

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

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**

Sisak; travanj 2019.

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 sajmova 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 31.12.2018.

- g. Ivan Jurić, predsjednik
- g. Rajko Delić, zamjenik predsjednika
- g. Dragan Krupljanin, član
- g. Filip Pjerobon, 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 FINACIJSKA IZVJEŠĆA 2018. 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.

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).

Odgodeno 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 sljedeće:

R. BR.	OPIS	VRJEDNOST NA DAN 31.12.2017.			VRJEDNOST NA DAN 31.12.2018.			Indeks
		BRUTO	ISPRAVAK	NETO	BRUTO	ISPRAVAK	NETO	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	DUGOTRAJNA IMOVINA	49.643.318	18.625.125	31.026.214	49.169.489	18.631.123	30.538.366	0,98
2.	Nematerijalna imovina	1.155.764	335.047	670.661	1.155.764	526.864	628.900	0,94
3.	Materijalna imovina	47.799.825	17.602.349	30.355.553	48.013.725	18.104.259	29.909.466	0,99
4.	Dugotrajna financijska imovina	687.729	687.729	0	0	0	0	0,00

Ukupna neto vrijednost dugotrajne imovine na dan bilance iznosi 30.538.366 kuna. Dugotrajnu imovinu čine nematerijalna imovina, i materijalna imovina. Ukupna vrijednost dugotrajne imovine manja je za 2 %. Pokriće dugotrajne imovine zajedno sa zalihama, kapitalom i dugoročnim obvezama iznosi 1,00 kao i prethodne godine

Bilješka 2 - Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina ima sljedeću strukturu:

R. BR.	OPIS	VRJEDNOST NA DAN 31.12.2017.			VRJEDNOST NA DAN 31.12.2018.			Indeks
		BRUTO	ISPRAVAK	NETO	BRUTO	ISPRAVAK	NETO	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	NEMATERIJALNA IMOVINA	1.155.764	485.103	670.661	1.155.764	526.864	628.900	0,94
2.	Licence, softver	112.488	5.020	107.468	112.488	11.834	100.654	0,94
3.	Ulaganja u tuđu imovinu	1.043.276	480.083	563.193	1.043.276	515.030	528.246	0,94

Vrijednost nematerijalne imovine 31.12.2018. godine iznosi 628.900 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.	O P I S	VRIJEDNOST NA DAN			VRIJEDNOST NA DAN			Indeks
		31.12.2017.			31.12.2018.			
		BRUTO	ISPRAVAK	NETO	BRUTO	ISPRAVAK	NETO	
1.	MATERIJALNA IMOVINA	48.539.236	18.183.683	30.355.553	48.013.725	18.104.259	29.909.466	0,99
1.1.	Zemljište	1.225.550		1.225.550	1.294.350		1.294.350	1,06
1.2.	Građevinski objekti	42.554.606	13.898.131	28.656.475	42.554.606	14.470.562	28.084.044	0,98
1.3.	Postrojenja i oprema	4.759.080	4.285.552	473.528	4.164.769	3.633.697	531.072	1,12

Vrijednost dugotrajne imovine na datum bilance iznosi 29.909.466 kuna.

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine zemljišta, građevinski objekti, postrojenja i oprema koji Društvu služe za obavljanje djelatnosti. Smanjenje od 2 % rezultat je obračunate amortizacije.

Tijekom godine povećana je vrijednost materijalne imovine u ukupnoj vrijednosti od 213.899 kuna, a radi se o zemljištu u iznosu od 68.800 kuna i povećanju vrijednosti opreme i to: naplatom dugovanja ZOO industrija Repić međusobnom kompenzacijom za kiosk u iznosu od 13.477,14 kn , sudskom nagodbom sa Ćuk Zdenkom za kioske u vrijednosti od 60.500 kuna, te zamjenom rashladnih vitrina u mesnicama koje su zbog dotrajalosti bile nefunkcionalne (ukupan iznos 71.122 kn).

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 - Kratkotrajna imovina

R. br.	O p i s	31.12.2017.		31.12.2018.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	KRATKOTRAJNA IMOVINA					
2	Zalihe	20.172	2,43%	20.389	2,71%	1,01
3	Potraživanja	600.343	72,24%	527.920	70,05%	0,88
4	Novac u banci i blagajni	210.490	25,33%	205.291	27,24%	0,98
5	Ukupno	831.005	100,00%	753.600	100,00%	0,91

Ukupna vrijednost kratkotrajne imovine na datum bilance iznosi 753.600 kuna. Najveći dio ili 70,05 % 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 5 - Kratkotrajna potraživanja

Struktura kratkoročnih potraživanja na 31.12.2018. godine je sljedeća:

R. br.	Opis	31.12.2017.		31.12.2018.		indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	Potraživanja od kupaca	575.309	95,83%	494.070	93,59%	0,86
2	Potraživanja od države	20.609	3,43%	18.900	3,58%	0,92
3	Ostala kratkoročna potraživanja	4.425	0,74%	14.950	2,83%	
4	Ukupno	600.343	100,00%	527.920	100,00%	0,88

U strukturi kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2018. godine najznačajniji dio ili 93,59 % čine potraživanja od kupaca. Najvećim se radi o utuženim potraživanjima i potraživanjima s osnove zajedničkog održavanja suvlasničkih prostora tržnice Caprag.

Bilješka 6 - Novac

Struktura novčanih sredstava je sljedeća:

R. br.	Opis	31.12.2017.		31.12.2018.		indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	Novac na žiro računu	201.052	95,52%	205.151	99,93%	1,02
2	Prijelazni konto	9.413	4,47%	0	0,00%	1,00
3	Blagajna	25	0,01%	140	0,07%	1,00
4	UKUPNO	210.490	100,00%	205.291	100,00%	0,98

Bilješka 7 - Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na datum bilance ova stavka iznosi 7.127 kuna, a odnosi se na troškove budućeg razdoblja (npr. pretplata za stručnu literaturu za 2019.g. troškovi premija osiguranja za 2019.g.i sl.).

PASIVA

Bilješka 8 - Kapital i rezerve

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

R. br.	Opis	31.12.2017.		31.12.2018.		indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
	1	2	3	4	5	6
1	Upisani kapital	32.399.700	108,82%	32.468.500	109,62%	1,00
2	Obavezne rezerve					
3	Zadržana dobit					
4	Preneseni gubitak	-2.104.718	-7,07%	-2.624.761	-8,86%	1,25
5	Dobit tekuće godine					
6	Gubitak tekuće godine	-520.043	-1,75%	-225.154	-0,76%	0,43
	UKUPNO	29.774.939	100,00%	29.618.585	100,00%	0,99

Tijekom 2018. godine došlo je do povećanja temeljnog kapitala u iznosu od 68.800 kuna povećanjem vrijednosti, odnosno unosom zemljišta u dugotrajnu imovinu. Na datum bilance temeljni kapital iznosi 32.468.500 kuna. Jedini osnivač društva je Grad Sisak. Gubitak za 2018. godinu iznosi 225.154 kuna, dok preneseni gubitak iz ranijih godina iznosi 2.624.761 kuna.

Bilješka 9 - Dugoročne obveze

Struktura dugoročnih obveza je slijedeća:

R. br.	Opis	31.12.2017.		31.12.2018.		indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	Obveze prema bankama i dr.inst.	647.497	80%	521.182	100%	0,80
2	Ostale dugoročne obveze	159.569	20%	0	0%	0,00
4	Ukupno	807.066	100%	521.182	100%	0,65

Dugoročne obveze tijekom 2018. godine smanjene su za 285.884 kuna ili 35 %.

Iskazana obveza prema bankama odnosi se isključivo da obvezu po osnovi Ugovora kreditu OTP banke od 19.12.2014.godine na iznos od 2.000.000 kuna. Tijekom 2018.g. potpisana je prolongacija kredita, gdje je ugovoren rok povrata do 2022.godine. S osnova zastare tijekom 2018.g. otpisana je obveza u iznosu 159.569 prema Metaling inženjeringu d.o.o.

Bilješka 10 - Kratkoročne obveze

R. br.	Opis	31.12.2017.		31.12.2018.		indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	Obveze za zajmove, depozite i sl.	343.276	26,84%	362.174	31,24%	1,06
2	Obveze prema bankama i dr. fin.	333.334	26,06%	174.000	15,01%	0,52
3	Obveze prema dobavljačima	329.433	25,75%	355.758	30,69%	1,08
4	Obveze prema zaposlenicima	128.286	10,03%	122.651	10,58%	0,96
5	Obveze za poreze, doprinose i sl.	134.335	10,50%	132.617	11,44%	0,99
6	Ostale kratkoročne obveze	10.496	0,82%	12.026	1,04%	1,15
7	Ukupno	1.279.160	100,00%	1.159.226	100,00%	0,91

Ukupne kratkoročne obveze Društva na 31.12.2018. iznose 1.159.226 kuna i za 9 % su manje u donosu na prethodnu godinu. Čine iz obveze za primljene depozite zakupaca (za pokriće troškova eventualno nastalih šteta u poslovnim prostorima) u iznosu od 288.174 kuna i pozajmica vlasnika od 74.000 kn. U situaciji raskida Ugovora o zakupu poslovnog prostora Tržnica je u obvezi vratiti uplaćeni depozit ukoliko od zakupnika nema nikakvih potraživanja. Iznos od 174.000 kuna se odnosi na kratkoročni dio (godina dana) dugoročnog kredita OTP banke. Obveze prema dobavljačima u iznosu od 355.758 čine 30,69 % ukupnih kratkoročnih obveza. Dio obveze prema dobavljačima koji se odnose na režijske troškove podmiren je u početkom 2019. Obveze prema zaposlenicima čini plaća za prosinac koja je isplaćena u siječnju, zajedno sa pripadajućim porezima i doprinosima.

2.3. Bilješke uz račun dobiti i gubitka

Bilješka 11 - Prihodi

Prihodi ostvareni obavljanjem djelatnosti društva imaju slijedeću strukturu:

Opis	31.12.2017.		31.12.2018.		Promjene tijekom 2018.	
	Iznos	%	Iznos	%	Iznos	Indeks
1	2	3	4	5	6	7
Poslovni prihodi	4.348.720	99,54%	4.608.718	99,51%	259.998	1,06
Financijski prihodi	19.951	0,46%	22.506	0,49%	2.555	1,13
UKUPNO	4.368.671	100,00%	4.631.224	100,00%	262.553	1,06

Ukupni prihodi za 2018.godinu iznose 4.631.224 kuna, što je za 262.553 kuna više u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 12 - Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda

R.br.	Opis	31.12.2017.		31.12.2018.		Promjene tijekom 2018.	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	Indeks
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Prihodi od zakupa poslovnih prostora	1.996.098	45,90%	1.975.844	42,87%	-20.254	0,99
2	Prihodi od rezervacija	1.072.839	24,67%	1.085.944	23,56%	13.105	1,01
3	Prihodi od skladišta	164.930	3,79%	173.334	3,76%	8.404	1,05
4	Prihodi od opreme	120.597	2,77%	121.667	2,64%	1.070	1,01
5	Prihodi od prefakturiranih rež.trošk.	489.713	11,26%	464.921	10,09%	-24.792	0,95
6	Prihodi od knjigovod.marketingških usl.	78.091	1,80%	58.288	1,26%	-19.803	0,75
7	Prihodi od prodaje robe	195.933	4,51%	345.577	7,50%	149.644	1,76
8	Ostali poslovni prihodi	230.519	5,30%	383.143	8,31%	152.624	1,66
9	UKUPNO	4.348.720	100,00%	4.608.718	100,00%	259.998	1,06

Poslovni prihodi u 2018.godini iznosili su ukupno 4.608.718 kuna i za 259.998 ili 6 % su veći u odnosu na prethodnu godinu. Najveći dio čine prihodi od zakupnina poslovnih prostora (42,87 %) i prihodi od rezervacija (23,56%).

Tijekom 2018.godine došlo je do značajnog povećanja prihoda od prodaje robe, odnosno, opskrbe vrtića i škola u vlasništvu grada Siska voćem, povrćem, medom i tjesteninom.

U korist ostalih poslovnih prihoda knjižen je otpis obveze s osnova zastare u iznosu od 159.569 kuna.

Bilješka 13 – Financijski prihodi

Financijski prihodi iskazani su u iznosu od 22.506 kuna, a čine ih prihodi od zateznih kamata i tečajne razlike po dugoročnom kreditu OTP banke.

R.br.	Opis	31.12.2017.		31.12.2018.		Razlika	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Prihodi od kamata	10.252	51,39%	9.834	43,70%	-418	0,96
3	Tečajne razlike	9.699	48,61%	12.672	56,30%	2.973	1,31
4	UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI	19.951	100,00%	22.506	100,00%	2.555	1,13

Bilješka 14 – Rashodi

Rashodi ostvareni obavljanjem djelatnosti Društva imaju sljedeću strukturu:

R.br.	Opis	31.12.2017.		31.12.2018.		Promjene tijekom 2018.	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Poslovni rashodi	4.758.414	97,33%	4.826.144	99,38%	67.730	1,01
3	Financijski rashodi	130.300	2,67%	30.234	0,62%	-100.066	0,23
4	UKUPNO	4.888.714	100,00%	4.856.378	100,00%	-32.336	0,99

Ukupni rashodi za 2018.godinu iznose 4.856.378 kuna i za 32.336 kuna ili 1 % su manji u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovni rashodi čine 99,38 % ukupnih troškova u iznosu od 4.826.144 kuna, dok financijski rashodi čine tek 0,62 % ukupnih rashoda.

Bilješka 15 - Poslovni rashodi

R.br.	NAZIV	31.12.2017.		31.12.2018.		Razlika	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	Indeks
0	1	2	3	4	5	6	7
1.1.	Potrošni materijal	123.204	22,96%	116.838	23,06%	-6.366	0,95
1.2.	Energenti	413.314	77,04%	389.748	76,94%	-23.566	0,94
I	MATERIJALNI TROŠKOVI	536.518	11,28%	506.586	10,50%	-29.932	0,94
2.1.	Telekom.poštanske i prijevoz.uslu	50.509	7,12%	52.990	7,38%	2.481	1,05
2.2.	Usluge održavanja	118.841	16,75%	134.967	18,81%	16.126	1,14
2.3.	Usluge zakupa i najma	4.800	0,68%	0	0,00%	-4.800	0,00
2.4.	Troškovi promidžbe i oglašavanja	42.710	6,02%	49.471	6,89%	6.761	1,16
2.5.	Intelektualne usluge	112.701	15,88%	130.492	18,19%	17.791	1,16
2.6.	Komunalne usluge	307.180	43,29%	296.427	41,31%	-10.753	0,96
2.7.	Trošak reprezentacije	13.599	1,92%	10.714	1,49%	-2.885	0,79
2.8.	Troškovi ostalih vanjskih usluga	59.166	8,34%	42.495	5,92%	-16.671	0,72
II	TROŠKOVI USLUGA	709.506	14,91%	717.556	14,87%	8.050	1,01
3.1.	Bruto plaće	1.863.618	80,24%	1.951.895	80,73%	88.277	1,05
3.2.	Doprinosi na plaće	332.841	14,33%	348.611	14,42%	15.770	1,05
3.3.	Trošk.prijevoza darovi i potpore	119.024	5,12%	115.657	4,78%	-3.367	0,97
3.4.	Dnevnice i putni troškovi	7.140	0,31%	1.588	0,07%	-5.552	0,22
III	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	2.322.623	48,81%	2.417.751	50,10%	95.128	1,04
IV	AMORTIZACIJA	731.391	15,37%	701.747	14,54%	-29.644	0,96
5.1.	Premije osiguranja	41.134	11,55%	27.117	6,21%	-14.017	0,66
5.2.	Troškovi platnog prometa	5.594	1,57%	6.388	1,46%	794	1,14
5.3.	Članarine, pristojbe,prava.korišt.	25.106	7,05%	20.781	4,76%	-4.325	0,83
5.4.	Trošk.obrazovanja, struč.literat.	10.348	2,90%	5.805	1,33%	-4.543	0,56
5.5.	Sudski troškovi,pristojbe,takse	1.797	0,50%	1.317	0,30%	-480	0,73
5.6.	Naknade čl.Nadzorog odbora	78.873	22,14%	78.842	18,04%	-31	1,00
5.7.	Troškovi zdravstv.pregleda, nadzor	20.143	5,65%	3.164	0,72%	-16.979	0,16
5.8.	Trošak prodane robe	173.248	48,63%	293.602	67,18%	120.354	1,69
V	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	356.243	7,49%	437.016	9,06%	80.773	1,23
6.1.	Otpisi potraživanja	70.193	68,73%	0		-70.193	
6.2.	Troškovi suvl.djelova-pričuva	0		22.446	49,34%	22.446	
6.3.	Naknadno utvrđeni troškovi	9.792	14,49%	4.839	10,64%	-4.953	0,49
6.4.	Donacije	14.797	14,49%	10.873	23,90%	-3.924	0,73
6.5.	Ostali rashodi poslovanja	7.351	7,20%	7.330	16,11%	-21	1,00
VI	OSTALI RASHODI	102.133	2,15%	45.488	0,94%	-56.645	0,45
	UKUPNO POSLOVNI RASHODI	4.758.414	100,00%	4.826.144	100,00%	67.730	1,01

Poslovni rashodi ukupno iznose 4.826.144 kuna, te su veći za 67.730 kuna veći u odnosu na 2017. godinu.

U strukturi poslovnih rashoda najveći dio čine troškovi zaposlenih u iznosu od 2.417.751 kuna ili 50,10 %. U odnosu na prethodnu godinu troškovi zaposlenih porasli su za 95.128 kuna.

Amortizacija čini 15,37 % ukupnih poslovnih rashoda.

Troškovi usluga čine 14,87 % ukupnih poslovnih rashoda. U odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 8.000 kuna.

Materijalni troškovi su tijekom 2018. godine smanjeni za 6 % u odnosu na prethodnu godinu i čine 10,50 % ukupnih poslovnih rashoda.

Ostali troškovi poslovanja čine svega 9,06 % poslovnih rashoda, u ovoj grupi rashoda iskazana je i nabavna vrijednost prodane robe (voće, povrće, med, tjestenina) u ukupnom iznosu od 293.602 kuna.

Bilješka 16 - Financijski rashodi

R. br.	Opis	31.12.2017.		31.12.2018.		Razlika	Indeks
		Iznos	%	Iznos	%		
0	1	23	3	4	5	6	7
1	Kamate	65.044	49,92%	30.234	100,00%	-34.810	0,46
2	Ostali financijski rashodi	65.256	50,08%	0	0,00%	-65.256	0,00
4	UKUPNO FINANCIJSKI RASHODI	130.300	100,00%	30.234	100,00%	-100.066	0,23

Financijski rashodi u 2018. godini iznose 30.234 kuna. Čine ih najvećim dijelom kamate po dugoročnom kreditu OTP banke.

Bilješka 17 – Dobit/Gubitak

R. br.	Opis	31.12.2017.	31.12.2018.	Razlika	Indeks
		Iznos	Iznos		
0	1	2	3	4	5
1	Ukupni prihodi	4.368.671	4.631.224	262.553	1,06
2	Ukupni rashodi	4.888.714	4.856.378	-32.336	0,99
3	Dobit razdoblja				
4	Gubitak razdoblja	520.043	225.154	-294.889	0,43

Kao rezultat razlike ukupnih prihoda u iznosu od 4.631.224 kuna i ukupnih rashoda u iznosu od 4.856.378 kuna Društvo je iskazalo gubitak za 2018. godinu u iznosu od 225.154 kuna. U odnosu na prethodnu godinu gubitak je smanjen za 294.889 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

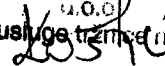


Sanja Korlat, bacc.oec.

Direktor:

GRADSKA TRŽIŠNICA SISAK

D.O.O.
za usluge trgovine na malo



Danka Košćić, dipl.oec.