



GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE

GRADSKA TRŽNICA SISAK-CENTAR DIJELJENIH USLUGA d.o.o.

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022.

Razdoblje izvještavanja:	1.1.2022	do	31.12.2022	(završni dan razdoblja je ujedno i datum stanja u Bilanci)
Vrsta poslovnog subjekta:	5	Društvo s ograničenom odgovornošću		
Poslovna aktivnost u razdoblju izvještavanja:				DA

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

1.300.966.541,93

Evidencijski broj (popunjav a Registar)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Vrsta izvještaja: 10

Izveštaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izveštaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili

Šifra svrhe predaje: 1

Predaja samo u statističke svrhe

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izveštaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izveštaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izveštaja: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izveštaja

OIB subjekta: 74724522703

Matični broj (MB): 03446409

Matični broj subjekta (MBS): 080091024

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: GRADSKA TRŽNICA SISAK-CENTAR DIJELJENIH USLUGA d.o.o.

Poštanski broj: 44000

Naziv naselja: SISAK

Ulica i kućni broj: TRG J.MADERIĆA 1

Adresa e-pošte obveznika: trznica@trznica-sisak.hr

Telefon: 044547058

Internet adresa: www.trznica-sisak.hr

Šifra grada/općine: 391

Sisak

Županija: 3 SISAČKO-MOSLAVAČKA

Šifra NKD-a: 6820

Iznajmljivanje i upravljanje vlastitim...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 2

Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 24 (prethodna godina)

22 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 21 (prethodna godina)

20 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanci i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

NE

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izveštaj o novčanim tokovima

NE

Izveštaj 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

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: SANJA KORLAT

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 044547058

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: trznica@trznica-sisak.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

KURJAK VANIĆ DINA

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 74724522703; GRADSKA TRŽNICA SISAK-CENTAR DIJELJENIH USLUGA d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		29.033.893	28.436.602
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		518.561	487.970
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		518.561	487.970
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		28.515.332	27.948.632
1. Zemljište	011		1.294.350	1.294.350
2. Građevinski objekti	012		26.342.248	25.850.172
3. Postrojenja i oprema	013		747.838	696.774
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		130.896	107.336
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			

4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		923.380	1.147.682
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		52.353	31.429
1. Sirovine i materijal	039		48.693	28.526
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		3.660	2.903
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		393.616	464.503
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		343.027	409.830
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		25.360	25.717
6. Ostala potraživanja	052		25.229	28.956
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		477.411	651.750
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		33.882	35.422
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		29.991.155	29.619.706
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		2.303.878	2.303.878

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	28.572.176	28.537.059
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	32.468.500	28.572.100
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0
1. Zakonske rezerve	071		
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-3.403.762	76
1. Zadržana dobit	084		76
2. Preneseni gubitak	085	3.403.762	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-492.562	-35.117
1. Dobit poslovne godine	087		
2. Gubitak poslovne godine	088	492.562	35.117
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		
6. Druga rezerviranja	096		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	234.749	42.500
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	234.749	42.500
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	1.158.189	996.228
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		

2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	338.836	315.705
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	206.400	191.892
7. Obveze za predujmove	116	3.577	
8. Obveze prema dobavljačima	117	344.519	217.916
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	123.282	116.827
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	135.373	147.556
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	6.202	6.332
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	26.041	43.919
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	29.991.155	29.619.706
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	2.303.878	2.303.878

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 74724522703; GRADSKA TRŽNICA SISAK-CENTAR DIJELJENIH USLUGA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		4.543.206	4.913.051
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		3.951.223	4.233.765
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		591.983	679.286
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		5.027.706	4.944.079
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		1.451.686	1.656.956
a) Troškovi sirovina i materijala	136		499.187	652.810
b) Troškovi prodane robe	137		299.750	386.459
c) Ostali vanjski troškovi	138		652.749	617.687
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		2.177.563	2.160.344
a) Neto plaće i nadnice	140		1.426.483	1.411.282
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		441.746	443.027
c) Doprinosi na plaće	142		309.334	306.035
4. Amortizacija	143		778.984	774.808
5. Ostali troškovi	144		350.109	336.897
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		269.364	15.074
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		3.092	9.031
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		3.092	9.031

Godišnje financijsko izvješće 2022.

8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		11.154	13.120
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		11.145	13.118
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174		9	2
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		4.546.298	4.922.082
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		5.038.860	4.957.199
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-492.562	-35.117
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		492.562	35.117
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-492.562	-35.117
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		492.562	35.117
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za
godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

1. OPĆENITO

Javno trgovačko društvo Gradska tržnica Sisak, Sisak-Centar dijeljenih usluga 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 Grad Sisak.

Organizacija Društva je usklađena sa Zakonom o trgovačkim društvima i isto posluje pod tvrtkom Gradska tržnica Sisak-Centar dijeljenih usluga 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
- proizvodnja namještaja
- proizvodnja proizvoda od drva
- prerada drva

Nadzorni odbor na dan 31.12.2022.

- g. Filip Pjerobon, predsjednik
- g. Dejan Zlovolić, zamjenik predsjednika
- g. Dragan Krupljanin, član
- g. Bojan Dadasović, član
- g. Davor Kuljanac, član

1.2. Zakonski okvir poslovanja

Obveznik sastavljanja financijskih izvještaja

Obveznik sastavljanja financijskih izvještaja jest uprava društva, što je propisano Zakonom o računovodstvu (NN, br. 78/15. do 114/22.), te Zakonom o trgovačkim društvima (Nar. nov., br. 111/93. do 114/22.).

Okvir za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Narodne novine, br. 86/15., 150/22 u nastavku: HSFI), što je zadani zakonski okvir sukladno odredbama članka 17. Zakona o računovodstvu.

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.

1.3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu. U nastavku je prikazan sažetak značajnijih računovodstvenih politika.

Osnovne pretpostavke

Osnova sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnih događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose.

Također, financijski izvještaji su pripremljeni po načelu nastanka povijesnog troška.

Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji su pripremljeni pod pretpostavkom neograničenosti poslovanja, što podrazumijeva kontinuiranu realizaciju imovine i plaćanje dospjelih obveza.

Korištenje procjena i prosudbi

Uprava Društva za određene pozicije financijskih izvještaja (imovina, obveze, potencijalne obveze, prihodi i rashodi), provodi određene procjene i prosudbe koje utječu na primijenjene politike, a samim tim i na iskazane stavke financijskih izvještaja.

Primijenjene procjene provode se u financijskim izvještajima u tekućem razdoblju, ako se takva procjena odnosi na tekuće razdoblje ili u razdoblju izmjene i budućim razdobljima ako izmjena utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Prije svega, procjena se koristi za mjerenje dospjelih i nedospjelih potraživanja, te za potencijalne obveze po poslovnim događajima u sudskim procesima i sl.

Funkcionalna i prezentacijska valuta

Funkcionalna valuta jest hrvatska kuna i u toj valuti su prezentirani financijski izvještaji. Tečaj kune na dan 31. prosinca 2022.godine bio je u odnosu na EUR 7,53450 kn

Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji su sukladni Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

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. Bilješke uz bilancu

U ovim bilješkama se prezentiraju detaljniji elementi i informacije o stavkama imovine i izvora imovine.

Ukupna aktiva / pasiva na kraju tekućeg razdoblja iznosila je 29.620 tis. kuna, što je 371 tis. kuna ili 1,2 % manje nego krajem prethodne godine. Struktura krajem tekuće i prethodne godine, dana je u tablici br. 1

Tablica br. 1.

Tek. br.	N a z i v	31.12.2021.		31.12.2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Potraživanja za upis. a neup. kap.	0	0,0	0	0,0	
2.	Dugotrajna imovina	29.033.893	96,8	28.436.602	96,0	97,9
3.	Kratkotrajna imovina	923.380	3,1	1.147.682	3,9	124,3
4.	Plać. trošk. bud. razd. i ned. napl. prih.	33.882	0,1	35.422	0,1	104,5
I.	UKUPNO AKTIVA (1+2+3+4)	29.991.155	100,0	29.619.706	100,0	98,8
5.	Kapital i rezerve	28.572.176	95,3	28.537.059	96,3	99,9
6.	Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	0	0,0	0	0,0	
7.	Dugoročne obveze	234.749	0,8	42.500	0,1	18,1
8.	Kratkoročne obveze	1.158.189	3,9	996.228	3,4	86,0
9.	Odgod. plać. troš. i prih. bud. razd.	26.041	0,1	43.919	0,1	168,7
II.	UKUPNO PASIVA (5+6+7+8+9)	29.991.155	100,0	29.619.706	100,0	98,8

Kao što je vidljivo iz tablice, strukturno se imovina nije bitnije mijenjala u odnosu na prethodnu godinu. Tako je učešće dugotrajne imovine iznosilo 96,0 % (96,8 % krajem prethodne godine), a koja se najvećim dijelom odnosi na materijalnu imovinu (98,3 %). Kratkotrajna imovina, koja čini 3,9 % imovine, najvećim se dijelom odnosi na novac na računu i u blagajni (56,8 %) te potraživanja od kupaca (35,7 %).

Pregledom izvora imovine može se utvrditi da se cjelokupna imovina financira s 96,3 % vlastitih izvora (95,3 % krajem prethodne godine).

Ukupne obveze Društva iznose 1.039 tis. kuna i čine 3,5 % izvora financiranja, a najvećim se dijelom odnose na obveze za zajmove i kredite (550 tis. kuna ili 53,0 % ukupnih obaveza).

Pokriće dugotrajne imovine, uvećane za zalihe, kapitalom i dugoročnim obvezama, iznosi 1,0 što je jednako kao i krajem prethodne godine.

Bilješka br. 1. Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina iznosi 28.437 tis. kuna (29.034 tis. kuna krajem prethodne godine), a strukturno je prikazana u tablici br. 2, na idućoj stranici.

Tablica br. 2.

Tek. br.	N a z i v	31.12.2021.		31.12.2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Nematerijalna imovina	518.561	1,8	487.970	1,7	94,1
2.	Materijalna imovina	28.515.332	98,2	27.948.632	98,3	98,0
3.	Financijska imovina	0	0,0	0	0,0	
4.	Dugoročna potraživanja	0	0,0	0	0,0	
5.	U k u p n o	29.033.893	100,0	28.436.602	100,0	192,1

Bilješka br. 1.1. – Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je iskazana u iznosu od 488 tis. kuna, a odnosi se na ulaganja u razna prava i softvere.

Bilješka br. 1.2. – Materijalna imovina

Krajem tekuće godine, materijalna imovina iznosi 27.949 tis. kuna (28.515 tis. kuna krajem prethodne godine), a strukturno je prikazana u tablici br. 3.

Tablica br. 3.

Tek. br.	N a z i v	31.12.2021.		31.12.2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Zemljište	1.294.350	4,5	1.294.350	4,6	100,0
2.	Građevinski objekti	26.342.248	92,4	25.850.172	92,5	98,1
3.	Postrojenja, oprema, vozila	878.734	3,1	804.110	2,9	91,5
4.	U k u p n o	28.515.332	100,0	27.948.632	100,0	98,0

Knjigovodstvena vrijednost zemljišta, na datum bilance, iznosi 1.294 tis. kuna (jednako kao i krajem prethodne godine). Na ovu stavku imovine se ne obračunava amortizacija što je sukladno HSFI 6.

Vrijednost građevinskih objekata, na datum bilance, iznosi 25.850 tis. kuna (26.342 tis. kuna krajem prethodne godine), a smanjenje u tekućoj godini od 492 tis. kuna rezultat je sljedećih promjena:

OPIS	Promjena	HRK
- nova nabava u tekućoj godini	+	105.262
- obračunata amortizacija	-	597.339

U tekućoj godini, stavka građevinskih objekata je amortizirana prosječnom stopom od 1,4 % (jednako kao i krajem prethodne godine), dok je otpisanost krajem godine iznosila 39,4 % (38,1 % krajem prethodne godine).

Knjigovodstvena vrijednost postrojenja, opreme, vozila i ostalih alata, iskazanih u ukupnom iznosu od 804 tis. kuna (879 tis. kuna krajem prethodne godine), smanjena je za 75 tis. kuna, a rezultat je sljedećih promjena:

OPIS	Promjena	HRK
- nova nabava u tekućoj godini	+	51.043
- prijenos u upotrebu	+	13.535
- obračunata amortizacija	-	139.202

Bilješka br. 2. Kratkotrajna imovina

Ukupna vrijednost kratkotrajne imovine, na datum bilance, iznosi 1.148 tis. kuna, što je 224 tis. kuna ili 24,3 % više nego krajem prethodne godine, a strukturno je prikazana u tablici br. 4.

Tablica br.4

Tek. br.	N a z i v	31.12.2021.		31.12.2022.		Index
		Iznos	(%)	Iznos	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Zalihe	52.353	5,7	31.429	2,7	60,0
2.	Potraživanja od kupaca	343.027	37,1	409.830	35,7	119,5
3.	Ostala potraživanja	50.589	5,5	54.673	4,8	108,1
4.	Financijska imovina	0	0,0	0	0,0	
5.	Novac na računu i blagajni	477.411	51,7	651.750	56,8	136,5
6.	U k u p n o	923.380	100,0	1.147.682	100,0	124,3

Bilješka br. 2.1. Zalihe

Ukupne zalihe krajem tekuće godine iznose 31 tis. kuna (52 tis. kuna krajem prethodne godine), a odnose se na zalihe zaštitne odjeće i obuće, sitnog inventara te trgovačke robe.

Bilješka br. 2.2. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca krajem tekuće godine iznose 410 tis. kuna, te su u odnosu na prošlu godinu veće za 67 tis. kuna ili 19,5 %, a najvećim se dijelom odnose na potraživanja po osnovi zakupnina.

Bilješka br. 2.3. Ostala potraživanja

Ostala potraživanja iznose 55 tis. kuna (51 tis. kuna krajem prethodne godine), a strukturno su prikazana u tablici br. 5.

Tablica br. 5.

Tek. br.	N a z i v	31.12.2021.		31.12.2022.		Index
		Iznos	(%)	Iznos	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Potraživanja od države	25.360	50,1	25.717	47,0	101,4
2.	Ostala kratkotrajna potraživanja	25.229	49,9	28.956	53,0	114,8
3.	U k u p n o	50.589	100,0	54.673	100,0	108,1

Potraživanja od države, iskazana su u iznosu od 25 tis. kuna, a gotovo se u cijelosti odnose na potraživanja za naknade bolovanja od HZZO-a.

Ostala potraživanja, na datum bilance, iznose 29 tis. kuna (25 tis. kuna krajem prethodne godine), a najvećim se dijelom odnose na potraživanja za dane predujmove (23 tis. kuna).

Bilješka br. 2.4. Novac na računu i u blagajni

Novčana sredstva na datum bilance iznose 652 tis. kuna (477 tis. kuna krajem prethodne godine), a gotovo u cijelosti se odnose na novčana sredstva na žiro računima u bankama.

Bilješka br. 3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Na datum bilance, ova stavka iznosi 35 tis. kuna (34 tis. kuna krajem prethodne godine), a odnosi se na unaprijed plaćene troškove osiguranja i pretplata za časopise.

Bilješka br. 4. Kapital

Ukupni kapital Društva, na datum bilance, iznosi 28.537 tis. kuna, što je smanjenje za 35 tis. kuna ili 0,1 % u odnosu na kraj prethodne poslovne godine, a struktura je dana u tablici br. 6.

Tablica br. 6.

Tek. br.	N a z i v	31.12.2021.		31.12.2022.		Index
		Iznos	(%)	Iznos	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Upisani (temeljni) kapital	32.468.500	113,6	28.572.100	100,1	88,0
2.	Kapitalne rezerve	0	0,0	0	0,0	
3.	Rezerve iz dobiti	0	0,0	0	0,0	
4.	Revalorizacijske rezerve	0	0,0	0	0,0	
5.	Rezerve fer vrijednosti	0	0,0	0	0,0	
6.	Zadržana dobit / Preneseni gubitak	-3.403.762	-11,9	76	0,0	0,0
7.	Dobit / gubitak tekuće godine	-492.562	-1,7	-35.117	-0,1	7,1
8.	U k u p n o	28.572.176	100,0	28.537.059	100,0	99,9

Bilješka br. 4.1. Temeljni kapital

Temeljni kapital Društva je iskazan u iznosu od 28.572.100 kuna (32.468.500 kuna krajem prethodne godine). Temeljem Odluke o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala Društva radi pokrića gubitka od 28.lipnja 2022. godine, temeljni kapital je smanjen s iznosa od 32.468.500 kuna za iznos od 3.896.400 kuna na iznos od 28.572.100 kuna, a što je upisao u registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem Tt-22/35045-2 od 08. rujna 2022. godine. Jedini vlasnik Društva je Grad Sisak.

Bilješka br. 4.2. Zadržana dobit /Preneseni gubitak

Zadržana dobit na kraju tekuće godine iznosi 76 kuna, dok je krajem prethodne godine bio iskazan preneseni gubitak u iznosu od 3.404 tis. kuna.

Smanjenje prenesenog gubitka za iznos od 3.404 tis. kuna rezultat je sljedećih promjena:

- ostvareni gubitak u 2021. godini	-	492.562	kn,
- pokriće gubitka iz temeljnog kapitala	+	3.896.400	kn.

Bilješka br. 4.3. Gubitak tekuće godine

Gubitak tekuće godine iznosi 35 tis. kuna, kao negativna razlika ukupnih prihoda, u iznosu od 4.922 tis. kuna i ukupnih rashoda, u iznosu 4.957 tis. kuna.

Bilješka br. 5. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na kraju tekućeg razdoblja iznose 43 tis. kuna (235 tis. kuna krajem prethodne godine), a strukturno se odnose na sljedeće stavke:

<i>u kunama</i>		
OPIS	31.12.2021.	31.12.2022.
- obveze po kreditima banaka	441.149	234.392
- umanjenje za kratkoročnu komponentu	(206.400)	(191.892)
U k u p n o	234.749	42.500

Obveza po kreditima banaka u iznosu od 234 tis. kuna odnosi se na obveze prema OTP bank d.d. po osnovi:

- ugovora o dugoročnom kreditu br. 141205058078 od dana 19. prosinca 2014. godine, na iznos od 2,0 mil. kuna.

Ukupan iznos glavnice kredita krajem 2022. godine iznosi 162 tis. kuna, koja je u cijelosti reklasificirana na kratkoročne obveze koje dospijevaju u 2023. godini.

- ugovora o kreditu br. 1250/19 od dana 05. svibnja 2019. godine, na iznos od 150 tis. kuna. Ukupan iznos glavnice kredita krajem 2022. godine iznosi 73 tis. kuna, od čega je 30 tis. kuna reklasificirano na kratkoročne obveze koje dospijevaju u 2023. godini.

Bilješka br. 6. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na kraju tekućeg razdoblja iznose 996 tis. kuna (1.158 tis. kuna krajem prethodne godine), a strukturno su prikazane u tablici br. 7.

Tablica br. 7.

Tek. br.	N a z i v	31.12.2021.		31.12.2022.		Index
		Iznos	(%)	Iznos	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Obveze prema dobavljačima	344.519	29,7	217.916	21,9	63,3
2.	Kratkoročne financijske obveze	545.236	47,1	507.597	51,0	93,1
3.	Ostale kratkoročne obveze	268.434	23,2	270.715	27,2	100,8
4.	U k u p n o	1.158.189	100,0	996.228	100,0	86,0

Bilješka br. 6.1. Obveze prema dobavljačima

Na datum bilance, obveze prema dobavljačima iznose 218 tis. kuna, i čine 21,9 % ukupnih kratkoročnih obveza, a manje su za 127 tis. kuna ili 36,7 % u odnosu na stanje krajem prethodne godine.

Bilješka br. 6.2. Kratkoročne financijske obveze

Kratkoročne financijske obveze iznose 508 tis. kuna, što je 38 tis. kuna ili 6,9 % manje u odnosu na prethodnu godinu, a strukturno su prikazane u tablici br. 8.

Tablica br. 8.

Tek. br.	N a z i v	31.12.2021.		31.12.2022.		Index
		Iznos	(%)	Iznos	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Obveze po osnovi zajmova	34.000	6,2	0	0,0	0,0
2.	Obveze prema bankama	206.400	37,9	191.892	37,8	93,0
3.	Obveze po osnovi depozita	304.836	55,9	315.705	62,2	103,6
4.	U k u p n o	545.236	100,0	507.597	100,0	93,1

Na datum bilance, Društvo nema iskazanu **obvezu po osnovi kratkoročnog zajama**, a koja je krajem prethodne godine iznosila 34 tis. kuna te se u cijelosti odnosila na obvezu prema Gradu Sisku. Zajam je u cijelosti vraćen do sredine studenog 2022. godine.

Obveza prema banci u iznosu od 192 tis. kuna (206 tis. kuna krajem prethodne godine), u cijelosti se odnose na kratkoročni dio dugoročne obveze po osnovi kredita kod OTP Bank d.d.

Obveze po osnovi depozita odnose se na primljena novčana sredstva po osnovi ugovora o zakupu sa zakupoprincima radi osiguranja plaćanja zakupa ili naplate štete uzrokovane korištenjem poslovnih prostora. Na datum bilance iznose 316 tis. kuna (305 tis. kuna krajem prethodne godine).

Bilješka br. 6.3. Ostale kratkoročne obveze

Krajem tekuće godine, ostale kratkoročne obveze iznose 271 tis. kuna (268 tis. kuna krajem prethodne godine), a njihova struktura je prikazana u tablici br. 9.

Tablica br. 9.

Tek. br.	N a z i v	31.12.2021.		31.12.2022.		Index
		Iznos	(%)	Iznos	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Obveze prema zaposlenima	123.282	45,9	116.827	43,2	94,8
2.	Obveze prema državi	135.373	50,4	147.556	54,5	109,0
3.	Ostale kratkoročne obveze	6.202	2,3	6.332	2,3	102,1
4.	Obveze za predujmove	3.577	1,3	0	0,0	0,0
4.	U k u p n o	268.434	98,7	270.715	100,0	100,8

Obveze prema zaposlenima odnose se na obračunatu plaću za mjesec prosinac 2022. godine, te ostale naknade, isplaćene u siječnju 2023. godine.

Obveze prema državi iznose 148 tis. kuna, a najvećim se dijelom odnose na obveze za doprinose i poreze za plaću te na obvezu za PDV.

Bilješka br. 7. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na rečennoj stavci je krajem godine iskazan iznos od 44 tis. kuna (26 tis. kuna krajem prethodne godine), a u cijelosti se odnosi na obveze za nefakturirane, a preuzete isporuke roba i usluga.

3. Bilješke uz račun dobiti i gubitka

U tekućoj poslovnoj godini, Društvo je ostvarilo ukupne prihode, u iznosu od 4.922 tis. kuna i ukupne rashode, u iznosu od 4.957 tis. kuna.

Skraćeni prikaz ostvarenih prihoda i rashoda po aktivnostima, kao i na ukupnoj razini, dan je u tablici br. 10.

Tablica 10.

Tek. br.	N a z i v	2021.		2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Poslovni prihodi	4.543.206	99,9	4.913.051	99,8	108,1
2.	Poslovni rashodi	5.027.706	110,6	4.944.079	100,4	98,3
3.	Rezultat iz poslovnih aktivnosti	-484.500	-10,7	-31.028	-0,6	6,4
4.	Financijski prihodi	3.092	0,1	9.031	0,2	292,1
5.	Financijski rashodi	11.154	0,2	13.120	0,3	117,6
6.	Rezultat iz financijskih aktivnosti	-8.062	-0,2	-4.089	-0,1	50,7
7.	UKUPNI PRIHODI (1+4)	4.546.298	100,0	4.922.082	100,0	108,3
8.	UKUPNI RASHODI (2+5)	5.038.860	110,8	4.957.199	100,7	98,4
9.	Rezultat prije oporezivanja (7-8)	-492.562	-10,8	-35.117	-0,7	7,1
10.	Porez na dobit	0	0,0	0	0,0	
11.	Dobit / gubitak (9-10)	-492.562	-10,8	-35.117	-0,7	7,1

U tekućoj godini došlo je do povećanja poslovnih prihoda za 370 tis. kuna ili 8,1 % u odnosu na prethodnu godinu, dok su poslovni rashodi smanjeni za 84 tis. kuna ili 1,7 %. Tako je ostvaren gubitak iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 31 tis. kuna, što je 453 tis. kuna manje nego prethodne godine kada je ostvaren gubitak u iznosu od 485 tis. kuna.

Iz financijskih aktivnosti je ostvaren gubitak u iznosu od 4 tis. kuna, što je 4. tis. kuna manje nego prethodne godine kada je iznosio 8 tis. kuna.

Bilješka br. 1.1. Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda koji u tekućoj godini iznose 4.913 tis. kuna (4.543 tis. kuna u prethodnoj godini), prikazana je u tablici br. 11.

Tablica 11

Tek. br.	N a z i v	2021.		2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Prihodi od prodaje	3.951.223	87,0	4.233.765	86,2	107,2
2.	Ostali poslovni prihodi	591.983	13,0	679.286	13,8	114,7
3.	U k u p n o	4.543.206	100,0	4.913.051	100,0	108,1

Prihodi od prodaje odnose se na prihode od zakupnina i rezervacija i prihode od prodaje robe (voće, povrće), a veći su za 283 tis. kuna ili 7,2 % u odnosu na prethodnu godinu.

Ostali poslovni prihodi iskazani su u ukupnom iznosu od 679 tis. kuna (592 tis. kuna u prethodnoj godini), a odnose se najvećim dijelom na prihode od prefakturiranja režijskih troškova, te prihode od pruženih marketinških, knjigovodstvenih i sličnih usluga.

Bilješka br. 1.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi su iskazani u iznosu od 4.944 tis. kuna, što je 84 tis. kuna ili 1,7 % manje nego prethodne godine. Strukturno su prikazani u tablici br. 12.

Tablica br.12

Tek. br.	N a z i v	2021.		2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Troškovi sirovina i materijala	499.187	9,9	652.810	13,2	130,8
2.	Troškovi prodane trgovačke robe	299.750	6,0	386.459	7,8	128,9
3.	Ostali vanjski troškovi	652.749	13,0	617.687	12,5	94,6
4.	Troškovi osoblja	2.177.563	43,3	2.160.344	43,7	99,2
5.	Amortizacija	778.984	15,5	774.808	15,7	99,5
6.	Vrijednosno usklađenje i rezerviranje	0	0,0	0	0,0	
7.	Ostali troškovi poslovanja	619.473	12,3	351.971	7,1	56,8
8.	U k u p n o	5.027.706	100,0	4.944.079	100,0	98,3

Troškovi prodane trgovačke robe, iskazani u iznosu od 386 tis. kuna (300 tis. kuna u prethodnoj godini), odnose se na prodaju robe (voća, povrća, tjestenine i sl.) vrtićima i školama.

Troškovi sirovina i materijala iskazani su u iznosu 653 tis. kuna (499 tis. kuna u prethodnoj godini), što je više za 154 tis. ili 30,8 % . Povećanje se prvenstveno odnosi na porast troškova energenata. Strukturno su prikazani u tablici br. 13.

Tablica 13.

Tek. br.	N a z i v	2021.		2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Potrošni materijali (uredski i ostali)	103.721	20,8	98.952	15,2	95,4
2.	Troškovi sitnog inventara	0	0,0	23.438	3,6	
3.	Troškovi otpisa zaštitne odjeće i obuće	0	0,0	25.255	3,9	
4.	Troškovi energije (za režije)	376.494	75,4	490.256	75,1	130,2
5.	Troškovi goriva	18.972	3,8	14.908	2,3	78,6
6.	U k u p n o	499.187	100,0	652.810	100,0	130,8

Ostali vanjski troškovi, u odnosu na prošlu godinu, smanjeni su za 35 tis. kuna ili 5,4 %, a strukturno su prikazani u tablici br. 14.

Tablica br. 14

Tek. br.	N a z i v	2021.		2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Troškovi prijevoza i PT usluge	46.030	7,1	44.206	7,2	96,0
2.	Usluge održavanja i zaštite	150.788	23,1	94.732	15,3	62,8
3.	Troškovi oglašavanja u tisku	38.918	6,0	18.136	2,9	46,6
4.	Intelektualne usluge	84.362	12,9	104.963	17,0	124,4
5.	Komunalne usluge	289.217	44,3	298.990	48,4	103,4
6.	Ostali troškovi usluga	43.434	6,7	56.660	9,2	130,5
7.	U k u p n o	652.749	100,0	617.687	100,0	94,6

Najveći dio se odnosi na troškove komunalnih usluga (48,4 %), troškove usluga održavanja, (15,3 %), te troškove intelektualnih usluga (17%).

Troškovi osoblja iskazani su u iznosu od 2.160 tis. kuna (2.178 tis. kuna u prethodnoj godini), a strukturno su prikazani u tablici br. 15.

Tablica br.15

Tek. br.	N a z i v	2021.		2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Neto plaća	1.426.483	65,5	1.411.282	65,3	98,9
2.	Porezi i doprinosi	751.080	34,5	749.062	34,7	99,7
3.	U k u p n o	2.177.563	100,0	2.160.344	100,0	99,2

Troškovi amortizacije iznose 775 tis. kuna (779 tis. kuna u prethodnoj godini), i čine 15,7 % poslovnih rashoda (15,5 % u prethodnoj godini).

Amortizacija je obračunana prema prosječnoj stopi od 1,6 % (kao i u prethodnoj godini), na nabavnu vrijednost dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, koja podliježe amortizaciji.

Stupanj otpisanosti dugotrajne imovine koja podliježe obračunu amortizacije, krajem tekuće godine, iznosio je 43,7 % (42,3 % krajem prethodne godine).

Ostali troškovi poslovanja iznose 352 tis. kuna, i u odnosu na prethodnu godinu manji su za 268 tis. kuna, a strukturno su prikazani u tablici br. 16.

Tablica br.16

Tek. br.	N a z i v	2021.		2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Dnevnice i putni troškovi	2.633	0,4	286	0,1	10,9
2.	Naknade zaposlenima	135.394	21,9	114.199	32,4	84,3
3.	Naknade bankama	10.166	1,6	9.920	2,8	97,6
4.	Premije osiguranja	33.238	5,4	35.572	10,1	107,0
5.	Razne naknade, doprinosi i sl.	24.832	4,0	30.034	8,5	120,9
6.	Ostali troškovi	413.209	66,7	161.961	46,0	39,2
7.	U k u p n o	619.473	100,0	351.971	100,0	56,8

Naknade zaposlenima obuhvaćaju troškove prijevoza s posla i na posao (68 tis. kuna), troškove prigodnih nagrada i potpora zaposlenicima (38 tis. kuna) te troškove otpremnina (8 tis. kuna).

Bilješka br. 2.1. – Financijski prihodi

Financijski prihodi su iskazani u iznosu od 9 tis. kuna (3 tis. kuna u prethodnoj godini), i u cijelosti se odnose na prihode od kamata.

Bilješka br. 2.2. – Financijski rashodi

U tekućoj poslovnoj godini, financijski rashodi iznose 13 tis. kuna (11 tis. kuna u prethodnoj godini), i u cijelosti se odnose na troškove kamata.

Bilješka br. 3. – Rezultat poslovanja

Kao rezultat svega navedenog Društvo je u 2022. godini iskazalo gubitak u iznosu od 35.117 kuna. Zbog iskazanog gubitka za 2022. kao i prijenosa gubitaka iz ranijih godina Društvo nije u obvezi obračunati porez na dobit.

Tablica br. 17

Tek. br.	N a z i v	2021.		2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Ukupni prihodi	4.546.298	100,0	4.922.082	100,0	108,3
2.	Ukupni rashodi	5.038.860	110,8	4.957.199	100,7	98,4
3.	Dobiti prije oporezivanja (1-2)	-492.562	-10,8	-35.117	-0,7	7,1
4.	Porez na dobit	0	0,0	0	0,0	
5.	Dobit poslije oporezivanja (3-4)	-492.562	-10,8	-35.117	-0,7	7,1

Voditelj računovodstva i financija:
Sanja Korlat, bacc.oec.

Direktorica:
Dina Kurjak Vanić, dipl.oec..



GRADSKA TRŽNICA SISAK
CENTAR DIJELJENIH USLUGA d.o.o. 1
Trg Josipa Maderića 1, SISAK

