

Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizilazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje

Sukladno čl. 4. Stečajnog Zakona, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da TERRA-S D.O.O. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sam uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka TERRA-S D.O.O. pokreće predstečajni postupak. Prijetee nesposobnost za plaćanje evidentna je, a ogleda se u činjenici da:

- Dužnik u Očevidniku redosljeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka do 60 dana u blokadi što je dokazao potvrdom sa Fine o danima blokade i Očevidnikom o redosljedu plaćanja, priloženom Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka. Bez provedba mjera financijskog i operativnog restrukturiranja, tvrtka neće biti u mogućnosti podmirivati obaveze u skladu sa zakonskim rokovima.

Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka

Problem je nastao zbog nemogućnosti podmirenja obveza prema banci i Ministarstvu financija. Naime, poslovni plan koji je banka prihvatila i na temelju kojega je odobrila kredite nije bio realan jer se temeljio samo na teoriji. Problemi koji se javljaju prilikom proizvodnje konzumnih trešanja nisu uopće bili zastupljeni u navedenom poslovnom planu. Ulaganja su bila visoka, a rok povrata je bio prekratak i to se nije moglo izrealizirati. Tražena je odgoda plaćanja banke, ali banka na to nije pristala i to je bio razlog blokade računa. Najveći problem je realizacija dinamike proizvodnje trešanja koja kasni 3 godine za poslovnim planom.

Ukupne obveze društva

Obveze društva TERRA-S D.O.O. na dan 13.07.2018. prikazane su kako slijedi:

1	87237323310	AGRO MODUS d.o.o.	100,00	0,00%
2	99142063858	AGROZEA-OBRT U POLJOPRIVREDI, VL. IGOR IMROVIĆ	250,00	0,01%
3	50788357458	ANA SUČIĆ	2.398.986,71	53,12%
4	47359943237	CALYPSO -OBRT ZA UGOSTITELJSTVO, VL. NEDILJKO DILBER	368,64	0,01%
5	38076837891	DRAČIĆE J.D.O.O.	250,00	0,01%
6	85821130368	FINANCIJSKA AGENCIJA	271,50	0,01%
7	23632093169	GRAD ĐAKOVO	9.311,16	0,21%
8	25609559342	HAMAG BICRO	1.096.989,35	24,29%

9	63073332379	HEP OPSKRBA d.o.o.	2.777,83	0,06%
10	28921383001	HRVATSKE VODE	26.083,75	0,58%
11	59870688811	IVAN SUČIĆ	556.452,50	12,32%
12	61186759515	JAVNI BILJEŽNIK NIKOLA BRAC	3.705,00	0,08%
13	84432581046	KEMOBOJA COMMERCE	309,26	0,01%
14	36337765606	MAKLJEN D.O.O.	354.247,32	7,84%
15	18683136487	MINISTARSTVO FINACIJA	62.366,72	1,38%
16	80501734604	REMONT- METALI, STROJOBRAVARSKI OBRT, VL. MARKO ČURIĆ	1.703,12	0,04%
17	9692096288	SHIPYARD PUB J.D.O.O.	300,00	0,01%
18	28869841792	SNOOPY -OBRT ZA ŠISANJE I NJEGU PASA, VL. IVANA SUČIĆ	200,00	0,00%
19	53542672366	ŠIMIĆ RAČUNOVODSTVO D.O.O.	500,00	0,01%
20	23800389221	V-INTERIJERI J.D.O.O.	320,00	0,01%
21	34600190561	ZOOM FOTO I VIDEO	300,00	0,01%
22		Ukupno:	4.515.792,86	100%

Tablica 1: Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku

1	52508873833	OTP BANKA d.d.	2.222.794,53	100,00%
		Ukupno:		100,00%

Tablica 2: Razlučni vjerovnici

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 13.07.2018. godine.

1. Postrojenja i oprema	573.524
2. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	65.278
3. Biološka imovina	1.554.676
4. Proizvodnja u tijeku	8.424
5. Trgovačka roba	13.000
6. Potraživanja od kupaca	603.763
7. Ostala potraživanja	603
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	2.819.268,00
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	595.753
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.722.795
3. Ostale dugoročne obveze	1.036.989
4. Obveze za zajmove, depozite i slično	25.699
5. Obveze prema dobavljačima	270.998
6. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	62.167
7. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	113.499
UKUPNO OBVEZE	3.827.900,00
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-1.008.632,00

Tablica 1: Izračun manjka likvidnih sredstava

Manjak likvidnih sredstava na dan 13.07.2018. godine prema bilančnim pozicijama iznosi 1.008.632,00 kn, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovčive).

3. OPIS MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJÁ I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA

Vjerovnici koji sudjeluju u predstečajnom postupku, svrstani su u jednu grupu vjerovnika i čine ukupne obveze društva.

Tablica 1: Financijsko restrukturiranje

		Rok
VJEROVNICI	4.515.792,86	1+4 100,00%
UKUPNO BEZUVJETNE OBVEZE:	4.515.792,86	100,00%
Razlučni vjerovnici	2.222.794,53	- -
Izlučni vjerovnici	0,00	- -
Prioritetne tražbine	0,00	PRIORITETNO -
UKUPNO:	2.222.794,53	
SVEUKUPNO:	6.738.587,39	

U svrhu financijskog restrukturiranja društva potrebno je poduzeti određene mjere financijskog restrukturiranja, sukladno prijedlogu predstečajnog postupka. Na taj način tvrtka će stabilizirati poslovanje, te će joj se omogućiti provedba mjera operativnog

restrukturiranja s ciljem uspostave održivog modela poslovanja. Mjere financijskog restrukturiranja odnose se na otpis dijela obaveza i reprogram ostatka duga.

Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:

Dug prema grupi VJEROVNICI na dan 13.07.2017. godine iznosi 4.515.792,86 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz dodatnih 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku, svakog 15-tog u mjesecu.

1	87237323310	AGRO MODUS d.o.o.	100,00	70,00	30,00	0,00%
2	99142063858	AGROZEA-OBRT U POLJOPRIVREDI, VL. IGOR IMROVIĆ	250,00	175,00	75,00	0,01%
3	50788357458	ANA SUČIĆ	2.398.986,71	1.679.290,70	719.696,01	53,12%
4	47359943237	CALYPSO -OBRT ZA UGOSTITELJSTVO, VL. NEDILJKO DILBER	368,64	258,05	110,59	0,01%
5	38076837891	DRAČICE J.D.O.O.	250,00	175,00	75,00	0,01%
6	85821130368	FINANCIJSKA AGENCIJA	271,50	190,05	81,45	0,01%
7	23632093169	GRAD ĐAKOVO	9.311,16	6.517,81	2.793,35	0,21%
8	25609559342	HAMAG BICRO	1.096.989,35	767.892,55	329.096,81	24,29%
9	63073332379	HEP OPSKRBA d.o.o.	2.777,83	1.944,48	833,35	0,06%
10	28921383001	HRVATSKE VODE	26.083,75	18.258,63	7.825,13	0,58%
11	59870688811	IVAN SUČIĆ	556.452,50	389.516,75	166.935,75	12,32%

12	61186759515	JAVNI BILJEŽNIK NIKOLA BRAČ	3.705,00	2.593,50	1.111,50	0,08%
13	84432581046	KEMOBOJA COMMERCE	309,26	216,48	92,78	0,01%
14	36337765606	MAKLJEN D.O.O.	354.247,32	247.973,12	106.274,20	7,84%
15	18683136487	MINISTARSTVO FINANCJA	62.366,72	43.656,70	18.710,02	1,38%
16	80501734604	REMONT- METALI, STROJOPRAVARSKI OBRT, VL. MARKO ČURIĆ	1.703,12	1.192,18	510,94	0,04%
17	9692096288	SHIPYARD PUB J.D.O.O.	300,00	210,00	90,00	0,01%
18	28869841792	SNOOPY -OBRT ZA ŠISANJE I NJEGU PASA, VL. IVANA SUČIĆ	200,00	140,00	60,00	0,00%
19	53542672366	ŠIMIĆ RAČUNOVODSTVO D.O.O.	500,00	350,00	150,00	0,01%
20	23800389221	V-INTERJERI J.D.O.O.	320,00	224,00	96,00	0,01%
21	34600190561	ZOOM FOTO I VIDEO	300,00	210,00	90,00	0,01%
22		Ukupno:	4.515.792,86	3.161.055,00	1.354.737,86	100%

Razlučni vjerovnici: Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isiti namiriti iz imovine na kojima vjerovnik ima razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava na odvojeno namirenje, predlaže se svrstavanje vjerovnika u prvu skupinu te će se za iste predložiti isti način namirenja kao i za neosigurane vjerovnike.

1	52508873833	OTP BANKA d.d.	2.222.794,53	100,00%
		Ukupno:	2.222.794,53	100,00%

Efekt financijskog restrukturiranja očekuje se kroz početak od 12 mjeseci, čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja u iznosu od 604.366 kn. Kroz otpis obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu od 3.161.055,00 kn. Sve ovo omogućit će tvrtki lakše vraćanje ostatka obveza.

3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će nastati višak likvidnih sredstava od 2.153.132,31 kn, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze djelomito otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja, uključen je utjecaj operativnih mjera te prodaja dugoročne imovine društva

Tablica:

1. Postrojenja i oprema	573.524
2. Aleti pogonski inventar i transportna imovina	65.278
3. Bakoška imovina	1.554.676
4. Proizvodnja u tijeku	8.424
5. Trgovačka roba	13.000
6. Potraživanja od kupaca	603.763
7. Ostala potraživanja	603
UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA	2.819.268,00
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	595.753
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.722.795

3. Ostale dugoročne obveze	1.036.989
4. Obveze za zajmove, depozite i slično	25.699
5. Obveze prema dobavljačima	270.998
6. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	62.167
7. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	113.499
UKUPNO OBVEZE	3.827.900,00
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-
UTJECAJ FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	1.008.632,00
VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:	3.161.764,31
VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:	2.153.132,31

4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

Osim financijskog restrukturiranja tvrtke TERRA-S D.O.O. u predstečajnom postupku, čime će se obveze društva reprogramirati na duži vremenski period te time društvo dovesti u stanje likvidnosti, tvrtka planira poduzeti i sljedeće mjere operativnog restrukturiranja:

- Povećanje broja zaposlenih
- Sukladno planovima, tvrtka će zaposliti 2 djelatnika u naredne četiri poslovne godine.
- Optimizacija radnih procesa

Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja (nabava, prodaja, administracija...) i povećanje iskorisćenosti radne snage, ulaganje u nova stručna i upravljačka znanja te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.

- Povećanje prihoda

Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihovu usluge, poglavito u inozemstvu.

- Povećanje profitabilnosti

Sukladno povećanju prodaje planira se i povećanje profitabilnosti koja će imati značajan učinak na poslovanje poduzeća. Također, potpuno će se promijeniti politika nabave gdje će se društvo okrenuti nabavi iz drugih zemalja, kako bi ostvarili veću profitabilnost te kako bi se prilagodili tržištu.

- Oglašavanje

Najvažnija stavka u poslovanju je oglašavanje i informiranje klijenata o vlastitim proizvodima i uslugama, što već intenzivno provode, te će nastaviti u tom smjeru.

4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 532.720,00 kn, u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

1	Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa	175.890,00
2	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	206.600,00

3	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	150.230,00
	Ukupno:	532.720,00

5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za pet godina poslovanja, a podlogu za izračun čine utvrđene kategorije u Planu restrukturiranja (tržišne okolnosti, utjecaj na prodajnu i troškovnu učinkovitost, utjecaj financijskog restrukturiranja).
- Prihodi i bruto marža - Projekcija prihoda unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projekcijama za sve djelatnosti kojima se Društvo bavi, a interpretira se kroz ključne pokazatelje ekonomske efikasnosti od kojih su najvažniji:
 - Stabilizacija prihoda, povećanje bruto marže i poboljšanje naplate dodatnim instrumentima osiguranja, a zasnivaju se na predviđenom utjecaju projekta restrukturiranja kao i na likvidnom poslovanju do kojeg se došlo putem programa obveza
 - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, povećanje suradnje s postojećim kupcima, nova tržišta)

- Troškovi - projekcija troškova unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projiciranju svake pojedine stavke troškova, od kojih su ključni:

- smanjenje operativnih troškova koje će se ostvariti kroz povećan opseg posla i veće marže

Projekcija poslovanja (2018. - 2023.)

Planirani prihod

R.b.	Opis	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Prihod	568.978,21	978.125,35	1.512.687,35	1.985.451,03	2.254.639,87	2.785.124,63
	Ukupno Prihod	568.978,21	978.125,35	1.512.687,35	1.985.451,03	2.254.639,87	2.785.124,63

Planirani troškovi poslovanja

R.b.	Opis	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Sirovina i materijal	113.795,64	195.625,07	302.537,47	397.090,21	450.927,97	557.024,93
2	Bruto plaće	4.000,00	96.000,00	96.000,00	144.000,00	144.000,00	144.000,00
3	Financijski izdaci (kta)	85.125,36	70.937,80	59.114,83	49.262,36	41.051,97	34.209,97
4	Amortizacija	2.154,12	2.541,32	2.958,45	3.012,23	3.358,79	3.698,47
5	Ostalo	5.689,78	39.125,01	60.507,49	79.418,04	90.185,59	111.404,99
	Ukupni troškovi	210.764,90	404.229,20	521.118,25	672.782,84	729.524,33	850.338,35

Projekcija računa dobiti i gubitka						
R.b.	Opis	2018	2019	2020	2021	2022
I	Prihod	568.978,24	978.125,35	1.512.687,35	1.985.451,03	2.254.639,87
II	Rashod	210.764,90	404.229,20	521.118,25	672.782,84	729.524,33
a	Materijalni troškovi	119.485,42	234.750,08	363.044,96	476.508,25	541.113,57
b	Bruto plaće	4.000,00	96.000,00	96.000,00	144.000,00	144.000,00
c	Amortizacija	2.154,12	2.541,32	2.958,45	3.012,23	3.358,79
d	Rashod financiranja	85.125,36	70.937,80	59.114,83	49.262,36	41.051,97
III	Dobit prije oporezivanja	358.213,31	573.896,15	991.569,10	1.312.668,19	1.525.115,54
IV	Porez na dobit	0,00	114.779,23	198.313,82	262.533,64	305.023,11
V	Neto dobit	358.213,31	459.116,92	793.255,28	1.050.134,55	1.220.092,43
						1.547.829,02

Tablica 1: Projekcija budućeg poslovanja

Projicirani račun dobiti i gubitka iskazuje održivost predloženog poslovnog modela na razini neto dobiti. Tvrtka prihode temelji na povećanju prodaje.

U 2019. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenjem operativnih troškova, poslovanje tvrtke biti će pozitivno. U nastavku prikazujemo prosječne mjesečne troškove za nesmetano poslovanje, a odnose se na osnovne troškove poslovanja tvrtke. U navedene troškove uključeni su samo minimalni troškovi bruto plaća, režijski troškovi (plin, struja, voda, naknade, telefoni i sl.) i ostali osnovni troškovi nužni za poslovanje. Navedeni troškovi ne uključuju financiranje materijala potrebnih za obavljanje poslovanja kao i ostale direktne troškove.

Tablica 3: Minimalni mjesečni troškovi

1.	Režijski troškovi	3.458,21
2.	Bruto plaće	4.000,00
3.	Ostali troškovi	2.154,47
Ukupno:		9.612,68

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

Tvrtka će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedena u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2023. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

1. Obveze za zajmove, depozite i slično	595.753	321.547
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.722.795	987.265
3. Ostale dugoročne obveze	1.036.989	759.302
4. Obveze za zajmove, depozite i slično	25.699	15.784
5. Obveze prema dobavljačima	270.998	142.398
6. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	62.167	35.812
7. Odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućeg razdoblja	113.499	64.893
UKUPNO	3.827.900	2.327.001

7. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

Sukladno prethodno opisnom modelu, prijedlog predstečajnog postupka bazira se na otpisu dijela tražbi.

Tražbine vjerovnika:

Dug prema grupi **VJEROVNICI** na dan 13.07.2018. godine iznosi 4.515.792,86 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz dodatnih 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku, svakog 15-tog u mjesecu.

1	87237323310	AGRO MODUS d.o.o.	100,00	70,00	30,00	0,00%
2	99142063858	AGROZEA-OBRT U POLJOPRIVREDI, VL. IGOR IMROVIĆ	250,00	175,00	75,00	0,01%
3	50788357458	ANA SUČIĆ	2.398.986,71	1.679.290,70	719.696,01	53,12%
4	47359943237	CALYPSO -OBRT ZA UGOSTITELJSTVO, VL. NEDILJKO DILBER	368,64	258,05	110,59	0,01%
5	38076837891	DRACICE J.D.O.O.	250,00	175,00	75,00	0,01%
6	85821130368	FINANCIJSKA AGENCIJA	271,50	190,05	81,45	0,01%
7	23632093169	GRAD ĐAKOVO	9.311,16	6.517,81	2.793,35	0,21%
8	25609559342	HAMAG BICRO	1.096.989,35	767.892,55	329.096,81	24,29%
9	63073332379	HEP OPSKRBA d.o.o.	2.777,83	1.944,48	833,35	0,06%
10	28921383001	HRVATSKE VODE	26.083,75	18.258,63	7.825,13	0,58%
11	59870688811	IVAN SUČIĆ	556.452,50	389.516,75	166.935,75	12,32%
12	61186759515	JAVNI BILJEŽNIK NIKOLA BRAC	3.705,00	2.593,50	1.111,50	0,08%

13	84432581046	KEMOBOJA COMMERCE	309,26	216,48	92,78	0,01%
14	36337765606	MAKLJEN D.O.O.	354.247,32	247.973,12	106.274,20	7,84%
15	18683136487	MINISTARSTVO FINACIJA	62.366,72	43.656,70	18.710,02	1,38%
16	80501734604	REMONT- METALI, STROJOBRAVARSKA OBRT, VL. MARKO ČURIĆ	1.703,12	1.192,18	510,94	0,04%
17	9692096288	SHIPYARD PUB J.D.O.O.	300,00	210,00	90,00	0,01%
18	28869841792	SNOOPY -OBRT ZA ŠIŠANJE I NJEGU PASA, VL. IVANA SUČIĆ	200,00	140,00	60,00	0,00%
19	53542672366	ŠIMIĆ RAČUNOVODSTVO D.O.O.	500,00	350,00	150,00	0,01%
20	23800389221	V-INTERIJERI J.D.O.O.	320,00	224,00	96,00	0,01%
21	34600190561	ZOOM FOTO I VIDEO	300,00	210,00	90,00	0,01%
22		Ukupno:	4.515.792,86	3.161.055,00	1.354.737,86	100%

Razlučni vjerovnici: Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isiti namiriti iz imovine na kojima vjerovnik ima razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava na odvojeno namirenje, predlaže se svrstavanje vjerovnika u prvu skupinu te će se za iste predložiti isti način namirenja kao i za neosigurane vjerovnike.

1	52508873833	OTP BANKA d.d.	2.222.794,53	100,00%
		Ukupno:	2.222.794,53	100,00%

8. ROKOVI ZA DOBROVOLJNO ISPUNJENJE

Vjerovnici su svrstani u jednu grupu:

- **Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu.** Za njih je predložena otplata 30% od utvrđenih tražbina u 48 jednakih mjesečnih anuiteta, nakon isteka 12 mjeseci početka, bez kamata.
- **Vjerovnici s razlučnim pravom.** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isiti namiriti iz imovine na kojima vjerovnik ima razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava na odvojeno namirenje, predlaže se svrstavanje vjerovnika u prvu skupinu te će se za iste predložiti isti način namirenja kao i za neosigurane vjerovnike.

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

Troškovi restrukturiranja podijeljeni su u skupine koji uključuju sljedeće grupe troškova:

- Administrativni troškovi - 20.000 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 30.000 kn
- Ostali troškovi – 8.000 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 58.000,00 kn.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke TERRA-S D.O.O. za 2018. - 2023. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke TERRA-S D.O.O. dana 16.07.2018. godine.

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

Uprava društva TERRA-S D.O.O. , ovom izjavom, koja će biti objavljena putem javne objave na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči, obavještava sve vjerovnike o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka. Cilj pokretanja predstečajnog postupka je nastavak poslovanja i namirenje vjerovnika sukladno pravilu jednakosti i pravednosti poštujući sve odredbe Stečajnog zakona.

Sve obavijesti i dokumentacija vezane uz predstečajni postupak tvrtke TERRA-S D.O.O. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke TERRA-S D.O.O. da podrže naš Plan restrukturiranja, a sve u svrhu nastavka poslovanja i namirenja tražbina vjerovnika te omogućavanja poslovanja našeg Društva.

Nakon prihvatanja Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka za tvrtku TERRA-S D.O.O. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana većina potrebna za prihvatanje Plana finansijskog i operativnog restrukturiranja.

U Đakovu, 16.07.2018.

TERRA-S D.O.O.

Ivan Sučić, direktor

TERRA-S d.o.o.

Đakovo, Nikole Tesle 19

OTB: 88871472544

57

TERRA-S d.o.o.
OIB: 88871472544
Nikole Tesle 19
31400 Đakovo

Trgovački sud u Osijeku
Zagrebačka ulica br. 2
31000 Osijek

U Đakovu, 16.07.2018.

POPIS POJEDINAČNIH OBVEZA PREMA SVIM VJEROVNICIMA

1	87237323310	AGRO MODUS d.o.o.	100,00	0,00%
2	99142063858	AGROZEA-OBRT U POLJOPRIVREDI, VL. IGOR IMROVIĆ	250,00	0,01%
3	50788357458	ANA SUČIĆ	2.398.986,71	53,12%
4	47359943237	CALYPSO -OBRT ZA UGOSTITELJSTVO, VL. NEDILJKO DILBER	368,64	0,01%
5	38076837891	DRACICE J.D.O.O.	250,00	0,01%
6	85821130368	FINANCIJSKA AGENCIJA	271,50	0,01%
7	23632093169	GRAD ĐAKOVO	9.311,16	0,21%
8	25609559342	HAMAG BICRO	1.096.989,35	24,29%
9	63073332379	HEP OPSKRBA d.o.o.	2.777,83	0,06%
10	28921383001	HRVATSKE VODE	26.083,75	0,58%
11	59870688811	IVAN SUČIĆ	556.452,50	12,32%
12	61186759515	JAVNI BILJEŽNIK NIKOLA BRAČ	3.705,00	0,08%
13	84432581046	KEMOBOJA COMMERCE	309,26	0,01%
14	36337765606	MAKLJEN D.O.O.	354.247,32	7,84%
15	18683136487	MINISTARSTVO FINACIJA	62.366,72	1,38%
16	80501734604	REMONT- METALI, STROJOBRAVARSKI OBRT, VL. MARKO ČURIĆ	1.703,12	0,04%
17	9692096288	SHIPYARD PUB J.D.O.O.	300,00	0,01%

18	28869841792	SNOOPY -OBRT ZA ŠIŠANJE I NJEGU PASA, VL. IVANA SUČIĆ	200,00	0,00%
19	53542672366	ŠIMIĆ RAČUNOVODSTVO D.O.O.	500,00	0,01%
20	23800389221	V-INTERIJERI J.D.O.O.	320,00	0,01%
21	34600190561	ZOOM FOTO I VIDEO	300,00	0,01%
22		Ukupno:	4.515.792,86	100%

TERRA-S d.o.o.

Ivan Sučić, direktor

TERRA-S d.o.o.

Đakovo, Nikole Tesle 19

OIB: 88871472544

TERRA-S d.o.o.
OIB: 88871472544
Nikole Tesle 19
31400 Đakovo

Trgovački sud u Osijeku
Zagrebačka ulica br. 2
31000 Osijek

U Đakovu, 16.07.2018.

POPIS DUŽNIKOVIH DUŽNIKA

1	24896084197	AGRINET D.O.O.	552.703,90
2	33676256018	HORTI-FRUCHT D.O.O.	32.527,50
3	33676256018	IGOR TOMIC	15.120,00
4	44407523082	OPG ALOJS JUG	3.411,40
		Ukupno:	603.762,80
			91,54%
			5,39%
			2,50%
			0,57%
			100,00%

TERRA-S d.o.o.
Ivan Sučić, direktor

~~TERRA-S d.o.o.~~
~~Đakovo, Nikole Tesle 19~~
~~OIB: 88871472544~~

TERRA-S d.o.o.
OIB: 88871472544
Nikole Tesle 19
31400 Đakovo

Trgovački sud u Osijeku
Zagrebačka ulica br. 2
31000 Osijek

U Đakovu, 16.07.2018.

POPIS TRAZBINA RADNIKA

Uprava tvrtke TERRA-S d.o.o., OIB: 88871472544, Nikole Tesle 19, 31400 Đakovo
izjavljuje da tvrtka TERRA-S d.o.o. nema nepodmirene tražbine prema radnicima.

TERRA-S d.o.o.
Ivan Sučić, direktor

TERRA-S d.o.o.
Đakovo, Nikole Tesle 19
OIB: 88871472544

TERRA-S d.o.o.

OIB: 88871472544

Nikole Tesle 19

31400 Đakovo

Trgovački sud u Osijeku

Zagrebačka ulica br. 2

31000 Osijek

U Đakovu, 16.07.2018.

POPIS NEKRETNINA
upisanih u odgovarajuće upisnike

1.	KLINOVAC	11860	308803, ĐAKOVO	10152
2.	GOSPODARSKA ZGRADA	11860	308803, ĐAKOVO	10152
3.	DVORIŠTE	11860	308803, ĐAKOVO	10152
4.	ORANICA	11860	308803, ĐAKOVO	10152
5.	VOČNJAK	11860	308803, ĐAKOVO	10152

TERRA-S d.o.o.

Ivan Sučić, direktor

TERRA-S d.o.o.
Đakovo, Nikole Tesle 19
OIB: 88871472544



REPUBLIKA HRVATSKA

Općinski sud u Osijeku

POSREDOVAČKI I POSREDOVAČKI ODJEL ĐAKOVO

Dana: 12.07.2018. 23:42

Verificirani ZK uložak

Katastarska općina: 308803, ĐAKOVO

Broj ZK uložka: 10152

Broj zemljinog dnevnika: Z-3830/2018

Plombe:

IZVADAK IZ ZEMLJIŠNE KNJIGE

A

Posjedovnica
PRVI ODJELJAK

Br.	Broj zemljišta (kat. čestice)	Oznaka zemljišta	Površina			Primjedba
			jutro	čhv	m2	
	11860	KLINOVAC			172546	
		GOSPODARSKA ZGRADA			184	
		DVORIŠTE			15282	
		ORANICA			93826	
		VOĆNJAK			63254	
		UKUPNO:			172546	

DRUGI ODJELJAK

Br.	Sadržaj upisa	Primjedba
	<p>Zaprimljeno 13.02.2015. broj Z-602/15</p> <p>Na temelju čl.149 Zakona o gradnji (NN 153/13) i obavijesti Odjela za katastar nekretnina Đakovo Kl.932-07/15-02/00048 Ur.br.541-23-04/5-15-2 zabilježuje se da je za građevinu sagrađenu na kč.11860 evidentirano Završno izvješće nadzornog inženjera Franje Mikuša od studenog 2014.g. i Potvrda završnog izvješća Upravnog odjela za prostorno uređenje i graditeljstvo Osječko-baranjske županije Kl:361-05/14-01/52 Ur.br. 2158/1-01-13-01/04-14-2 RG u Odjelu za katastar nekretnina Đakovo.</p>	

B

Vlastovnica

Br.	Sadržaj upisa	Primjedba
	<p>Vlastnički dio: 1/1</p> <p>ČIČIĆ IVAN VLASNIK "TERRA" OBRTA U POLJOPRIVREDI, OIB: 59870688811, ĐAKOVO, N. 19</p>	
1	<p>Zaprimljeno 07.02.2018.g. pod brojem Z-2897/2018</p> <p>ZABILJEŽBA, ODBIJENI PRIJEDLOG, Na temelju ovosudnog rješenja broj i datum gornji zabilježuje se odbijanje prijedloga predlagatelja Terra-S d.o.o iz Đakova, Nikole Tesle 19 radi uknjižbe prava vlasništva na nekretnine u A.</p>	na 1 (1.1)

C

Teretovnica

br.	Sadržaj upisa	Iznos	Primjedba
11	<p>Temeljem zapisnika broj Z-3160/2011/10152 prenosi se slijedeći upis: Zaprimljeno 26.05.2010. broj Z-2677/10</p> <p>Na temelju ugovora o dugoročnom kreditu broj 100507483104 od 20. svibnja 2010. solemniziranog 25. svibnja 200. br. OV-8488/2010 i punomoći od 17. svibnja 2010. uknjižuje se ovršno pravo zalogu na nekretnine za kreditni iznos od 113.000,00 EUR (stotrinaesttisuća eura), u protuvrijednosti kuna prema srednjem tečaju HNB za EUR, uz valutnu klauzulu, s kamatom od 8,5% godišnje, koja je promjenjiva, s ugovorenom zateznom kamatom, naknadama i troškovima za korist:</p> <p>OTP BANKA D.D., OIB: 52508873833, ZADAR, DOMOVINSKOG RATA 3</p>	113.000,00 EUR	
1	<p>Temeljem zapisnika broj Z-3160/2011/10152 prenosi se slijedeći upis: Zaprimljeno 26.05.2010. broj Z-2679/10</p> <p>Na temelju ugovora o dugoročnom kreditu broj 100507483104 od 20. svibnja 2010. solemniziranog 25. svibnja 2010. br. OV-8488/2010 i punomoći od 17. svibnja 2010. (originali uloženi u ovisodnu zbirku isprava pod Z-2677/10) uknjižuje se ovršno pravo zalogu na nekretnine za kreditni iznos od 113.000,00 EUR (stotrinaesttisuća eura), u protuvrijednosti kuna prema srednjem tečaju HNB za EUR, uz valutnu klauzulu, s kamatom od 8,5% godišnje, koja je promjenjiva, s ugovorenom zateznom kamatom, naknadama i troškovima za korist:</p> <p>OTP BANKA D.D., OIB: 52508873833, ZADAR, DOMOVINSKOG RATA 3</p>	113.000,00 EUR	
11	<p>Temeljem zapisnika broj Z-3160/2011/10152 prenosi se slijedeći upis: Zaprimljeno 26.05.2010. broj Z-2680/10</p> <p>Na temelju ugovora o dugoročnom kreditu broj 100507483272 od 20. svibnja 2010. g. solemniziranog 25. svibnja 2010. g., br. OV-8465/2010 i punomoći od 17. svibnja 2010. g. (original uloženi u ovisodnu zbirku isprava pod brojem Z-2677/10) uknjižuje se ovršno pravo zalogu na nekretnine u A za kreditni iznos od 1.487.184,00 KN (jedanmilijun četrstoosamdesetsedamtisuća stoosamdesetčetiri kune), što na dan 30. ožujka 2010. g. iznosi u protuvrijednosti 204.818,07 EUR-a prema srednjem tečaju HNB za EUR, uz valutnu klauzulu, s kamatom od 4 % godišnje, koja je promjenjiva, s ugovorenom zateznom kamatom, naknadama i troškovima za korist:</p> <p>OTP BANKA HRVATSKA D.D., OIB: 52508873833, ZADAR, DOMOVINSKOG RATA 3</p>	1.487.184,00 KN	
1	<p>Temeljem zapisnika broj Z-3160/2011/10152 prenosi se slijedeći upis: Zaprimljeno 26.05.2010. broj Z-2682/10</p> <p>Na temelju ugovora o dugoročnom kreditu broj 100507483272 od 20. svibnja 2010. g. solemniziranog 25. svibnja 2010. g., br. OV-8465/2010 i punomoći od 17. svibnja 2010. g. (original uloženi u ovisodnu zbirku isprava pod brojem Z-2677/10) uknjižuje se ovršno pravo zalogu na nekretnine u A za kreditni iznos od 1.487.184,00 KN (jedanmilijun četrstoosamdesetsedamtisuća stoosamdesetčetiri kune), što na dan 30. ožujka 2010. g. iznosi u protuvrijednosti 204.818,07 EUR-a prema srednjem tečaju HNB za EUR, uz valutnu klauzulu, s kamatom od 4 % godišnje, koja je promjenjiva, s ugovorenom zateznom kamatom, naknadama i troškovima za korist:</p> <p>OTP BANKA HRVATSKA D.D., OIB: 52508873833, ZADAR, DOMOVINSKOG RATA 3</p>	1.487.184,00 KN	
	<p>Primljeno: 24. rujna 2014. g. broj Z-3343/14</p> <p>Na temelju Ugovora o dugoročnom kreditu broj 140630079285 od 14. rujna 2014. g. solemniziranog po javnom bilježniku Brač Nikoli iz Đakova broj OV-10287/2014 od 23. rujna 2014. g. uknjižuje se pravo zalogu na nekretnine u A u iznosu od 652.379,74 kuna, uvećano za pripadajuće ugovorene promjenjive redovne kamate, zatezne kamate, naknade i druge troškove, te uz ostale uvjete i rokove utvrđene Ugovorom o dugoročnom kreditu, za korist:</p>	652.379,74 KN	GLAVNI ULOŽAK

C

Teretovnica

br.	Sadržaj upisa	Iznos	Primjedba
OTP BANKA D.D., OIB: 52508873833, ZADAR, DOMOVINSKOG RATA 3			
61	<p>Primljeno: 24. rujna 2014. g. broj Z-3343/14</p> <p>Na temelju Ugovora o dugoročnom kreditu broj 140630079285 od 14. rujna 2014. g. solemniziranog po javnom bilježniku Brač Nikoli iz Đakova broj OV-10287/2014 od 23. rujna 2014. g. zabilježuje se zajednička hipoteka, zk.ul. 10152 k.o. Đakovo - kao glavni uložak, a zk.ul. 10977 k.o. Đakovo - kao sporedni uložak.</p>		
11	<p>Zaprimljeno 20.05.2015. broj Z-3078/15</p> <p>Na temelju Založne izjave od 21. travnja 2015. uknjižuje se založno pravo na nekretnine u A u iznosu od 448.028,00 kn u korist:</p> <p>POLJOCENTAR D.O.O. SA SJEDIŠTEM U, OIB: 49929727453, KRIŽEVCIMA, OBRTNIČKA 12</p>	448.028,00 KN	
11	<p>Zaprimljeno 07.07.2016.g. pod brojem Z-16302/2016</p> <p>ZABILJEŽBA, OVRHA, RJEŠENJE O OVRSI OPĆINSKOG SUDA U OSIJEKU</p> <p>STALNA SLUŽBA U ĐAKOVU BROJ OVR-2381/16-2 05.07.2016</p>		
11	<p>Zaprimljeno 19.02.2018.g. pod brojem Z-3830/2018</p> <p>ZABILJEŽBA, PRIGOVOR, Na temelju ovosudnog rješenja od 19. veljače 2017. broj gornji zabilježuje se da je izjavljen prigovor na ovosudno rješenje od 8. veljače 2018. broj Z-2897/18.</p>		

vrduje se da ovaj izvadak odgovara stanju zemljišne knjige na datum 12.07.2018.

69
TERRA-S d.o.o.

OIB: 88871472544

Nikole Tesle 19

31400 Đakovo

Trgovački sud u Osijeku

Zagrebačka ulica br. 2

31000 Osijek

U Đakovu, 16.07.2018.

POPIS POKRETNINA DUŽNIKA
upisanih u odgovarajuće upisnike

Rb.	Marka vozila	Godina proizvodnje	Broj šasijske
1.	Traktor, Same Dorado F90 DT	2009.	S10F834WVT2E6395
2.	Freza Maschio W165	2010.	10C760435
3.	Traktorska bušilica Selvatici 80. Francia Junior	2010.	10346
4.	Viličar cl.	2015	

TERRA-S d.o.o.

Ivan Sučić, direktor

TERRA-S d.o.o.

Đakovo, Nikole Tesle 19

OIB: 88871472544

TERRA-S d.o.o.
OIB: 88871472544
Nikole Tesle 19
31400 Đakovo

Trgovački sud u Osijeku
Zagrebačka ulica br. 2
31000 Osijek

U Đakovu, 16.07.2018.

POPIS RAZLUČNIH PRAVA

1.	52508873833	OTP BANKA D.D.	2.222.794,53	100%
UKUPNO:			100%	100%

TERRA-S d.o.o.
Ivan Sučić, direktor

TERRA-S d.o.o.
Đakovo, Nikole Tesle 19
OIB: 88871472544

61
TERRA-S d.o.o.

OIB: 88871472544

Nikole Tesle 19

31400 Đakovo

Trgovački sud u Osijeku

Zagrebačka ulica br. 2

31000 Osijek

U Đakovu, 16.07.2018.

POPIS IZLUČNIH VJEROVNIKA

Uprava društva TERRA-S d.o.o., OIB: 88871472544, Nikole Tesle 19, 31400 Đakovo
ovom izjavom izjavljuje da nema vjerovnika s izlučnim pravom.

TERRA-S d.o.o.

Ivan Sučić, direktor

TERRA-S d.o.o.

Đakovo, Nikole Tesle 19

OIB: 88871472544

TERRA-S d.o.o.
OIB: 88871472544
Nikole Tesle 19
31400 Đakovo

Trgovački sud u Osijeku
Zagrebačka ulica br. 2
31000 Osijek

U Đakovu, 16.07.2018.

IZJAVA

TERRA-S d.o.o., OIB: 88871472544, Nikole Tesle 19, 31400 Đakovo ovom izjavom izjavljuje da u razdoblju od 01.01.2018.-19.07.2018, ukupno ima 1 zaposlenog.

1. Potvrda s mirovinskog osiguranja za razdoblje od 01.01.2018-19.07.2018.

TERRA-S d.o.o.
Ivan Sučić, direktor


TERRA-S d.o.o.
Đakovo, Nikole Tesle 19
OIB: 88871472544

000

117. OSIGURANICI PRIJAVLJENI NA REG.BR. 3022103171

19.07.2019.

63

OD 01012018 DO 18072018

STRANA: 1

12.8.2019.

NIKOLE TESLE

12

146394601000

200/PRES 01022018

BRANO VP 40,0/202018

1. IME I PREZIME I IME

OD

DO

OSN

SV

ZAK

SS

191814 EMIĆ DANIEL

01072018

81

80

321215

3

KRAJ

12.8.2019.

OD:

DO:

OSN:

SV:

ZAK:

SS:

64
TERRA-S d.o.o.

OIB: 88871472544

Nikole Tesle 19

31400 Đakovo

Trgovački sud u Osijeku

Zagrebačka ulica br. 2

31000 Osijek

U Đakovu, 16.07.2018.

VISINA PROSJEČNIH MJESEČNIH TROŠKOVA
redovnog poslovanja baziranih na prethodnih 12 mjeseci

Prosječni mjesečni troškovi:

1. Troškovi sirovina i materijala	7.681,00
2. Ostali vanjski troškovi	1.954,00
3. Neto plaće i nadnice	4.000,00
4. Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	745,00
5. Doprinosi na plaće	639,00
6. Ostali troškovi	587,00
7. Ostali poslovni rashodi	4.782,00
UKUPNO	20.388,00

TERRA-S d.o.o.

Ivan Sučić, direktor

TERRA-S d.o.o.

Đakovo, Nikole Tesle 19

OIB: 88871472544

TERRA-S d.o.o.

OIB: 88871472544

Nikole Tesle 19

31400 Đakovo

Trgovački sud u Osijeku

Zagrebačka ulica br. 2

31000 Osijek

U Đakovu, 16.07.2018.

**POPIS SVIH POSTUPAKA POKRENUTIH PRED SUDOVIMA ILI
JAVNOPRAVNIM TIJELIMA U KOJIMA JE DUŽNIK STRANKA**

1.	PNTSP-1	TERRA-S d.o.o.		4.396,67
2.	UP/I-415-02/2018- 001/01026	TERRA-S d.o.o.	DRŽAVNI PRORAČUN RH	21.176,31

TERRA-S d.o.o.

Ivan Sučić, direktor

TERRA-S d.o.o.

Đakovo, Nikole Tesle 19

OIB: 88871472544

TERRA-S d.o.o.
OIB: 88871472544
Nikole Tesle 19
31400 Đakovo

Trgovački sud u Osijeku
Zagrebačka ulica br. 2
31000 Osijek

U Đakovu, 16.07.2018.

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

Uz usmene obavijesti vjerovnicima prije pokretanja predstečajnog postupka na prvoj stranici Plana financijskog i operativnog restrukturiranja, koji je objavljen na e-oglasnoj ploči Trgovačkog suda u Zagrebu, nalazi se Obavijest vjerovnicima o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka slijedećeg sadržaja:

«Uprava društva TERRA-S d.o.o., ovom izjavom, koja će biti objavljena putem javne objave na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči, obavještava sve vjerovnike o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka. Cilj pokretanja predstečajnog postupka je nastavak poslovanja i namirenje vjerovnika sukladno pravilu jednakosti i pravednosti poštujući sve odredbe Stečajnog zakona.

Sve obavijesti i dokumentacija vezano uz predstečajni postupak tvrtke TERRA-S d.o.o. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke TERRA-S d.o.o. da podrže naš Plan restrukturiranja, a sve u svrhu nastavka poslovanja i namirenja tražbina vjerovnika te omogućavanja poslovanja našeg Društva.

Nakon prihvaćanja Prijedloga za otvrtanje predstečajnog postupka za tvrtku TERRA-S d.o.o. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila

zakonom propisana potrebna većina potrebna za prihvatanje Plana finansijskog i operativnog restrukturiranja. «

Vjerovnike molimo da prate javne objave na navedenoj stranici i da pravovremeno prijave svoje tražbine. Također molimo da daju potporu Planu operativnog i finansijskog restrukturiranja kojemu je cilj podmirenje tražbina vjerovnika i radnika, uspostava likvidnosti i solventnosti te u konačnosti opstanak tvrtke.

TERRA-S d.o.o.

Ivan Sučić, direktor

TERRA-S d.o.o.

Đakovo, Nikole Tesle 19

OIB: 88871472544

TERRA-S d.o.o.

OIB: 88871472544

Nikole Tesle 19

31400 Đakovo

Trgovački sud u Osijeku

Zagrebačka ulica br. 2

31000 Osijek

U Đakovu, 16.07.2018.

IZJAVA

da sklapanje predstečajnog postupka neće utjecati na tražbine radnika

Uprava društva TERRA-S d.o.o., OIB: 88871472544, Nikole Tesle 19, 31400 Đakovo ovom izjavom izjavljuje da sklapanje predstečajnog postupka neće utjecati na tražbine radnika iz radnog odnosa kod dužnika TERRA-S d.o.o.

TERRA-S d.o.o.

Ivan Sučić, direktor

TERRA-S d.o.o.

Đakovo, Nikole Tesle 19

OIB: 88871472544

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2018** . godinu

Kontrolni broj

929.582.979,48

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: **21**

Izvještaj kojeg sastavlja obveznik za razdoblje od početka godine do dana koji prethodi danu otvaranja stečajnog postupka.

Šifra svrhe predaje: **2**

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: **HSFI**

Izvještaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): **NE**

OIB revizora:

Priloga predaje nefinancijskog izvješća: **1**

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: **88871472544**

Matični broj (MB): **04839480**

Matični broj subjekta (MBS): **030197682**

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: **TERRA-S D.O.O.**

Poštanski broj: **31400**

Naziv naselja: **ĐAKOVO**

Ulica i kućni broj: **NIKOLE TESLE 19**

Adresa e-pošte obveznika: **simic.racunovodstvo@gmail.com**

Telefon: **031/359-772**

Internet adresa:

Šifra grada/općine: **103** Đakovo

Županija: **14 OSJEČKO-BARAŃSKA**

Šifra NKD-a: **0124** Izgled je zaprijevog i ... roča

Status autonomnosti: **1**

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Šifra sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: **1**

Oznaka vlasništva: **21**

Porijeklo kapitala (%): **100** (domaći)

0 (intri)

Broj zaposlenih tijekom razdoblja: **0** (prethodna godina)

1 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: **0** (prethodna godina)

1 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: **0** (prethodna godina)

6 (tekuća godina)

Regulativni servis:

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

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: **IVAN ŠIMIĆ**
(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: **031/820446**
(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: **simic.racunovodstvo@gmail.com**
(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

NE

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

NE

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

NE

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Versija Excel datoteke: 3.0.4.

IVAN SUČIĆ

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

TERRA-S d.o.o.
Đakovo, Nikole Tesle 19
OIB: 88871472544
(popis obaveza)

BILANCA

stanje na dan 13.07.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

IBAN: 88671472544 TERRA-S D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Takuća godina (neto)
1	2	3	4	5
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		0	3.422.041
MATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Imovina za razvoj	004			
2. Patente, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	005			
3. Ostala prava	006			
4. Goodwill	007			
5. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	008			
6. Nematerijalna imovina u pripremi	009			
7. Ostala nematerijalna imovina	010		0	3.422.041
MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010			
1. Zemljište	011			1.114.391
2. Građevinski objekti	012			114.172
3. Postrojenja i oprema	013			573.524
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			65.278
5. Biološka imovina	015			1.554.676
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
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			
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			
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
KRA TKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		0	625.790
ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	21.424
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			8.424
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovacka roba	042			13.000
5. Predumovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 13.07.2018.

Obrazac
POD-BIL

brojnik: 88871472544; TERRA-S D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
I Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
II Biološka imovina	045			
III POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		0	604.366
1 Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2 Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3 Potraživanja od kupaca	049			603.763
4 Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5 Potraživanja od države i drugih institucija	051			
6 Ostala potraživanja	052			603
IV KRA TKOTRAJNA 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 Danni 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 Danni zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7 Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8 Danni zajmovi, depoziti i slično	061			
9 Ostala financijska imovina	062			
V NOVAC U BANC I I BLAGAJNI	063			
VI PLA ĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI	064			
VII UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		0	4.047.831
VIII IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
IX KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		0	219.931
1 TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068			20.000
2 KAPITALNE REZERVE	069			
3 NI ZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1 Znkonske rezerve	071			
2 Rezerve za vlastite dionice	072			
3 Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4 Statutarne rezerve	074			
5 Ostale rezerve	075			
6 NI VALORIZACIJSKE REZERVE	076			
7 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			
X ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		0	71.987
1 Zadržana dobit	082			71.987
2 Proneseni gubitak	083			
XI DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		0	127.944
1 Dobit poslovne godine	085			127.944
2 Gubitak poslovne godine	086			

BILANCA
stanje na dan 13.07.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Identiifik: 88871472544; TERRA-S D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1 Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
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			
DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	3.355.537
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			595.753
6 Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			1.722.795
7 Obveze za predujmove	102			
8 Obveze prema dobavljačima	103			
9 Obveze po vrijednosnim papirima	104			
0 Ostale dugoročne obveze	105			1.036.989
1 Odgođena porezna obveza	106			
KRA TKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		0	358.864
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			25.699
6 Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7 Obveze za predujmove	114			
8 Obveze prema dobavljačima	115			270.998
9 Obveze po vrijednosnim papirima	116			
0 Obveze prema zaposlenicima	117			
1 Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118			62.167
2 Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
3 Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
4 Ostale kratkoročne obveze	121			
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA NAZDOBLJA	122			113.499
UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		0	4.047.831
IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 05.01.2018. do 13.07.2018.

Obrazac
POD-RDG

IBAN: 88871472544; TERRA-S D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		0	235.426
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127			189.366
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130			46.060
POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		0	107.482
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		0	66.521
a) Troškovi sirovina i materijala	134			53.772
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136			12.749
Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		0	30.519
a) Neto plaće i nadnice	138			20.832
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139			5.208
c) Doprinosi na plaće	140			4.479
Amortizacija	141			
Ostali troškovi	142			941
Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
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			9.501
Ostali poslovni rashodi	153		0	0
FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154			
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih	156			
udjelujućim interesima				
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	157			
poduzetnicima unutar grupe	158			
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe				
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s	159			
poduzetnicima unutar grupe				
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
Ostali prihodi s osnove kamata	161			
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
Ostali financijski prihodi	164			
FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		0	0
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168			
Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
Ostali financijski rashodi	172			

UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	0		235.426
UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	0		107.482
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	0		127.944
Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0		127.944
Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		0
POREZ NA DOBIT	182			
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	0		127.944
Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0		127.944
Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		0
POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0		0
Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0		0
Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0		0
POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0		0
Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0		0
Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0		0
POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0		0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0		0
Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0		0
Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0		0
RAČUN DOBITI I GUBITAKA (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0		0
Pripisana imateljima kapitala matice	200			
Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) Interesu	201			
OSTALO O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
KAPITALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0		0
Isčajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0		0
VEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0		0
RAČUN IZVJEŠTAJA O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0		0
Pripisana imateljima kapitala matice	216			
Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

DODATNI PODACI

za razdoblje 05.01.2018. do 13.07.2018.

Obrazac
POD-DOP

BROJNIK: 88871472544; TERRA-S D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
200 - aktiva			
1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto	218		
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	219		
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	220		
4. Zajmovi dani nerezidentima	221		
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	222		
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	223		
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	224		
2000 - pasiva			
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	225		
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	226		
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	227		
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	228		
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	229		
20000 dobiti i gubitka - poslovni prihodi			
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	230		
Prihodi od prodaje prema djelatnostima			
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	231		
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	232		
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	233		
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	234		
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	235		
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	236		
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)	237		
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	238		
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	239		
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	240		
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	241		
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	242		
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	243		
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	244		
Ostali poslovni prihodi			
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	245		
29. Prihodi od subvencija ukupno	246		
29.1. u tome: subvencije na proizvode	247		
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	248		
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	249		
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	250		
Poslovni rashodi			
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	251		
34. Troškovi energije	252		

DODATNI PODACI

za razdoblje 05.01.2018. do 13.07.2018.

Obrazac
POD-DOP

Broj: 88871472544; TERRA-S D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
	2	3	4
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	253		
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	254		
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	255		
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	256		
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	257		
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	258		
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	259		
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	260		
43. Troškovi agencijskih radnika	261		
44. Premije osiguranja (bruto)	262		
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	263		
46. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	264		
48. Blipendije	265		
47. Nadoknade članovima uprave	266		
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	267		
48.1. u tome: otpremnine	268		
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	269		
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	270		
51. Vrijednosno usklađivanje predumova za zalihe	271		
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	272		
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	273		
Financijski prihodi i rashodi			
54. Prihodi s osnove kamata	274		
55. Prihodi od dividendi	275		
56. Prihodi od udjela u dobiti	276		
57. Rashodi s osnove kamata	277		
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282)	278	0	0
59. Bruto investicije u građevine	279		
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	280		
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	281		
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	282		
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	283		
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	284		
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	285		
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	286		
Podaci o zaposlenima			
67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)	287		

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 05.01.2018. do 13.07.2018.

**Obrazac
POD-NTI**

Link: 88871472544; TERRA-S D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Neto tokovi od poslovnih aktivnosti				
Dobit prije oporezivanja	001			
Ukladenja (AOP 003 do 010):	002		0	0
a) Amortizacija	003			
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		0	0
Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016):	012		0	0
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013			
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014			
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015			
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016			
Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		0	0
Novčani izdaci za kamate	018			
Plaćeni porez na dobit	019			
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		0	0
Neto tokovi od investicijskih aktivnosti				
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
Novčani primici od kamata	023			
Novčani primici od dividendi	024			
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028			
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
Plaćanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		0	0
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		0	0
Neto tokovi od financijskih aktivnosti				
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
Novčani izdaci za financijski najam	042			
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		0	0
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		0	0
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		0	0
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049			
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda

u razdoblju 05.01.2018. do 13.07.2018.

Obrazac
POD-NTD

Uvoznic: 88871472544; TERRA-S D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001			
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003			
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Novčani izdaci dobavljačima	005			
6. Novčani izdaci za zaposlene	006			
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknadu šteta	007			
8. Ostali novčani primici i izdaci	008			
Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		0	0
9. Novčani izdaci za kamate	010			
10. Plaćeni porez na dobit	011			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015			
4. Novčani primici od dividendi	016			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018			
II Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020			
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	022			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
III Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025		0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030			
IV Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036			
V Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037		0	0
G) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
H) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		0	0
I) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041			
J) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		0	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 05.01.2018. do 13.07.2018.

Obveznik: 88371472544; TERRA-S D.O.O.

Opis pozicije	AOP ovjesta	Rbr. redni broj	Raspodjela i promjena kapitala										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Prethodno razdoblje													
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01												
2. Promjene računovodstvenih politika	02												
3. Ispravak pogreški	03												
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04			0		0		0		0		0	0
5. Dobit/gubitak razdoblja	05												
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06												
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07												
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08												
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09												
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10												
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11												
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12												
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13												
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14												
15. Povećanje/umanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15												
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16												
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17												
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18												
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19												
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20												
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21												
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22												
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23			0		0		0		0		0	0
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (posunjava podudarnost izvrsnih primljene MSF-a)													
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24			0		0		0		0		0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25			0		0		0		0		0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26			0		0		0		0		0	0

Obveznik: 88871472644; TERRA-S.D.O.O.

Obveznik: 88871472544; TERRA-S.D.O.O.												
za razdoblje od 03.01.2018. do 31.12.2018.												
Raspodjeljivo imalojinsko kapitala (milijuna kuna)												
Opis pozicije	AOP oznaka	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Težnja razdoblje												
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27											
2. Promjene računovodstvenih politika	28											
3. Ispravak pogreški	29											
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30											
5. Dobit/gubitak razdoblja	31											
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32											
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33											
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34											
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35											
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36											
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37											
12. Aktuarski dobit/gubici po planovima definiranih primanja	38											
13. Ostale neklasirane promjene kapitala	39											
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40											
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41											
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42											
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43											
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44											
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45											
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46											
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47											
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48											
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49											
DODATNA PUNJENJA I PROMJENAMA KAPITALA (popunjava po potrebi obveznik prijavljuje, MSF-a)												
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50											
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51											
III. PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52											

izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 05.01.2018. do 13.07.2018.

Obveznik: 68871472544; TERRA S.D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fas vrijednosti financiranje imovine raspoložive za prodaju	Učinkovitost do zaštite neto učinaka u lokovima	Učinkovitost do zaštite neto učinaka u imovinstvu	Zadržana dobit / preostali gubitak	Dobit / gubitak prethodne godine	Ukupno raspodeljeno imovinska kapitala imovine	Manjinski kontrolirajući interesi	Ukupno kapital i rezerve
	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 + 8 + 9 do 16)	18	19 (17 + 18)
Prethodno razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01							0	0	0
2. Promjene računovodstvenih politika	02							0	0	0
3. Ispravak pogreški	03				0	0	0	0	0	0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		0					0	0	0
5. Dobit / gubitak razdoblja	05							0	0	0
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06							0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07							0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08							0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09							0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10							0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti / gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11							0	0	0
12. Aktuarski dobiti / gubici po planovima definiranih primanja	12							0	0	0
13. Ostale neklasifikirane promjene kapitala	13							0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14							0	0	0
15. Povećanje / smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstavljanja nagodbe)	15							0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16							0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe	17							0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica / udjela	18							0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti / dividende	19							0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20							0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21							0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstavljanja nagodbe	22							0	0	0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		0		0	0	0	0	0	0
DODATNA IZJEŠTAVLJIVA PROMJENA KAPITALA (doprinosi u skladu s obvezom)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0		0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05-24)	25		0		0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0		0	0	0	0	0	0

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 05.01.2018. do 13.07.2018.

Obveznik: 88871472644; TERRA-S D.O.O.

Dobit/pozicije	AOP članak	Bil. bilježnica	11	12	13	14	15	16	Ukupno raspodjeljeno maternjama kapitala i rezervama	Manjinski (neakumulirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
			3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Tekuća razdoblja									17 (4 057 + 9 + 3 000 000)	18	19 (17+18)
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27								0	0	0
2. Promjene računovodstvenih politika	28								0	0	0
3. Ispravak pogreški	29								0	0	0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30			0				0	0	0	0
5. Dobit/gubitak razdoblja	31								0	0	0
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32								0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33								0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34								0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	35								0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36								0	0	0
11. Udio u ostalaj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37								0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38								0	0	0
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala	39								0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40								0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstječajne nagodbe)	41								0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42								0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstječajne nagodbe	43								0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44								0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45								0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46								0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47								0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstječajne nagodbe	48								0	0	0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49			0				0	0	0	0
DOBIT AK IZ JESTAJA I O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezu)											
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50			0				0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51			0				0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52			0				0	0	0	0

Podaci na koji komanda upozorava te ako je upozorenje potrebno ispraviti

Analo zanemariva	
OK	Pogreška signalizira da je broj mjeseci poslovanja izvan granica dopuštenog ili nije upisan za one kolone podataka koje su popunjene u Bilanci.
OK	Pogreška signalizira da nije popunjen ili je pogrešno popunjen podatak o osobi za kontaktiranje, telefonu, adresi e-pošte. Kod adrese e-pošte osobe za kontakt provjerava se ispravnost adrese (ne smije imati razmake, slova čžšđ, specijalne znakove itd.)
OK	Matični broj i naziv knjigovodstvenog servisa unose se samo ako je vanjski servis sastavio financijski izvještaj, ako je izvještaj sastavljen u računovodstvu obveznika, ova polja se ne popunjavaju. Ako postoji servis, adresa e-pošte obveznika i e-pošte za kontakt ne može biti isti. Obje adrese e-pošte su obvezne zbog komunikacije i zbog slanja potvrde o predaji putem web-a.
OK	Ime i prezime osobe ovlaštene za zastupanje mora biti upisano u za to predviđeno polje na Referentnoj stranici.

Algoritmičko - logičke obvezne kontrole (kontrole koje u svim uvjetima moraju biti zadovoljene)

OK	Pozicije ukupno aktiva (AOP 065) i ukupno pasiva (AOP 123) moraju biti jednake uz dopušteno odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja i veće od nule u svakoj godini u kojoj je poslovni subjekt poslovao, tj. gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule.
OK	Pozicije izvanbilančni zapis u aktivi (AOP 066) moraju biti jednaki izvanbilančnim zapisima u pasivi (AOP 124) u obje kolone podataka - tekuća godina i prethodna godina. Zbog zaokruživanja iznosa, kontrola dozvoljava razliku od 1.
OK	Stavka Dobit poslovne godine (AOP 085) i Gubitak poslovne godine (AOP 086) ne mogu biti istovremeno popunjene u koloni prethodne ili tekuće godine.
OK	Stavka Dobit poslovne godine (AOP 085) u Bilanci mora biti jednake stavci Dobit razdoblja (AOP 184) u Računu dobiti i gubitka uz dopušteno odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja. Ova kontrola ne vrijedi samo kod konsolidiranih izvještaja.
OK	Stavka Gubitak poslovne godine (AOP 086) u Bilanci mora biti jednake stavci Gubitak razdoblja (AOP 185) u Računu dobiti i gubitka uz dopušteno odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja. Ova kontrola ne vrijedi samo kod konsolidiranih izvještaja.
OK	Kod obveznika organizacijskog oblika D.D. ili D.O.O. AOP oznaka 068 mora biti veća od nule za svaku kolonu u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nule (za godine u kojima je subjekt poslovao). Ako ova kontrola javlja pogrešku, moguće je da je krivp označena vrsta obveznika na Referentnoj stranici ili podaci nisu upisani.
OK	AOP 087 u Bilanci se popunjava samo u konsolidiranom izvještaju. Kontrola javlja pogrešku ako je ova AOP oznaka popunjena, a izvještaj nije konsolidiran, a upozorenje ako izvještaj jeste konsolidiran, a ova stavka je jednaka nuli. Provjeravaju se podaci u obje kolone podataka ako je u obje broj mjeseci poslovanja veći od nule.
OK	Oznaka veličine može biti: 1-mikro, 2-mali, 3-srednji i 4-veliki. Ova kontrola javlja pogrešku ako se izračunata i upisana veličina ne slažu. Uvjeti veličine za konsolidirane grupe su isti kao za pojedinačne izvještaje, razlika je samo u tome da konsolidirana grupa po definiciji ne može imati veličinu mikro. Ako izračunata veličina nije jednaka upisanoj ili oznaka veličine nije upisana u opće podatke ova kontrola je neispravna. Prema upisanim podacima, izračunata veličina je 1, a upisana veličina je 1.
OK	Samo neaktivni poduzetnik može imati nepopunjen RDG i PodDop za kolonu prethodne ili tekuće godine, a istovremeno imati broj mjeseci poslovanja veći od nule u istoj toj koloni. Aktivni poduzetnik mora imati podatke u svakoj koloni u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Ako obveznik ima podatke u RDG-u i/ili Dodatnim podacima, ne može biti poslovno neaktivan.
OK	Pogreška u ovoj kontroli signalizira da je obveznik uz izvještaj obavezan predati i revizorsko izvješće jer je obveznik revizije. Kontrola upozorava ako je označeno da je poduzetnik podnio revizorsko izvješće a nije obveznik što je dopušteno iz razloga što može biti obveznik iz nekih razloga koji se ne odnose na ovaj izvještaj (npr. obveznik od državnog interesa). Revizorsko izvješće obavezno je uz vrste izvještaja 10 i 11.
OK	Samo vrste izvještaja 10, 11, 20 i 30 mogu biti konsolidirane. Kontrola javlja pogrešku ako je označeno da je neka druga vrsta izvještaja konsolidirana. Konsolidirani izvještaj može se predati samo za javnu objavu.
OK	Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake RDG-a koje se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP oznake: 126, 129, 155, 157, 158, 159, 166 i 167 u koloni tekućeg razdoblja.
OK	Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake Dodatnih podataka koje se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP oznake: 230, 233, 251 i 286 u koloni tekućeg razdoblja.
OK	Broj zaposlenih ne može biti veći od 30.000 (u konsolidaciji 65.000). Isto tako, kontrola upozorava ako je broj zaposlenih u bilo kojem polju veći od 1000.
OK	U Bilanci samo AOP oznake 067, 069, 070, 076 do 081, 084 i 087 mogu biti negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka osim ovih negativna.
OK	U Računu dobiti i gubitka samo AOP oznake 132, 143 do 152, 171, 179, 182, 183, 186, 189, 192, 195, 196, 199 do 217 mogu biti negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka negativna.
OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 003, 007, 021 do 027, 035 do 039, 049 i 050 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak.
OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 006, 018, 028 do 030, 032, 033, 040 do 045 mogu biti nula ili negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisana pozitivna vrijednost.
OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 001 do 004, 013 do 019, 027 do 031, 041 i 042 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak.
OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 005 do 007, 010, 020 do 022, 024, 025 i 032 do 037 mogu biti nula ili negativne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan pozitivan podatak.
OK	Ako je izvještaj konsolidiran, AOP oznaka 183 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 199 uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa.

OK	AOP oznaka 183 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 202 kod obveznika primjene MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa.
OK	AOP oznaka 214 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 215 u konsolidiranom izvještaju obveznika primjene MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa.
OK	U konsolidiranom izvještaju svi obveznici moraju imati popunjenu AOP oznaku 199 (a obveznici primjene MSFI standarda i AOP 215) u koloni svake godine u kojoj je poslovni subjekt poslovao (broj mjeseci poslovanja veći od nula).
OK	Svi obveznici primjene MSFI-a moraju popuniti i izvještaj o Sveobuhvatnoj dobiti tj. moraju popuniti AOP oznake 202 do 214. Obveznici primjene HSFI-a ne mogu popuniti ovaj izvještaj.
OK	Veliki poduzetnici su obveznici primjene MSFI-a, ne mogu odabrati primjenu HSFI-a na Referentnoj stranici, osim ako je konsolidirani izvještaj, tada i za izvještaj velike grupe može označiti i HSFI.
OK	Podatke koji se odnose na prekinuto poslovanje mogu popuniti samo obveznici primjene MSFI-a. Ova pogreška se javlja ako je obveznik primjene HSFI-a popunio bilo koju od AOP oznaka 186 do 198.
OK	Ako je popunjen izvještaj o novčanim tokovima po indirektnoj metodi tada AOP oznaka 001 mora biti jednaka AOP oznaci 179 u Računu dobiti i gubitka, a AOP oznaka 003 mora biti jednaka AOP oznaci 141 u Računu dobiti i gubitka. Dopuštena je razlika od 1 kn zbog zaokruživanja. Kontrola javlja pogrešku ako je razlika u bilo kojoj koloni veća od 1.
OK	Ako je obrazac Promjene Kapitala popunjen, vrijednost upisanih podataka u obrascu Promjene kapitala mora u obje kolone odgovarati istovrsnim pozicijama u Bilanci. AOP oznaka 23 za podatke iz kolone prethodne godine, a AOP 49 za podatke iz kolone tekuće godine. Za navedene AOP oznake, stupci 4 do 16, mora odgovarati AOP oznakama Bilance (redom): 068, 069, 071, 072, 073, 074, 075, 076, 078, 079, 080, 081, 084 a stupac 18 mora odgovarati AOP oznaci 087. Dopušteno je odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja.
OK	Ni jedan iznos u dodatnim podacima ne može biti negativan. Iznimno, na AOP oznakama 270 do 272 moguć je i negativan iznos. U slučaju negativnog iznosa na ovim AOP oznakama kontrola će javiti upozorenje, a u slučaju negativnog iznosa na bilo kojem drugom AOP-u u Dodatnim podacima kontrola javlja pogrešku jer negativni iznosi nisu dopušteni.

Kontrola dodatnih podataka

OK	Prihod od posredništva (provizija od posredovanja), AOP 234 mora biti manji ili jednak stavci Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni, AOP 232.
OK	Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač) (AOP 237) mora biti manji ili jednak zbroju stavki Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama (AOP 235) + Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama (AOP 236).
OK	Zbroj AOP oznaka 231+232+235+236+238 do 241 (prihodi po djelatnostima) mora biti jednak zbroju ukupnih prihoda od prodaje (AOP 126+127). U iznimnim slučajevima zbroj prihoda po djelatnosti može biti i veći. Kontrola javlja pogrešku ako je zbroj prihoda po djelatnosti manji od prihoda od prodaje, a upozorenje ako je veći. Kontrola zanemaruje razliku od 1kn zbog zaokruživanja.
OK	AOP oznaka 248 mora biti manja ili jednaka AOP oznaci 241.
OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 242+243 mora biti jednak zbroju AOP oznaka 126+127 uz dopušteno odstupanje od 1 kn.
OK	AOP 268 mora biti manji ili jednak AOP-u 267.
OK	AOP 230 ne smije biti veći od AOP oznake 126.
OK	AOP 233 ne smije biti veći od AOP oznake 232.
OK	AOP 233 ne smije biti veći od AOP oznake 236.
OK	AOP 244 ne smije biti veći od AOP oznake 128.
OK	AOP 245 ne smije biti veći od AOP oznake 129.
OK	AOP 247 ne smije biti veći od AOP oznake 246.
OK	AOP 251 ne smije biti veći od AOP oznake 135.
OK	AOP 263 ne smije biti veći od AOP oznake 262.
OK	AOP 274 ne smije biti veći od AOP oznake 154.
OK	AOP 277 ne smije biti veći od AOP oznake 165.
OK	AOP 284 ne smije biti veći od AOP oznake 278.
OK	Troškovi energije (AOP 252) trebali bi biti veći od nule ako je poslovni subjekt aktivan.
OK	Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša (AOP 253) trebali bi biti veći od nule.
OK	Iznos na stavci Prihodi od subvencija-ukupni (AOP 246), u pravilu ne bi smio biti veći od zbroja AOP oznaka 129 + 130.
OK	Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge (AOP 254) ne bi smjeli biti veći od zbroja prihoda svih djelatnosti (osim prihoda od trgovine - AOP 232). Kontrola upozorava ako je AOP 254 veći od zbroja AOP-a 231 + 235 + 236 + 238 do 241.

kontrola zanemarite

OK	Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnu prodaju, a uključeni u vlastite proizvode ili usluge (AOP 264) trebali bi biti manji ili jednaki AOP oznaci 135.
OK	Kontrola upozorenja na broj zaposlenih upozorava ako je promjena broja zaposlenih iz godine u godinu neuobičajeno velika ili ako je razlika između broja zaposlenih prema satima rada i prosjeka broja zaposlenih veća od 10%. Ako se javi ovo upozorenje, provjerite upisane podatke jer postoji mogućnost da je broj zaposlenih u nekom području pogrešno upisan.
OK	Kontrola broja neplaćenih osoba upozorava ako je broj neplaćenih osoba neuobičajeno velik (veći od 3 i veći od 10% prosjeka broja zaposlenih na referentnoj stranici). Provjerite upisani broj neplaćenih osoba pod AOP oznakom 287.
OK	Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe (AOP 264) trebali bi biti veći od nule.
OK	AOP 285 mora biti manji ili jednak AOP oznaci 278 osim u iznimnim slučajevima. Ako se kontrola javlja, provjerite upisane podatke pod navedenim AOP oznakama.
OK	AOP 286 mora biti manji ili jednak AOP oznaci 278 osim u iznimnim slučajevima. Ako se kontrola javlja, provjerite upisane podatke pod navedenim AOP oznakama.
OK	Poslovni subjekt koji je u stavci Status autonomnosti odabrao 2, 3, 5, 6 ili 7, (član grupe), trebao bi imati neki od poslovnih prihoda ostvaren unutar grupe (AOP 126 ili 129). Ako zaista nisu realizirani poslovni prihodi grupe kontrola zanemarite.
OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 219 do 223 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 023+026+028+030+056+059+061+062.
OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 222 do 224 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 031+046+122.
OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 225 do 227 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 097+099+100+101+109+111+112+113.
OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 228+229 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 064+102+103+114+115.
OK	Postavke Regional Settings na ovom računalu su pogrešno. Ako je ova kontrola pogrešna znači da postavke na računalu nisu primjerene hrvatskom pravopisu. Prema hrvatskom pravopisu, tisuće se odvajaju točkom, a decimalna dijelova se odvajaju zarezom. Ova pogreška ne znači da je obrazac matematičke ili logički neispravan, već da zbog postavke ovog računala obrazac neće biti moguće učitati kroz aplikaciju. Potrebno je u Control Panel-u, opcija Regional Settings ili Regional And Language Options postaviti formate brojeva na način da se tisuće odvajaju točkom (digit group symbol), a decimalna dijelova zarezom (decimal symbol). Datoteku snimljenu na računalu sa ovakvim postavkama biti će moguće učitati.

kontrola popunjivosti podataka - primjene poslovnih pravila - moraju biti zadovoljene

OK	Bilanca i Račun dobiti i gubitka predaju se u svim slučajevima. Podaci moraju biti popunjeni u onim kolonama u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Izuzetak su poduzetnici koji nisu bili poslovno aktivni. Oni na Referentnoj stranici upisuju broj mjeseci poslovanja, ali moraju označiti da su bili poslovno neaktivni te tada mogu Račun dobiti i gubitka imati prazan i za kolonu u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nule, ali se smatra kao da je popunjen.
OK	Obrazac Dodatni podaci obavezno se popunjava ako se izvještaj predaje za statističke svrhe ili istovremeno za statističke svrhe i za javnu objavu. Dodatni podaci se popunjavaju uz vrste izvještaja 10, 11, 20, 30 i 40. Obveznici koji su na referentnoj stranici označili da su poslovno neaktivni ne moraju popuniti dodatne podatke. U tom će slučaju kontrola upozoriti da su Dodatni podaci prazni. Kontrola javlja pogrešku ako obrazac Dodatni podaci nije popunjen kada je predaja u statističke svrhe ili je popunjen, a predaja je samo u svrhu javne objave. Dodatni podaci mora biti popunjen u svim kolonama u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule.
OK	Bilješke uz financijske izvještaje predaju se u svrhu javne objave (samo za javnu objavu ili za javnu objavu i statistiku) uz sve vrste izvještaja, a ne predaju se ako je svrha predaje samo u statističke potrebe. Pogreška je kada je u Općim podacima označeno "NE", a treba biti "DA" ili nije upisano ni "NE" ni "DA".
OK	Izvještaj o novčanim tokovima moraju popuniti srednji i veliki poduzetnici ako predaju izvještaj u svrhu javne objave. Ovisno o primjeni računovodstvenih politika poduzetnik popunjava jedan izvještaj, po indirektnoj ili direktnoj metodi. Kontrola javlja pogrešku ako su popunjena oba izvještaja, ili nije ni jedan, a poduzetnik ga je dužan popuniti. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako je svrha predaje samo statistika te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali. U svakoj godini (tekuća ili prethodna) gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule, moraju biti upisani podaci i u ovaj izvještaj.
OK	Izvještaj o promjenama kapitala moraju popuniti svi srednji i veliki poduzetnici koji predaju izvještaj u svrhu javne objave. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako je svrha predaje samo za statističke potrebe te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali.
OK	Godišnje izvješće dužni su dostaviti srednji i veliki poduzetnici i to kada se izvještaj predaje za potrebe javne objave, i za vrste izvještaja 10 i 11.
OK	Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka predaje se za sve veličine poduzetnika, uz izvještaje s oznakom vrste izvještaja 10 i 11. Za vrste izvještaja 20 i 30 ova odluka može se predati, ali nije obvezna dok se uz ostale vrste izvještaja kao ni uz konsolidirane izvještaje ne predaje.
OK	Odluka o utvrđivanju godišnjeg izvještaja predaje se za sve veličine poduzetnika, i to za izvještaje s oznakom vrste izvještaja 10 i 11 - ako je svrha predaje javna objava. Kod vrsta izvještaja 20 i 30 odluka se može predati ali i ne mora (zavisí od stečajnog ili likvidacijskog upravitelja).
OK	Izvještaji s oznakom vrste izvještaja 11 ne mogu biti istovremeno predani u svrhu javne objave i statistike jer se izvještaj za statistiku predaje za kalendarsku godinu, dok se izvještaj za javnu objavu predaje za poslovnu godinu koja je kod vrste izvještaja 11 različita od kalendarske, pa shodno tome podaci za dva različita razdoblja ne mogu biti identični.

Upozorenja znanamirita

OK	Kontrola na datum od i datum do te na broj mjeseci poslovanja. Ako izvještaj nije vrste izvještaja 30 te za svrhu javne objave, broj mjeseci poslovanja ne može biti veći od 12 i ne može biti nula u koloni tekuće godine. Ako stvarno razdoblje poslovanja u tekućoj godini nije 1.1. do 31.12., broj mjeseci poslovanja mora odgovarati trajanju razdoblja datuma od i datuma do Računa dobiti u gubitka. Ako su u kolonu prethodne godine upisani podaci i broj mjeseci poslovanja mora biti veći od nule (vrijedi i obratno). Samo kod predaje vrste izvještaja 30 u svrhu javne objave datum od i datum do razdoblja mogu biti i duži od godine dana, pa može i broj mjeseci poslovanja biti veći od 12, a u tom slučaju kolona prethodne godine mora biti prazna. Vrsta izvještaja 10 ne može imati završni datum drugačiji od 31.12. Vrsta izvještaja 11 kod predaje za javnu objavu ne može imati završni datum 31.12., ali kod predaje za statistiku mora imati 31.12. Ni u jednom obrascu ne mogu biti popunjeni podaci za kolonu godine u kojoj je broj mjeseci poslovanja nula.
OK	Pogrešan tip datoteke. Pojavom Office-a 2007. i 2010. uveden je novi format Excel datoteka. Kako je moguće da i novije verzije Microsoft Excel-a rade sa starijim tipom datoteka, za predaju u Finu zadržan je stariji tip Excel datoteka jer je kompatibilan i s OpenOffice-om te je s te strane pogodan za rad i korisnicima s novim i sa starim verzijama Microsoft Excel-a. Noviji tip Excel datoteka ima u nazivu nastavak ".xlsx", dok stari tip ima nastavak ".xls". Ako je ova kontrola pogrešna, znači da datoteka u nazivu ima ".xlsx" tj. da je pretvorena u novi format. Da bi se datoteka mogla učitati u Finine aplikacije potrebno ju je prije predaje snimiti u stariju verziju. Potrebno je odabrati "File" > "Save As" te pod "File Type" odabrati "Microsoft Excel 97-2003 workbook" (za englesku verziju Excel-a) ili "Datoteka" > "Spremi kao..." te odabrati "Microsoft Excel 97-2003 radna knjiga" u hrvatskoj verziji Office-a. U tom slučaju će se i u nazivu datoteke ".xlsx" pretvoriti u ".xls", datoteku će biti moguće poslati putem web-a ili učitati u poslovnici Fine, a ova kontrola neće javljati pogrešku.
OK	Niti jedan iznos ne smije biti upisan s lipama. Kod ručnog unosa Excel datoteka tu mogućnost ne dozvoljava, ali kod programskog punjena Excel datoteke moguće je "ugurati" i lipe. Isto tako ko Copy/Paste (kopiraj/zalijepi) metode moguće je prebaciti podatke s lipama (nezaokružene iznose). Iako se podaci prikazuju kao zaokružene vrijednosti one to nisu i takav obrazac je neispravan i ne može biti učitao. Ako podatke kopirate iz nekog drugog Excel-a, obavezno ih prije kopiranja zaokružite da budu bez decimala.

88
TERRA-S D.O.O.

NIKOLE TESLE 19, ĐAKOVO

OIB:88871472544

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU

Bilješke i računovodstvene politike koje su korištene pri sastavljanju temeljnih financijskih izvješća utemeljeni su na čl. 15 Zakona o računovodstvu (N.N. 109/07), usklađena su s Hrvatskim računovodstvenim standardima financijskog izvješćivanja, i drugim hrvatskim propisima koji uređuju gospodarski sustav poduzetnika.

Ove se bilješke sastavljaju za pravni subjekt sa sljedećim identifikacijskim obilježjima:

1. Naziv: TERRA-S D.O.O.
2. Država osnivanja: HRVATSKA
3. Službena adresa: NIKOLE TESLE 19, ĐAKOVO
4. Broj zaposlenih na dan 13.07.2018.: 1
5. Predmet poslovanja: UZGOJ I ZONIČAVOG I KOŠTUNIČAVOG VOĆA

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina obuhvaća opremu koje društvo koristi u djelatnosti. Procijenjeni vijek uporabe imovine je duži od godine dana. Dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave koji je umanjen za diskonte i rabate, a uvećan za zavisne troškove koji nastaju prilikom stavljanja sredstva u upotrebu. Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se linearnom metodom uz korištenje porezno dopustivih stopa, prema čl. 12. Zakona o porezu na dobit (N.N. 177/04., 90/05., 146/08).

Zalihe sirovina i materijala se iskazuju po troškovima nabave, a obuhvaćaju kupovnu cijenu, carinu, poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Utrošak zaliha utvrđuje se primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se ako su nenaplativa. Procjena rizika nenaplativosti provodi se u slučaju kašnjenja naplate, a najkasnije na dan bilance.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti i razvrstavaju se na kratkoročne i dugoročne.

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza.

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza.

Direktor

TERRA-S d.o.o.
Đakovo, Nikole Tesle 19
OIB: 88871472544