

Gradska tržnica Sisak d.o.o.
za usluge tržnice na malo
Trg J. Mađerića 1

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2017. GODINU

Sisak; travanj 2018.

1. OPĆENITO

Javno trgovačko društvo Gradska tržnica Sisak, Sisak osnovano je 20.04.1989. godine radi upravljanja djelatnostima tržnice na malo. Odlukom Gradskog vijeća od 29. studenog 1995. godine utvrđeno je da je jedini osnivač i vlasnik poduzeća Grad Sisak.

Organizacija Društva je usklađena sa Zakonom o trgovačkim društvima i isto posluje pod tvrtkom Gradska tržnica Sisak društvo s ograničenom odgovornošću, za usluge tržnice na malo, Sisak, Trg J.Mađerića 1, MBS: 080091024, OIB: 74724522703. Sjedište Društva nalazi se u Sisku, Trg J.Mađerića 1.

Osnovne djelatnosti Društva su:

- usluge tržnice na malo
- iznajmljivanje poslovnog prostora
- organiziranje stočnih sajмова i izložbi
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka, pružanje usluga smještaja i kampiranje
- organiziranje priredbi
- djelatnost naplate parkiranja i kontrola naplate parkiranja.
- skladištenje robe
- promidžba (reklama i propaganda)
- računovodstveni poslovi
- konzultantske usluge
- poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- čišćenje svih vrsta objekata
- projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- savjetovanje u vezi s računalima
- usluge informacijskog društva
- računalno programiranje, savjetovanje i djelatnosti povezane s njima
- računalne i srodne djelatnosti
- djelatnosti privatne zaštite

Nadzorni odbor na dan 31.12.2017.

- g. Miroslav Vuksanović, predsjednik
- g. Rajko Delić, zamjenik predsjednika
- g. Dragan Krupljanin, član
- g. Ivan Jurić, član
- g. Damir Božičević, član

1.1. Okvir za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Narodne novine, br. 86/15., u nastavku: HSFI), što je zadani zakonski okvir sukladno odredbama članka 17. Zakona o računovodstvu.

2. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA 2017. GODINE

2.1. Značajnije računovodstvene politike

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, a služe kao okvir financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (NN 78/15,134/15,120/16).

Financijski izvještaji sastavljaju se uz primjenu temeljnih računovodstvenih pretpostavki neograničenog vremena poslovanja i nastanka poslovnog događaja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama.

Dugotrajna nematerijalna imovina – HSFI 5

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se u poslovnim knjigama po trošku nabave. Nematerijalna imovina se prestaje priznavati u slučaju otuđenja ili kada se od nje ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dugotrajna materijalna imovina – HSFI 6

Dugotrajna materijalna imovina prilikom nabave u poslovnim knjigama iskazuje se po trošku nabave i uključuje sve ovisne troškove do stavljanja sredstava u upotrebu.

Naknadni izdatak koji se odnosi na postojeći predmet dugotrajne materijalne imovine uvećava nabavnu vrijednost isključivo ukoliko produžuje vijek upotrebe, povećava kapacitet, znatno poboljšava kvalitetu proizvodnje ili omogućuje znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova proizvodnje. Ostali izdaci, koji ne zadovoljavaju prethodno navedene uvjete, evidentiraju se kao rashodi tekućeg razdoblja.

Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6. Amortizacija dugotrajne materijalne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva u skladu s već navedenim HSFI 6.

Knjigovodstveni iznos pojedine dugotrajne materijalne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njegove upotrebe.

Dobici/gubici proizašli od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja (neto princip).

Financijska imovina – HSFI 9

Dugotrajna financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove. Izuzetak čini financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, te se stoga pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju transakcijski troškovi, već oni terete rashode tekućeg razdoblja. Stjecanje financijske imovine obračunava se danom trgovanja.

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja novca, stvari, ustupljenih prava i odobrenih robnih kredita s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje najduže do jedne godine. Kratkotrajna financijska ulaganja do jedne godine iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku ulaganja. Vrijednost se utvrđuje za svako pojedino ulaganje.

Zalihe – HSFI 10

Zalihe Društva obuhvaćaju zalihe sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma.

Zalihe se iskazuju po ukupnom trošku nabave, a obračun utroška zaliha provodi se primjenom FIFO metode.

Potraživanja – HSFI 11

Kratkotrajna potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuju se po nominalnoj vrijednosti. Usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da je nenaplativo i da je utuženo. Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja donosi direktor Društva.

Procjena realnosti pojedinih potraživanja u smislu mogućnosti njihove naplate provodi se sukcesivno tijekom godine, a posebno u slučaju otkaza ugovora o zakupu kada se donosi odluka o daljnjem postupanju u smislu naplate iz instrumenata osiguranja plaćanja, ovrhom, tužbom ili na drugi način. Sukladno procjeni naplate utužena, a nenaplaćena potraživanja mogu se otpisati uz odluku vlasnika.

Kapital – HSFI 12

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza. Upisani temeljni kapital iskazan je u kunama i upisan u sudski registar.

Obveze – HSFI 13

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

Pod dugoročnim se obvezama podrazumijevaju obveze se rokom podmirenja dužim od 12 mjeseci od datuma izrade financijskih izvještaja. Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospjeća kraćim od 12 mjeseci.

Vremenska razgraničenja – HSFI 14

Aktivna i pasivna vremenska razgraničenja priznaju se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 - Vremenska razgraničenja.

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnosi na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja (npr. plaćena premija osiguranja).

Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se odnosi na prihode koji se odnose na tekuće razdoblje, a još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja (npr. nije izdan račun).

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza (npr. troškovi za koje do kraja razdoblja nije primljen račun).

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Prihodi – HSFI 15

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveze, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihodi od operativnog (poslovnog) najma raspoređuju se prema razdobljima na koja se odnose za vrijeme trajanja najma.

Eventualna unaprijed naplaćena najamnina razgraničava se na periode na koje se odnosi.

Državne potpore priznaju se u prihode tijekom razdoblja u kojima će nastati s njima povezani troškovi.

Prihodi s naslova kamata priznaju se razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i ugovorenoj stopi, koji su u skladu s prethodno potpisanim ugovorima.

Rashodi – HSFI 16

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

2.2. Bilješke uz bilancu

AKTIVA

Bilješka 1 - Dugotrajna imovina

Stanje dugotrajne imovine je slijedeće:

R. BR.	OPIS	VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2016.			VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2017.			indeks
		BRUTO	ISPRAVAK	NETO	BRUTO	ISPRAVAK	NETO	
1	2	6	7	8	6	7	8	9
1.	DUGOTRAJNA IMOVINA	50.187.841	18.469.437	31.823.245	49.643.318	18.364.596	31.026.214	0,97
2.	Nematerijalna imovina	1.145.140	439.888	705.252	1.155.764	335.047	670.661	0,95
3.	Materijalna imovina	48.354.972	17.602.349	30.857.464	47.799.825	17.602.349	30.355.553	0,98
4.	Dugotrajna financijska imovina	687.729	427.200	260.529	687.729	427.200	0	0,00

Ukupna neto vrijednost dugotrajne imovine na dan bilance iznosi 31.026.214 kuna. Dugotrajnu imovinu čine nematerijalna imovina, materijalna imovina i financijska imovina. Ukupna vrijednost dugotrajne imovine manja je za 797.031 kuna ili 3 %.

Bilješka 2 - Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina ima slijedeću strukturu:

R. BR.	OPIS	VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2016.			VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2017.			indeks
		BRUTO	ISPRAVAK	NETO	BRUTO	ISPRAVAK	NETO	
1	2	6	7	8	6	7	8	9
1.	NEMATERIJALNA IMOVINA	1.145.139	439.887	705.252	1.155.764	485.103	670.661	0,95
2.	Licence, softver	101.863	5.020	96.843	112.488	5.020	107.468	1,11
3.	Ulaganja u tuđu imovinu	1.043.276	434.867	608.409	1.043.276	480.083	563.193	0,93

Vrijednost nematerijalne imovine 31.12.2017. godine iznosi 670.661 kuna, a odnosi se na vrijednosti poslovnog softvera, licence i građevinski objekt u Topolovcu (temeljem Ugovora o pravu građenja).

Bilješka 3 - Dugotrajna materijalna imovina

R. BR.	OPIS	VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2016.			VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2017.			indeks
		BRUTO	ISPRAVAK	NETO	BRUTO	ISPRAVAK	NETO	
1.	MATERIJAL NA IMOVINA	48.354.972	17.497.508	30.857.464	48.539.236	18.183.683	30.355.553	0,98
1.1.	Zemljište	1.143.150		1.143.150	1.225.550		1.225.550	1,07
1.2.	Građevinski objekti	42.509.398	13.326.191	29.183.207	42.554.606	13.898.131	28.656.475	0,98
1.3.	Postrojenja i oprema	4.702.424	4.171.317	531.107	4.759.080	4.285.552	473.528	0,89

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine zemljišta, građevinski objekti, postrojenja i oprema koji Društvu služe za obavljanje djelatnosti. Ukupna neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine iznosi 30.355.553 kuna. Smanjenje od 2 % rezultat je obračunate amortizacije.

Tijekom godine nabavna vrijednost materijalne imovine povećana je za 184.264 kuna, i to zemljište za 82.400 kuna, građevinski objekti za 45.209 kuna i postrojenja i oprema za 56.655 kuna.

Obračun amortizacije materijalne imovine se provodi linearnom metodom po godišnjim stopama koje se kreću do visine porezno dopustivih stopa u smislu Zakona o porezu na dobit.

Bilješka 4 – Dugotrajna financijska imovina

R. br.	Opis	31.12.2016.		31.12.2017.		indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	4	5	4	5	6
1	Dugotrajna financijska imovina	560.529	100,00%	0		
	Ukupno	560.529	100,00%	0		

Na datum bilance Društvo nema dugotrajne financijske imovine obzirom da je tijekom 2017.godine zajam dan Gradskom groblju Viktorovac vraćen u cijelosti, a za iznos od 65.000 kuna je izvršeno vrijednosno usklađenje i otpis.

Bilješka 5 - Kratkotrajna imovina

R. br.	Opis	31.12.2016.		31.12.2017.		indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	4	5	4	5	6
1	KRATKOTRAJNA IMOVINA					
2	Zalihe	12.812	1,76%	20.172	2,43%	1,57
3	Potraživanja	624.498	85,85%	600.343	72,24%	0,96
4	Novac u banci i blagajni	90.152	12,39%	210.490	25,33%	2,33
5	Ukupno	727.462	100,00%	831.005	100,00%	1,14

Ukupna vrijednost kratkotrajne imovine na datum bilance iznosi 831.005 kuna. Najveći dio ili 72,24 % kratkotrajne imovine odnosi se na potraživanja.

Zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, trgovačke robe, sitnog inventara te zaštitne obuće i odjeće, vode se po troškovima nabave koji obuhvaćaju kupovnu cijenu i sve druge troškove, bez PDV-a, koji se mogu izravno pripisati dovođenju zaliha u sadašnje stanje i sadašnju lokaciju.

Pri razduživanju se koristi FIFO metoda.

Bilješka 6 - Kratkotrajna potraživanja

Struktura kratkoročnih potraživanja na 31.12.2017. godine je sljedeća:

R. br.	Opis	31.12.2016.		31.12.2017.		indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	4	5	4	5	6
1	Potraživanja od kupaca	605.134	96,90%	575.309	95,83%	0,95
2	Potraživanja od države	19.364	3,10%	20.609	3,43%	1,06
3	Ostala kratkoročna potraživanja	0		4.425	0,74%	
4	Ukupno	624.498	100,00%	600.343	100,00%	0,96

U strukturi kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2017. godine najznačajniji dio ili 95,83% čine potraživanja od kupaca. Najvećim se radi o utuženim potraživanjima i potraživanjima s osnove zajedničkog održavanja suvlasničkih prostora tržnice Caprag.

Bilješka 7 - Novac

Struktura novčanih sredstava je sljedeća:

R. br.	Opis	31.12.2016.		31.12.2017.		indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	4	5	4	5	6
1	Novac na žiro računu	81.478	90,38%	201.052	95,52%	2,47
2	Prijelazni konto	8.662	9,61%	9.413	4,47%	1,00
3	Blagajna	12	0,01%	25	0,01%	1,00
4	UKUPNO	90.152	100,00%	210.490	100,00%	2,33

Bilješka 8 - Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na datum bilance ova stavka iznosi 4.046 kuna, a odnosi se na troškove pretplata za 2018.godinu.

PASIVA

Bilješka 9 - Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije temeljni kapital, rezerve, zadržanu dobit/preneseni gubitak i dobit/gubitak tekuće godine.

R. br.	Opis	31.12.2016.		31.12.2017.		indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
	1	4	5	4	5	6
1	Upisani kapital	32.317.300	106,97%	32.399.700	108,82%	1,00
2	Obavezne rezerve					
3	Zadržana dobit					
4	Preneseni gubitak	-1.658.252	-5,49%	-2.104.718	-7,07%	1,27
5	Dobit tekuće godine					
6	Gubitak tekuće godine	-446.466	-1,48%	-520.043	-1,75%	1,16
	UKUPNO	30.212.582	100,00%	29.774.939	100,00%	0,99

Tijekom 2017. godine došlo je do povećanja temeljnog kapitala u iznosu od 82.400 kuna povećanjem vrijednosti, odnosno unosom zemljišta u dugotrajnu imovinu. Na datum bilance temeljni kapital iznosi 32.399.700 kuna. Jedini vlasnik društva je Grad Sisak. Gubitak za 2017. godinu iznosi 520.043 kuna, dok preneseni gubitak iz ranijih godina iznosi 2.104.718 kuna.

Bilješka 10 - Dugoročne obveze

Struktura dugoročnih obveza je slijedeća:

R. br.	Opis	31.12.2016.		31.12.2017.		indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	4	5	4	5	6
1	Obveze prema bankama i dr.inst.	982.123	86%	647.497	80%	0,66
2	Ostale dugoročne obveze	159.569	14%	159.569	20%	1,00
4	Ukupno	1.141.692	100%	807.066	100%	0,71

Dugoročne obveze tijekom 2017. godine smanjene su za 334.626 kuna ili 29 %.

Iskazana obveza prema bankama odnosi se isključivo da obvezu po osnovi Ugovora kreditu OTP banke od 19.12.2014.godine kada je uzet kredit od 2.000.000 kuna, na rok od 72 mjeseca, počevši s otplatom od siječnja 2015.godine. Ranije spomenuto smanjenje dugoročnih obveza odnosi se na uredno podmirivanje glavnice kredita.

Ostale dugoročne obveze se odnose na jamstveni polog (garancija) za otklanjanje kvarova u garantnom roku od strane Metaling inženjeringa d.o.o.

Bilješka 11 - Kratkoročne obveze

R. br.	Opis	31.12.2016.		31.12.2017.		indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	4	5	4	5	6
1	Obveze za zajmove, depozite i sl.	353.618	28,65%	343.276	26,84%	0,97
2	Obveze prema bankama i dr. fin.	333.334	27,01%	333.334	26,06%	1,00
3	Obveze prema dobavljačima	284.860	23,08%	329.433	25,75%	1,16
4	Obveze prema zaposlenicima	122.647	9,94%	128.286	10,03%	1,05
5	Obveze za poreze, doprinose i sl.	131.709	10,67%	134.335	10,50%	1,02
6	Ostale kratkoročne obveze	7.893	0,64%	10.496	0,82%	1,33
7	Ukupno	1.234.061	100,00%	1.279.160	100,00%	1,04

Ukupne kratkoročne obveze Društva na dan bilance iznose 1.279.160 kuna. Čine iz obveze za primljene depozite zakupaca (za pokriće troškova eventualno nastalih šteta u poslovnim prostorima) u iznosu od 343.276 kuna. Iznos od 333.334 kuna se odnosi na kratkoročni dio (godina dana) dugoročnog kredita OTP banke. Obveze prema dobavljačima u iznosu od 329.433 čine 25,76 % ukupnih kratkoročnih obveza. Dio obveze prema dobavljačima koji se odnose na režijske troškove podmiren je u početkom 2018.godine, kao i obveze prema zaposlenicima sa pripadajućim porezima i doprinosima.

2.3. Bilješke uz račun dobiti i gubitka

Bilješka 12 - Prihodi

Prihodi ostvareni obavljanjem djelatnosti društva imaju slijedeću strukturu:

Opis	31.12.2016.		31.12.2017.		Promjene tijekom 2017	
	Iznos	%	Iznos	%	Iznos	Indeks
1	4	5	4	5	6	7
Poslovni prihodi	4.303.093	98,89%	4.348.720	99,54%	45.627	1,01
Financijski prihodi	48.165	1,11%	19.951	0,46%	-28.214	0,41
UKUPNO	4.351.258	100,00%	4.368.671	100,00%	17.413	1,00

Ukupni prihodi za 2017.godinu iznose 4.368.671 kuna, što je za 17.413 kuna više u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 13 - Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda

R.br.	Opis	31.12.2016.		31.12.2017.		Promjene tijekom 2017.	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	Indeks
0	1	4	5	4	5	6	7
1	Prihodi od zakupa poslovnih prostora	2.032.285	47,23%	2.045.385	47,03%	13.100	1,01
2	Prihodi od rezervacija	1.239.552	28,81%	1.176.330	27,05%	-63.222	0,95
3	Prihodi od skladišta	164.785	3,83%	164.930	3,79%	145	1,00
4	Prihodi od opreme	121.329	2,82%	120.597	2,77%	-732	0,99
5	Prihodi od prefakturiranih rež.trošk.	501.924	11,66%	489.713	11,26%	-12.211	0,98
6	Prihodi od knjigovod.marketingških usl.	117.420	2,73%	78.091	1,80%	-39.329	0,67
7	Ostali poslovni prihodi	125.798	2,92%	273.674	6,29%	147.876	2,18
8	UKUPNO	4.303.093	100,00%	4.348.720	100,00%	45.627	1,01

Poslovni prihodi u 2017.godini iznosili su ukupno 4.348.720 kuna i za 45.627 ili 1 % su veći u odnosu na prethodnu godinu. Najveći dio čine prihodi od zakupnina poslovnih prostora (47,03%) i prihodi od rezervacija (27,05%).

Tijekom 2017.godine došlo je do značajnog povećanja ostalih poslovnih prihoda i to za 147.876 kuna, a razlog tome je početak opskrbe vrtića i škola u vlasništvu grada Siska voćem, povrćem, medom i tjesteninom.

Bilješka 14 – Financijski prihodi

Financijski prihodi iskazani su u iznosu od 19.951 kune, a čine ih prihodi od zateznih kamata i tečajne razlike po dugoročnom kreditu OTP banke.

R.br.	Opis	31.12.2016.		31.12.2017.		Razlika	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	Indeks
1	2	5	6	5	6	7	8
2	Prihodi od kamata	29.352	60,94%	10.252	51,39%	-19.100	0,35
3	Tečajne razlike	18.813	39,06%	9.699	48,61%	-9.114	0,52
4	UKUPNO FINANCIJSKI P	48.165	100,00%	19.951	100,00%	-28.214	0,41

Bilješka 15 – Rashodi

Rashodi ostvareni obavljanjem djelatnosti Društva imaju slijedeću strukturu:

R.br.	Opis	31.12.2016.		31.12.2017.		Promjene tijekom 2017.	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	Indeks
1	1	4	5	4	5	6	7
2	Poslovni rashodi	4.708.627	98,14%	4.758.414	97,33%	49.787	1,01
3	Financijski rashodi	89.097	1,86%	130.300	2,67%	41.203	1,46
4	UKUPNO	4.797.724	100,00%	4.888.714	100,00%	90.990	1,02

Ukupni rashodi za 2017.godinu iznose 4.888.714 kuna i za 90.990 kuna ili 2 % su veći u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovni rashodi čine 97,33 % ukupnih troškova u iznosu od 4.758.414 kuna, dok financijski rashodi čine 2,67 % ukupnih rashoda u iznosu od 130.300 kuna.

Bilješka 16 - Poslovni rashodi

R.br.	NAZIV	31.12.2016.		31.12.2017.		Razlika	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	Indeks
0	1	4	5	4	5	6	7
1.1.	Potrošni materijal	161.391	26,80%	123.204	22,96%	-38.187	0,76
1.2.	Energenti	440.804	73,20%	413.314	77,04%	-27.490	0,94
I	MATERIJALNI TROŠKOVI	602.195	12,79%	536.518	11,28%	-65.677	0,89
2.1.	Telekom.poštanske i prijevoz.uslu.	58.927	7,69%	50.509	7,12%	-8.418	0,86
2.2.	Usluge održavanja	152.718	19,94%	118.841	16,75%	-33.877	0,78
2.3.	Usluge zakupa i najma	4.800	0,63%	4.800	0,68%	0	1,00
2.4.	Troškovi promidžbe i oglašavanja	50.063	6,54%	42.710	6,02%	-7.353	0,85
2.5.	Intelektualne usluge	111.625	14,57%	112.701	15,88%	1.076	1,01
2.6.	Komunalne usluge	303.852	39,67%	307.180	43,29%	3.328	1,01
2.7.	Trošak reprezentacije	16.244	2,12%	13.599	1,92%	-2.645	0,84
2.8.	Troškovi ostalih vanjskih usluga	67.711	8,84%	59.166	8,34%	-8.545	0,87
II	TROŠKOVI USLUGA	765.940	16,27%	709.506	14,91%	-56.434	0,93
3.1.	Bruto plaće	1.916.977	80,46%	1.863.618	80,24%	-53.359	0,97
3.2.	Doprinosi na plaće	330.131	13,86%	332.841	14,33%	2.710	1,01
3.3.	Trošk.prijevoza darovi i potpore	120.277	5,05%	119.024	5,12%	-1.253	0,99
3.4.	Dnevnice i putni troškovi	15.041	0,63%	7.140	0,31%	-7.901	0,47
III	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	2.382.426	50,60%	2.322.623	48,81%	-59.803	0,97
IV	AMORTIZACIJA	736.137	15,63%	731.391	15,37%	-4.746	0,99
5.1.	Premije osiguranja	50.116	27,97%	41.134	11,55%	-8.982	0,82
5.2.	Troškovi platnog prometa	5.434	3,03%	5.594	1,57%	160	1,03
5.3.	Članarine, pristojbe,prava.korišt.	26.898	15,01%	25.106	7,05%	-1.792	0,93
5.4.	Trošk. obrazovanja, struč.literat.	5.304	2,96%	10.348	2,90%	5.044	1,95
5.5.	Sudski troškovi,pristojbe,takse	6.214	3,47%	1.797	0,50%	-4.417	0,29
5.6.	Naknade čl.Nadzorog odbora	78.203	43,64%	78.873	22,14%	670	1,01
5.7.	Troškovi zdravstv.pregleda, nadzor	4.469	2,49%	20.143	5,65%	15.674	4,51
5.8.	Trošak prodane robe	2.553	1,42%	173.248	48,63%	170.695	67,86
V	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	179.191	3,81%	356.243	7,49%	177.052	1,99
6.1.	Otpisi potraživanja			70.193		70.193	
6.2.	Otpisi neamortizirane imovine						
6.3.	Naknadno utvrđeni troškovi			9.792		9.792	
6.4.	Donacije	30.743	71,93%	14.797	14,49%	-15.946	0,48
6.5.	Ostali rashodi poslovanja	11.995	28,07%	7.351	7,20%	-4.644	0,61
VI	OSTALI RASHODI	42.738	0,91%	102.133	2,15%	59.395	2,39
	UKUPNO POSLOVNI RASHODI	4.708.627	100,00%	4.758.414	100,00%	49.787	1,01

Poslovni rashodi ukupno iznose 4.758.414 kuna, te su manji za 49.787 kuna veći u odnosu na 2016.godinu.

U strukturi poslovnih rashoda najveći dio čine troškovi zaposlenih u iznosu od 2.322.623 kuna ili 48,81 %.

Amortizacija čini 15,37 % ukupnih poslovnih rashoda. Amortizacija je obračunata prema prosječnoj stopi od 1,5 % na nabavnu vrijednost dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine koja podliježe amortizaciji.

Dalje slijede troškovi usluga sa učešćem od 14,91 % u ukupnim poslovnim rashodima. U odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 56.434 kuna.

Materijalni troškovi su tijekom 2017.godine smanjeni za 11 % ili 65.677 kuna, te sada čine 11,28% poslovnih rashoda.

Ostali troškovi poslovanja čine svega 7,49 % poslovnih rashoda, u ovoj grupi rashoda iskazana je nabavna vrijednost prodane robe (voće,povrće,med,tjestenina) u ukupnom iznosu od 173.248 kuna.

Koncem godine, temeljem Odluke Nadzornog odbora društvo je izvršilo otpis potraživanja u ukupnom iznosu od 135.447,80 kuna. Dio od 70.193 kuna odnosi se na potraživanja od kupaca, dok iznos od 65.254,80 odnosi na otpis glavnice i kamata po pozajmici (iskazano u financijskim rashodima).

Bilješka 17 - Financijski rashodi

R. br.	Opis	31.12.2016.		31.12.2017.		Razlika	indeks
		Iznos	%	Iznos	%		
0	1	4	5	4	5		6
1	Kamate	88.861	99,74%	65.044	49,92%	-23.817	0,73
2	Ostali financijski rashodi	236	0,26%	65.256	50,08%	65.020	276,51
4	UKUPNO FINACIJSKI RASHODI	89.097	100,00%	130.300	100,00%	41.203	1,46

Financijski rashodi u 2017. godini iznose 130.300 kuna. Čine ih kamate po dugoročnom kreditu OTP banke (58.552 kuna),zatezne kamate i ostali financijski rashodi gdje je iskazan ranije spomenuti otpis glavnice i kamata po pozajmici.

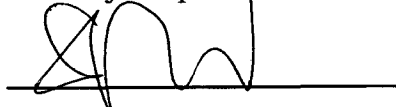
Bilješka 18 – Dobit/Gubitak

R. br.	Opis	31.12.2016.	31.12.2017.	Razlika	Indeks
		Iznos	Iznos		
0	1	3	3		6
1	Ukupni prihodi	4.351.258	4.368.671	17.413	1,00
2	Ukupni rashodi	4.797.724	4.888.714	90.990	1,02
3	Dobit razdoblja				
4	Gubitak razdoblja	446.466	520.043	73.577	1,16

Kao rezultat razlike ukupnih prihoda u iznosu od 4.368.671 kuna i ukupnih rashoda u iznosu od 4.888.714 kuna Društvo je iskazalo gubitak za 2017.godinu u iznosu od 520.043 kuna. U odnosu na prethodnu godinu gubitak je povećan za 73.577 kuna.

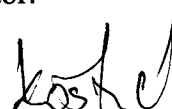
Zbog negativnog poslovnog rezultata i prenesenih gubitaka iz ranijih godina, sukladno Zakonu o porezu na dobit, obveza poreza na dobit nije utvrđena.

Voditelj računovodstveno
financijskih poslova



Sanja Korlat, bacc.oec.

Direktor:
GRADSKA TRŽNICA SISAK
d.o.o. 1
za usluge tržnice na malo



Danka Košćić, dipl.oec.