

V. M. KONTROLING d.o.o.
Međimurska 19/III
OIB: 97018923482
Z A G R E B

TRGOVAČKI SUD
U VARAŽDINU
-6. 12. 2019
PRIMLJENO

OCJENA
FINANCIJSKIH INDIKATORA (POKAZATELJA) ZADUŽENOSTI I
ADEKVATNOSTI KAPITALA Društva ISTO GRUPA d.d.
OIB:78858201330, MBS:080022369, Varaždin, Augusta Šenoa 4-6

POVIJESNI IZVADAK IZ SUDSKOG REGISTRA

SUBJEKT UPISA

MBS:

080017206

OIB:

97018923482

EUID:

HRSR.080017206

TVRTKA:

- 1# V.M.REVIZIJA društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo, porezno savjetovanje, financijske analize i kontrolu
- 6 V.M.KONTROLING d.o.o. za savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- 1# V.M.REVIZIJA d.o.o.
- 6 V.M.KONTROLING d.o.o.

SJEDIŠTE/ADRESA:

- 1# Zagreb (Grad Zagreb)
Ivane Brlić-Mažuranić 56
- 2 Zagreb (Grad Zagreb)
Međimurska 19/III

PRAVNI OBLIK:

- 1 društvo s ograničenom odgovornošću

PREDMET POSLOVANJA:

- 1# * - revizija financijskih izvještaja (revizija)
- 4# * - revizija financijskih izvještaja (revizija)
- 1 * - usluge iz područja računovodstva, poreznog savjetovanja, financijskih analiza, kontrole
- 4 * - kupnja i prodaja robe
- 4 * - obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- 4 * - pružanje usluga u trgovini
- 4 * - zastupanje inozemnih tvrtki
- 4 * - usluge infomracijskog društva
- 4 * - poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- 4 * - posredovanje u prometu nekretnina
- 4 * - poslovanje nekretninama
- 4 * - promidžba (reklama i propaganda)
- 4 * - organiziranje seminara, kongresa, tečajeva, savjetovanja, koncerata, revija, izložbi, sajмова, priredbi
- 4 * - računalne i srodne djelatnosti
- 4 * - izrada i održavanje web stranica
- 4 * - savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- 4 * - financiranje komercijalnih poslova, uključujući izvozno financiranje na osnovi otkupa s diskontom i bez regresa dugoročnih nedospjelih potraživanja osiguranih financijskim instrumentima (engl.

POVIJESNI IZVADAK IZ SUDSKOG REGISTRA

SUBJEKT UPISA

PREDMET POSLOVANJA:

- forfeiting)
- 4 * - usluge vezane uz poslove kreditiranja: prikupljanje podataka, izrada analiza i davanje informacija o kreditnoj sposobnosti pravnih i fizičkih osoba koje samostalno obavljaju djelatnost
 - 4 * - posredovanje pri sklapanju poslova na novčanom tržištu
 - 4 * - savjetovanje pravnih osoba glede strukture kapitala, poslovne strategije i sličnih pitanja te pružanje usluga koje se odnose na poslovna spajanja i stjecanje dionica i poslovnih udjela u drugim društvima

OSNIVAČI/ČLANOVI DRUŠTVA:

- 1# Martin Vuković, OIB: 63494060945
Zagreb, Ilica 161
- 4 Martin Vuković, OIB: 63494060945
Zagreb, Vojmila Rabadana 47
- 1 - jedini osnivač d.o.o.

OSOBE OVLAŠTENE ZA ZASTUPANJE:

- 1# Martin Vuković, OIB: 63494060945
Zagreb, Ilica 161
- 4 Martin Vuković, OIB: 63494060945
Zagreb, Vojmila Rabadana 47
- 1 - direktor
- 1 - zastupa društvo pojedinačno i samostalno

TEMELJNI KAPITAL:

- 1# 7.956,30 kuna
- 2# 7.956,30 kuna
- 2# 17.600,00 kuna
- 3 30.000,00 kuna

PRAVNI ODNOSI:

Osnivački akt:

- 1 Akt o osnivanju društva donesen 30. lipnja 1993. godine usklađen sa Zakonom o trgovačkim društvima dana 05. listopada 1995. godine i sastavljen u novom obliku kao Izjava.
- 2 Izjava od 5. listopada 1995.g. izmijenjena Odlukom o promjeni sjedišta i povećanju temeljnog kapitala od 31. prosinca 1997.g. i to čl.4. - odredbe o sjedištu društva i čl.10. - odredbe o temeljnom kapitalu. Pročišćeni tekst Izjave dostavljen u zbirku isprava.
- 3 Odlukom jedinog člana od 02.02.2011. godine izmijenjena je Izjava društva posebno u odredbama o temeljnom kapitalu i poslovnim udjelima, a tekst Izjave u cijelosti je zamijenjen novim tekstom. Tekst Izjave od 02.02.2011. godine dostavljen je sudu i uložen u zbirku isprava.
- 4 Odlukom jedinog člana društva od 16.01.2019. godine izmijenjen je Društveni ugovor od 02.02.2011. godine posebno u odredbama o

POVIJESNI IZVADAK IZ SUDSKOG REGISTRA

SUBJEKT UPISA

PRAVNI ODNOSI:

Osnivački akt:

predmetu poslovanja društva, a tekst Društvenog ugovora je zamijenjen novim tekstom koji se u potpunom tekstu dostavlja u zbirku isprava.

- 6 Odlukom jedinog člana društva od 29.10.2019. godine izmijenjena je u cijelosti Izjava o osnivanju od 16.01.2019. godine i u potpunom tekstu dostavljena u zbirku isprava.

Promjene temeljnog kapitala:

- 2 Odlukom članova od 31.prosinca 1997.g. povećan temeljni kapital društva sa iznosa od 7.956,30 kn za iznos 9.643,70 kn na iznos 17.600,00 kn. Preuzet je jedan temeljni ulog u nominalnoj vrijednosti od 17.600,00 kn.
- 3 Odlukom jedinog člana od 02.02.2011. godine temeljni kapital povećan je uplatom s iznosa od 17.600,00 kn za iznos od 12.400,00 kn na iznos od 30.000,00 kn.

ZABILJEŽBE:

Redni broj zabilježbe: 1

- 5 - Ministarstvo financija Republike Hrvatske, KLASA: UP/I-450-01/19-01/14, URBROJ: 513-11-19-3 dana 16. kolovoza 2019 donosi rješenje:
1. Revizorskom društvu V.M. REVIZIJA d.o.o., OIB: 97018923482, Zagreb, Medimurska 19/III, ukida se dozvola za obavljanje usluga revizije KLASA: UP/I-470-01/06-02/141, URBROJ: 442-01-07-03 od 28. veljače 2007.

FINANCIJSKA IZVJEŠĆA:

	Predano	God.	Za razdoblje	Vrsta izvještaja
eu	30.06.09	2008	01.01.08 - 31.12.08	GFI-POD izvještaj
eu	30.06.10	2009	01.01.09 - 31.12.09	GFI-POD izvještaj
eu	06.07.11	2010	01.01.10 - 31.12.10	GFI-POD izvještaj
eu	05.07.12	2011	01.01.11 - 31.12.11	GFI-POD izvještaj
eu	21.11.13	2012	01.01.12 - 31.12.12	GFI-POD izvještaj
eu	04.04.14	2013	01.01.13 - 31.12.13	GFI-POD izvještaj
eu	31.03.15	2014	01.01.14 - 31.12.14	GFI-POD izvještaj
eu	31.03.16	2015	01.01.15 - 31.12.15	GFI-POD izvještaj
eu	02.05.17	2016	01.01.16 - 31.12.16	GFI-POD izvještaj
eu	30.04.18	2017	01.01.17 - 31.12.17	GFI-POD izvještaj
eu	02.05.19	2018	01.01.18 - 31.12.18	GFI-POD izvještaj

Upise u glavnu knjigu proveli su:

RBU Tt	Datum	Naziv suda
0001 Tt-95/2315-2	01.12.1995	Trgovački sud u Zagrebu
0002 Tt-97/6332-3	19.10.1998	Trgovački sud u Zagrebu
0003 Tt-11/2078-2	11.03.2011	Trgovački sud u Zagrebu
0004 Tt-19/2452-2	21.01.2019	Trgovački sud u Zagrebu

POVIJESNI IZVADAK IZ SUDSKOG REGISTRA

SUBJEKT UPISA

Upise u glavnu knjigu proveli su:

RBU Tt	Datum	Naziv suda
0005 Tt-19/31181-2	12.09.2019	Trgovački sud u Zagrebu
0006 Tt-19/36362-2	31.10.2019	Trgovački sud u Zagrebu
eu /	30.06.2009	elektronički upis
eu /	30.06.2010	elektronički upis
eu /	06.07.2011	elektronički upis
eu /	05.07.2012	elektronički upis
eu /	21.11.2013	elektronički upis
eu /	04.04.2014	elektronički upis
eu /	31.03.2015	elektronički upis
eu /	31.03.2016	elektronički upis
eu /	02.05.2017	elektronički upis
eu /	30.04.2018	elektronički upis
eu /	02.05.2019	elektronički upis

Napomena: Podaci označeni s "#" prestali su važiti!

I. Pravna osnova

1.) Temeljem zahtjeva Uprave društva ISTO GRUPA dioničko društvo za gradnju stambenih i nestambenih zgrada sa sjedištem u Varaždinu (Grad Varaždin), Augusta Šenoe 4-6, OIB:78858201330, MBS:080022369, (dalje u tekstu: DRUŠTVO) sastavlja se ova Ocjena sa financijskom analizom.

2.) Financijska analiza obavlja se sa ciljem da se provjeri i potvrdi:

a. komparativne pokazatelje između određenih standarda i informacija koje sadrže financijski izvještaj- bilanca DRUŠTVA u odnosu na indikatore zaduženosti i adekvatnosti kapitala (gubitka) prema čl. 251. ZTD-a i čl. 7. Stečajnog zakona;

b. jesu li financijske informacije o zaduženosti i adekvatnosti kapitala (gubitka) DRUŠTVA točno i potpuno izvedene temeljem pregledanih financijskih izvještaja- bilanci;

c. kojom je metodom provedena analiza zaduženosti DRUŠTVA na temelju koje je utvrđen stupanj zaduženosti i adekvatnosti kapitala;

d. koje je isprave ocjenitelj-analitičar imao na raspolaganju i koje je ispitivao;

e. je li predloženi zaključak ocjene zaduženosti i adekvatnosti kapitala DRUŠTVA primjeren u odnosu na općeprihvaćene standarde (pokazatelje) financijske analize.

II. Odgovornost Uprave DRUŠTVA i ocjenitelja (analitičara)

1.) Uprava društva ISTO GRUPA d.d. odgovorna je za financijske izvještaje-bilance sadržane u dokumentima za analizu na dan 31.12. 2017., 31.12. 2018. i 31.10.2019.g.

2.) Naša je odgovornost u iskazanoj ocjeni (str.5.) utemeljenoj na financijskoj analizi iz navedenih isprava korištenih tijekom analitičkih postupaka.

III. Temelj za donošenje zaključka-ocjene zaduženosti i adekvatnosti kapitala DRUŠTVA

1.) Indikatori zaduženosti (stupanj zaduženosti) i (odnos duga i glavnice) adekvatnosti kapitala (stupanj pokrića gubitka) i (stupanj rezervi), pokazuju relativnu zaduženost i svojevrstan pokazatelj rizika DRUŠTVA u mogućnosti podmirenja dugova vjerovnicima. Informacije i obračuni analize izvedeni su na temelju financijskih izvještaja-bilanci u periodu za 2017., 2018. i tekuću 2019. godinu.

2.) Prema čl. 251. st. (2) ZTD-a utvrđene se dužnosti Uprave u slučaju gubitka, prezaduženja ili nesposobnosti za plaćanje DRUŠTVA

3.) Prema čl. 222. st. (1) ZTD-a utvrđene su zakonske rezerve i rezerve DRUŠTVA iz kojih se pokriva gubitak DRUŠTVA.

Ocjena zaduženosti i adekvatnosti kapitala DRUŠTVA prema čl. 251. st. (1) i (2) ZTD-a utvrđeni su po knjigovodstvenoj metodi na temelju financijskih izvještaja-bilance na dan 31.12. 2017., 31.12. 2018. i 31.10.2019.g. i smatramo da je korištena metoda primjerena.

POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

IV. Stupanj zaduženosti izračunava se prema ovom obrascu:

Red. br.	STUPANJ ZADUŽENOSTI
1	$\text{STUPANJ ZADUŽENOSTI} = \frac{\text{UKUPNE OBVEZE (DUGOVI)}}{\text{UKUPNA AKTIVA (IMOVINA)}}$
2	Konzervativna norma max : 50%

Red. br.	STUPANJ ZADUŽENOSTI DRUŠTVA	Prethodna godina 31.12.2017.	Prethodna godina 31.12.2018.	Tekuća godina 31.10.2019.
1.	Pozicija izvještaja (Bilanca AOP oznaka)	Iznos kuna	Iznos kuna	Iznos kuna
2.	Ukupne obveze (095 + 107)	120.306.097	105.500.053	131.653.180
3.	Ukupna aktiva (065)	297.561.904	301.301.258	313.924.929
4.	Stupanj zaduženosti DRUŠTVA	40%	35%	42%

V. Odnos duga i glavnice izračunava se prema ovom obrascu:

R.br.	ODNOS DUGA I GLAVNICE
1	$\text{ODNOS DUGA I GLAVNICE} = \frac{\text{UKUPNE OBVEZE (DUGOVI)}}{\text{KAPITAL I REZERVE (GLAVNICA)}}$
2	Konzervativna norma max : 1

Red. br.	ODNOS DUGA I GLAVNICE DRUŠTVA	Prethodna godina 31.12.2017.	Prethodna Godina 31.12.2018.	Tekuća godina 31.10.2019.
1.	Pozicija izvještaja (Bilanca AOP oznaka)	Iznos kuna	Iznos kuna	Iznos kuna
2.	Ukupne obveze (095 + 107)	120.306.097	105.500.063	131.653.180
3.	Kapital i rezerve (067)	177.255.807	192.521.295	182.271.749
4.	Stupanj duga i glavnice DRUŠTVA	0,68	0,64	0,72

POKAZATELJI ADEKVATNOSTI KAPITALA

VI. Odnos gubitka i temeljnoga kapitala izračunava se prema ovom obrascu:

R.br.	ODNOS GUBITKA I TEMELJNOG KAPITALA
1	ODNOS GUBITKA I TEMELJNOG KAPITALA = $\frac{\text{UKUPNI GUBITAK}}{\text{TEMELJNI KAPITAL}}$
2	Konzervativna norma max : 50%

Red. br.	ODNOS GUBITKA I TEMELJNOGA KAPITALA DRUŠTVA	Prethodna godina 31.12.2017.	Prethodna godina 31.12.2018.	Tekuća godina 31.10.2019.
1.	Pozicija izvještaja (Bilanca AOP oznaka)	Iznos kuna	Iznos kuna	Iznos kuna
2.	Ukupan gubitak (084)	-1.101.990	70.906*	9.163.499*
3.	Temeljni (upisani) kapital (068)	148.580.930	148.580.930	148.580.930
4.	Stupanj pokrića gubitka DRUŠTVA	0,7417%	0,00%	0,00%

Oznaka: * dobit

VII. Odnos rezervi kapitala i temeljnog kapitala izračunava se prema ovo obrascu:

R.br.	STUPANJ REZERVİ KAPITALA
1	ODNOS REZERVİ I TEMELJNOG KAPITALA = $\frac{\text{UKUPNE REZERVE}}{\text{TEMELJNI KAPITAL}}$
2	Konzervativna norma max : 5%

Red. br.	STUPANJ REZERVİ DRUŠTVA	Prethodna godina 31.12.2017.	Prethodna godina 31.12.2018.	Tekuća godina 31.10.2019.
1.	Pozicija izvještaja (Bilanca AOP oznaka)	Iznos kuna	Iznos kuna	Iznos kuna
2.	Rezerve iz dobiti (070)	28.707.184	28.707.184	28.707.184
3.	Temeljni (upisani) kapital (068)	148.580.930	148.580.930	148.580.930
4.	Stupanj rezervi DRUŠTVA	26%	26%	26%

VIII. Zaključak analitička ocjena

1.) Prema čl. 251. st.(2) ZTD-a a svezi čl. 7. st.(1) Stečajnog zakona (citat: "Prezaduženost postoji ako je imovina dužnika pravne osobe manja od postojećih obveza" (završen citat). Stečajni razlozi bi bili ispunjeni kada su obveze u odnosu na imovinu najmanje **100%**.. Također stečajni razlozi bi bili ispunjeni kada su obveze u odnosu na kapital i rezerve (glavnica) **1**.. Upitnost načela vremenske neograničenosti poslovanja DRUŠTVA bi bila ispunjena kada gubitak u odnosu na temeljni kapital dostigne $\frac{1}{2}$ (**t.j.50%**)..

2.) Pokazatelji zaduženosti pokazuju:

a) Po stupnju zaduženosti obveze u odnosu na imovinu kod DRUŠTVA je **40% (2017.g.), 35% (2018.) i 42% (2019.g.)** Prema konzervativnoj normi priznaje se max **50%**. i komparacijom se potvrđuje da DRUŠTVO **nije prezaduženo**.

b) Po odnosu obveza i kapitala i rezervi (glavnice), obveze u odnosu na kapital i rezerve (glavnica) DRUŠTVA je **0,32 (2017.g.), 0,36 (2018.) i 0,28 (2019.g.)**. Prema konzervativnoj normi priznaje se max **1**. i komparacijom se potvrđuje da DRUŠTVO **nije prezaduženo**

3.) Prema čl. 251. st.(1) ZTD-a pokazatelji adekvatnosti kapitala potvrđuju:

a) Po odnosu gubitka i temeljnoga kapitala, gubitak u odnosu na temeljni kapital DRUŠTVA je **0,7417% (2017.g.), 0,00% (2018.) i 0,00% (2019.g.)**. Prema konzervativnoj normi priznaje se max **50%** i komparacijom se potvrđuje da DRUŠTVO **ima adekvatnost kapitala**

b) Po odnosu rezervi i temeljnog kapitala, rezerve u odnosu na temeljni kapital DRUŠTVA je **26% (2017.g.), 26% (2018.) i 26% (2019.g.)**. Prema konzervativnoj normi (zakonski čl. 222. ZTD-a) priznaje se max **5%**. i komparacijom se potvrđuje da DRUŠTVO **ima adekvatnost rezervi i kapitala**.

Potvrđujemo da nam provedeni postupci financijske analize na temelju priloženih financijskih izvještaja-bilanci, omogućavaju neovisno izražavanje naše ocjene.

4.) Na temelju naše financijske analize i predloženih Financijskih izvještaja-bilanci: 31.12.2017., 31.12.2018., 31.10.2019., u svezi čl. 251. st.(2) ZTD-a i čl. 7. st.(1) Stečajnog zakona, pokazatelji za društvo ISTO GRUPA d.d. potvrđuju da ima adekvatnost kapitala i da nije prezaduženo.

U Zagrebu, 2. prosinca, 2019.g.

U privitku: Financijski izvještaji-bilance: 31.12.2017., 31.12.2018., 31.10.2019.g.

V.M. KONTROLING d.o.o. ZAGREB

Direktor :

Martin Vuković dipl. oec

V.M. KONTROLING م.م
ZAGREB – Medimurska 19/III

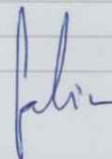
V.M. KONTROLING
ZAGREB—Mednarodna 10/11

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 78858201330; ISTO GRUPA 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		0	260.386.917
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patent, licence, 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		0	230.286.917
1. Zemljište	011			70.639.053
2. Građevinski objekti	012			154.749.284
3. Postrojenja i oprema	013			498.580
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
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			4.400.000
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	30.100.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			30.100.000
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		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		0	37.174.987
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	7.033.932
1. Sirovine i materijal	039			250.000
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			6.783.932
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			



BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 78858201330; ISTO GRUPA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		0	2.717.131
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			625.000
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049			1.029.651
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			1.062.480
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	27.423.109
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			27.423.109
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			815
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		0	297.561.904
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		0	177.255.807
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068			148.580.930
II. KAPITALNE REZERVE	069			1.069.683
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	28.707.184
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			9.503.000
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			38.210.184
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		0	0
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		0	-1.101.990
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086			1.101.990
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			

feh

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 78858201330; ISTO GRUPA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
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		0	120.306.097
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			5.812.500
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			7.339.152
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			106.681.696
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115			472.749
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117			
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118			
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		0	297.561.904
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			


ISTO Grupa
d.d. Varaždin

1210 0721
- 10 -

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 78858201330; ISTO GRUPA 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		260.386.917	258.568.246
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, 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		230.286.917	228.468.246
1. Zemljište	011		70.639.053	70.639.053
2. Građevinski objekti	012		154.749.284	149.894.259
3. Postrojenja i oprema	013		498.580	254.934
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
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		4.400.000	7.680.000
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		30.100.000	30.100.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		30.100.000	30.100.000
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		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		37.174.987	41.973.112
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		7.033.932	7.033.932
1. Sirovine i materijal	039		250.000	250.000
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041		6.783.932	6.783.932
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

hah

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 78858201330; ISTO GRUPA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.717.131	7.052.429
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		625.000	
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		1.029.651	6.049.651
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.062.480	1.002.778
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		27.423.109	27.881.538
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		27.423.109	27.881.538
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		815	5.213
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			760.000
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		297.561.904	301.301.358
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		177.255.807	192.521.295
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		148.580.930	148.580.930
II. KAPITALNE REZERVE	069		1.069.683	1.069.683
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		28.707.184	28.707.184
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		9.503.000	9.503.000
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		38.210.184	38.210.184
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		0	14.092.592
1. Zadržana dobit	082			14.092.592
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-1.101.990	70.906
1. Dobit poslovne godine	085			70.906
2. Gubitak poslovne godine	086		1.101.990	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			

Handwritten signature

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 78858201330; ISTO GRUPA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
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	91.487.114
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			91.487.114
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		120.306.097	14.012.949
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		5.812.500	4.868.195
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		7.339.152	8.549.320
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		106.681.696	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		472.749	467.129
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117			22.185
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118			105.045
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			1.075
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			3.280.000
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		297.561.904	301.301.358
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

ISTO Grupa
d.d. Varaždin

1210 0721
and Vols 111

BILANCA
stanje na dan 31.10.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 78858201330; ISTO GRUPA 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		0	295.201.845
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		0	238.798.370
1. Zemljište	011			70.639.053
2. Građevinski objekti	012			158.241.129
3. Postrojenja i oprema	013			184.855
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			9.733.333
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	56.403.475
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			56.403.475
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		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		0	18.723.084
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	12.533.932
1. Sirovine i materijal	039			250.000
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			12.283.932
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

hah

BILANCA
stanje na dan 31.10.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 78858201330; ISTO GRUPA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		0	5.529.141
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			1.887.500
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049			1.451.302
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			2.190.339
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	648.466
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			648.466
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			11.545
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		0	313.924.929
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		0	182.271.749
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068			148.580.930
II. KAPITALNE REZERVE	069			1.069.683
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	28.707.184
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			9.503.000
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			38.210.184
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		0	9.163.499
1. Zadržana dobit	082			15.194.582
2. Preneseni gubitak	083			6.031.083
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		0	-5.249.547
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086			5.249.547
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			

feh

BILANCA
stanje na dan 31.10.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 78858201330; ISTO GRUPA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
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	109.487.114
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			18.000.000
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			91.487.114
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		0	22.166.066
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			12.680.695
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			8.975.149
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			492.127
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117			17.020
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118			
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			1.075
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		0	313.924.929
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			


ISTO Grupa
d.d. Varaždin

1270 Group
of Vectors