68955368576; Prisluga d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljške	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		2.785.330	1.575.459
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		2.785.330	1.575.459
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		0	0
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		2.643.092	1.507.255
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		1.410.406	671.329
a) Troškovi sirovina i materijala	134		246.851	247.878
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		1.163.555	423.451
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		1.026.962	708.448
a) Neto plaće i nadnice	138		672.106	476.226
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		354.856	136.501
c) Doprinosi na plaće	140		0	95.721
4. Amortizacija	141		114.230	0
5. Ostali troškovi	142		91.494	113.124
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		0	14.354
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		0	1
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			1
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		0	558.626
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168			4.388
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			554.238

UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	2.785.330	1.575.460	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	2.643.092	2.065.881	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	142.238	-490.421	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	142.238	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	490.421	
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	142.238	-490.421	
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	142.238	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	490.421	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0	0	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 68955368576; Prisluga d.o.o.

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		360.716	24.815
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		241.836	24.815
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		24.815	24.815
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		217.021	
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		118.880	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034		118.880	
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		521.562	105.137
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	0
1. Sirovine i materijal	039		0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 68955368576; Prisluga d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
5. Predjmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		106.738	33.682
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049			33.682
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		1.373	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		105.365	
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		414.824	71.455
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			572.863
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		882.278	702.815
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		692.202	441.781
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		529.964	912.202
1. Zadržana dobit	082		529.964	912.202
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		142.238	-490.421

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 68955368576; Prisluga d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Dobit poslovne godine	085		142.238	
2. Gubitak poslovne godine	086			490.421
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		190.076	261.034
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		162.512	242.178
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		23.510	18.856
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		4.054	
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		882.278	702.815
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			