

**Mesna industrija RAVLIĆ d.o.o.
Čvrsnička 4
OSIJEK**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 31.01.2024. GODINU**

Osijek, travanj 2024. godine

Mesna industrija RAVLIĆ d.o.o.
31000 Osijek
Čvrsnička 4
Republika Hrvatska
OIB: 38495941444

Bilješke uz financijske izvještaje
na dan 31. siječnja 2024. godine

Općenito

Mesna industrija RAVLIĆ je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) čija je osnovna djelatnost prerada i konzerviranje mesa. Društvo je osnovano 30. travnja 2013. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 030131813. Sjedište Društva nalazi se u Osijeku u Čvrsničkoj ulici br. 4.

Osnivač Društva je ZLATKO RAVLIĆ iz Osijeka, Čvrsnička 4.

Osobe ovlaštene za zastupanje Društva od 13.04.2022. godine su:

MARIO RAVLIĆ – predsjednik uprave, zastupa samostalno i pojedinačno

IVANA RAVLIĆ DEVALD - član uprave, zastupa samostalno i pojedinačno

ANTE ŽUŽUL – prokurist, zastupa samostalno i pojedinačno

Osobe ovlaštene za zastupanje Društva od 14.12.2023. godine su:

MARIO RAVLIĆ – predsjednik uprave, zastupa samostalno i pojedinačno

IVANA RAVLIĆ DEVALD - član uprave, zastupa samostalno i pojedinačno

Članovi Nadzornog odbora Društva od 27.10.2020. godine su:

ZLATKO RAVLIĆ – predsjednik nadzornog odbora

ANDRIJA ČEH – zamjenik predsjednika nadzornog odbora

SANELA KUČAR – član nadzornog odbora

Ugovorom o prijenosu gospodarske cjeline od 29. svibnja 2013. u Društvo Mesna industrija RAVLIĆ d.o.o. prenosi se samostalna gospodarska cjelina RAVLIĆ ugostiteljsko-trgovačka djelatnost, Osijek, Čvrsnička 4 u postupku pripajanja s danom 31. svibnja 2013. godine.

Predmet poslovanja društva je :

- * Poljoprivredna djelatnost
- * Integrirana proizvodnja poljoprivrednih proizvoda
- * Dopunske djelatnosti na obiteljskom poljoprivrednom gospodarstvu
- * Ekološka biljna proizvodnja
- * Ekološki uzgoj životinja
- * Prerada ekološke hrane
- * Uvoz ekoloških proizvoda
- * Stručna kontrola nad ekološkom proizvodnjom
- * Trgovina ekološkim proizvodima, neprerađenim biljnim i životinjskim proizvodima te proizvodima koji su potpuno ili dijelom sastavljeni od takvih proizvoda
- * Projektiranje, proizvodnja, ugradnja, održavanje i razvoj staklenika i plastenika
- * Proizvodnja i promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina
- * Proizvodnja i promet voćnih vina i drugih proizvoda na bazi voćnih vina
- * Uzgoj, proizvodnja i prerada voća i voćnih sadnica
- * Prerada i konzerviranje voća i povrća
- * Proizvodnja sokova od voća i povrća
- * Proizvodnja ambalaže za pakiranje voća i povrća
- * Proizvodnja, prerada i konzerviranje mesa i mesnih prerađevina
- * Promet sredstava za zaštitu bilja
- * Ispitivanje u istraživačke ili razvojne svrhe
- * Poslovi suzbijanja i iskorjenjivanja štetnih organizama
- * Proizvodnja i stavljanje u promet uređaja za primjenu sredstva za zaštitu bilja
- * Certificiranje uređaja za primjenu sredstava zaštitu bilja
- * Zdravstvena zaštita bilja
- * Poslovi suzbijanja štetnih organizama ili uništavanja bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta za koje su naređene mjere uništenja
- * Proizvodnja sjemena
- * Dorada sjemena
- * Pakiranje, plombiranje i označavanje sjemena
- * Stavljanje na tržište sjemena
- * Proizvodnja sadnog materijala
- * Pakiranje, plombiranje i označavanje sadnog materijala
- * Stavljanje na tržište sadnog materijala
- * Proizvodnja gnojiva i poboljšivača tla
- * Promet gnojivima i poboljšivačima tla
- * Gospodarenje šumama
- * Proizvodnja, stavljanje na tržište ili uvoz šumskog reprodukcijanskog materijala
- * Proizvodnja i uzgoj uzgojno valjanih životinja
- * Oplođivanje domaćih životinja
- * Gospodarenje lovištem i divljači
- * Gospodarenje ribama slatkih (kopnenih) voda

- * Djelatnost ovlaštenog skladištara za žito i industrijsko bilje
- * Pomoćne djelatnosti za uzgoj usjeva
- * Usluge poljoprivrednom mehanizacijom
- * Proizvodnja, prerada, skladištenje i distribucija hrane i pića te hrane za životinje
- * Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * Pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * Pružanje usluga smještaja
- * Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)
- * Djelatnosti javnoga cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
- * Prijevoz za vlastite potrebe
- * Prekrcaj tereta i skladištenje robe
- * Djelatnost otpremništva
- * Obrada otpada kompostiranjem biljaka s ciljem odvoda i nastajanja nus proizvoda
- * Proizvodnja komposta i plodnih supstrata
- * Proizvodnja proizvoda od otpadnog drveta
- * Proizvodnja kemijskih mineralnih gnojiva i dušičnih spojeva
- * Proizvodnja, promet i korištenje opasnih kemikalija
- * Skupljanje otpada za potrebe drugih
- * Prijevoz otpada za potrebe drugih
- * Posredovanje u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanja otpada u ime drugih
- * Skupljanje, uporaba i /ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- * Uvoz otpada
- * Izvoz otpada
- * Odlaganje komunalnog otpada
- * Skupljanje, skladištenje, obrađivanje, odlaganje i prijevoz tehnološkog, inertnog i opasnog otpada
- * Kupnja i prodaja robe i pružanje usluga u trgovini, na domaćem ili inozemnom tržištu
- * Zastupanje stranih (inozemnih) tvrtki
- * Posredovanje u pružanju intelektualnih i drugih poslovnih usluga pravnim i fizičkim osobama na domaćem i inozemnom tržištu
- * Čišćenje svih vrsta objekata
- * Unutarnje i vanjsko uređenje i opremanje objekata
- * Održavanje i popravak motornih vozila
- * Održavanje i popravak poljoprivrednih proizvoda i opreme
- * Održavanje i popravak građevinskih strojeva i opreme
- * Iznajmljivanje strojeva i opreme bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * Iznajmljivanje motornih i drugih vrsta vozila
- * Uzgoj sadnica, nasada i ukrasnog bilja, uključujući i travu za presađivanje
- * Uzgoj cvijeća
- * Sadnja i održavanje vrtova i zelenih površina

- * Izrada i izvedba projekata iz područja hortikulture
- * Stručni poslovi prostornog uređenja
- * Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- * Radovi na krovu
- * Nadzor nad gradnjom
- * Tehničko ispitivanje i analiza
- * Elektroinstalacijski radovi
- * Ugradnja, postavljanje i održavanje (servisiranje) postrojenja za ventilaciju, hlađenje/klimu, vodu, kanalizaciju, plin i grijanje
- * Ugradnja-postavljanje i održavanje (servisiranje) elektrotehničkih proizvoda, rashladnih uređaja i opreme
- * Proizvodnja, ugradnja, popravak i održavanje građevinske drvene, metalne i PVC stolarije (prozora i vrata)
- * Izvođenje investicijskih radova u inozemstvu
- * Pružanje fasaderskih, soboslikarskih i ličilačkih usluga
- * Poslovanje nekretninama
- * Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * Posredovanje u prometu nekretnina
- * Pružanje usluga informacijskog društva
- * Pružanje usluga putem interneta
- * Izrada i održavanje internet stranica
- * Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * Promidžba (reklama i propaganda)
- * Računalne i srodne djelatnosti
- * Organizacija sajмова, seminara, izložbi i drugih javnih priredbi
- * Računovodstveni poslovi
- * Turističke usluge u nautičkom turizmu
- * Turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude
- * Ostale turističke usluge
- * Turističke usluge koje uključuju sportsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- * Proizvodnja proizvoda od drva, pluta, slame i pletarskih materijala
- * Proizvodnja furnira i ostalih ploča od drva
- * Proizvodnja građevinske stolarije i elemenata
- * Proizvodnja ambalaže od drveta
- * Proizvodnja, popravak i održavanje namještaja
- * Vađenje kamena, ukrasnog kamena i kamena za gradnju
- * Vađenje vapnenca, gipsa (sadre) i krede
- * Vađenje škriljevca, šljunka, pijeska i gline
- * Vađenje minerala za kemijsku proizvodnju i prirodnih mineralnih gnojiva
- * Proizvodnja proizvoda od betona, gipsa (sadre) i umjetnog kamena
- * Rezanje, oblikovanje i obrada ukrasnog kamena i kamena za gradnju
- * Proizvodnja keramičkih proizvoda za kućanstvo i ukrasnih predmeta

- * Proizvodnja sanitarne keramike, keramičkih izolatora i izolacijskog pribora
- * Proizvodnja, ugradnja i održavanje (servisiranje) metalnih konstrukcija i njezinih dijelova
- * Kovanje, prešanje, štancanje i valjanje metala; metalurgija praha
- * Obrada i prevlačenje metala
- * Strojna obrada metala
- * Proizvodnja građevinske stolarije (vrata i prozora) od metala
- * Proizvodnja metalnih cisterni, rezervoara, radijatora i kotlova za centralno grijanje
- * Proizvodnja strojeva za opće namjene: peći i plamenika, uredskih strojeva i opreme, mehaniziranog ručnog alata, rashladne i ventilacijske opreme i ostalih strojeva za opće namjene
- * Popravak, servisiranje i održavanje proizvoda od metala, strojeva i opreme
- * Instaliranje industrijskih strojeva i opreme
- * Trgovina motornim vozilima
- * Održavanje i popravak motornih vozila
- * Trgovina dijelovima i priborom za motorna vozila
- * Trgovina motociklima, održavanje i popravak motocikla i njihovih dijelova i pribora
- * Popravak predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo

Prema NKD razvrstavanju djelatnosti pretežita djelatnost Društva označena je brojčanom oznakom **1011** – Prerada i konzerviranje mesa.

Tijekom razdoblja Društvo je prosječno zapošljavalo 270 djelatnika, a na kraju razdoblja 268 djelatnika.

Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama *Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja*, koje je objavio *Odbor za standarde financijskog izvještavanja* objavljenim u *Narodnim novinama*, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu*.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja* zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

1.2. Strane valute

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranoj valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

1.3. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentiraju u visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod / rashod tekućeg razdoblja.

Amortizacija je obračunata primjenom linearne metode tijekom procijenjenog vijeka korištenja ove imovine.

Za nematerijalnu imovinu – informatički software koristi se za linearni obračun amortizacije stopa od 50%.

1.4. Materijalna imovina

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjena vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se linearnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

Građevinski objekti i postrojenja	5% i 2%
Osobni automobili	20%
Oprema i cestovna mot.vozila	10%, 20 - 25%
Informatička oprema	50%
Ostala dugotrajna imovina	10%

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

1.5. Financijski instrumenti

Financijska imovina i obveze evidentiraju se inicijalno po trošku, koji predstavlja fer vrijednost dane ili primljene protučinidbe uključujući zavisne troškove transakcije. Nakon početnog priznavanja ulaganja koja su klasificirana kao raspoloživa za prodaju ili se drže za trgovanje vrednuju se po fer vrijednosti. Dobici ili gubici na ulaganjima koja se drže za trgovanje priznaju se na teret prihoda/rashoda. Dobici ili gubici na ulaganjima raspoloživim za prodaju evidentiraju se u okviru kapitala i rezervi, sve dok se ulaganje ne proda, naplati ili mu se trajno smanji vrijednost, kada se kumulativna dobit ili gubitak prije iskazan u okviru kapitala i rezervi prenosi u korist ili na teret prihoda.

1.6. Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u roku korisnog vijeka trajanja.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

1.7. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci-zavisni troškovi nabave. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave.

Proizvodnja u tijeku vrednuje se na osnovi dovršenosti proizvoda. Završetkom pojedine faze proizvodnje proizvod se vrednuje dodavanjem troška te faze proizvodnje na njegovu vrijednost prije dovršenosti iste, dok se njegova početna vrijednost sirovine i materijala utvrđuje metodom prosječne ponderirane cijene.

Zalihe poluproizvoda i gotovih proizvoda vrednuju se prema cijeni proizvodnje. Razduženje zaliha gotovih proizvoda utvrđuje se primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

1.8. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja se mjere po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

1.9. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospeljećem do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

1.10. Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima.

Odgodeno porezno sredstvo priznaje se kad je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili odobravaju direktno u kapitalu ako se porez odnosi direktno na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital.

Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

1.11. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

1.12. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

1.13. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su nastale za nabavljena dobra ili usluge u redovnom poslovanju. Ove obveze su klasificirane kao tekuće ako plaćanje dopijeva u roku od jedne godine ili kraće, u suprotnom su klasificirane kao dugoročne obveze.

1.14. Priznavanje prihoda

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

1.15. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi s posudbom izvora financiranja) evidentiraju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

1.16. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze nisu priznate u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama, osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)

Društvo je ostvarilo prihode od prodaje (izvan grupe) u iznosu od 1.008.461,81€ što predstavlja 96,22% ukupnih prihoda Društva:

u €

Pozicija	01.2023.	01.2024.	% promjene
I	2	3	4
Prihodi od prodaje proizvoda i robe Veleprodaja	1.311.283,20	289.939,17	-78%
Prihodi od prodaje usluga (klanje i dr. i prijevoz)	70.827,25	124.798,91	76%
Prihodi od prodaje proizvoda i robe Maloprodaja	967.333,49	593.723,73	-39%
UKUPNO prihodi od prodaje:	2.349.443,94	1.008.461,81	-57%

Bilješka 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Unutar ove pozicije iskazan je prihod u iznosu od 2.486,91€.

Bilješka 4. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)

Unutar pozicije Ostalih poslovnih prihoda (izvan grupe) Društvo je iskazalo prihode u visini od 37.102,06 €, što ukupno iznosi oko 3,5% od ukupnih prihoda Društva.

u €

Pozicija	01.2023.	01.2024.	% promjene
I	2	3	4
Prihodi od subvencija, dotacija, regresa, potpora i poticaja	3.083,59	21.008,89	581%
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	0,00	0,00	
Prihodi od cassa sconta od dobavljača	73,97	61,76	-17%
Prihodi od najma opreme	3.376,33	1.592,68	-53%
Prihodi od inventurnih viškova	1.272,30	1.190,28	-6%
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0,00	4.700,00	
Ostali prihodi	4.987,99	8.548,45	71%
UKUPNO ostali poslovni prihodi:	12.794,18	37.102,06	190%

Bilješka 5. Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

u €

Pozicija	01.2023.	01.2024.	% promjene
I	2	3	4
Proizvodnja u tijeku na početku razdoblja	5.780.115,31	2.532.942,64	-56%
Proizvodnja u tijeku na kraju razdoblja	-6.111.354,62	-2.915.113,15	-52%
Zaliha gotovih proizvoda na početku razdoblja	485.566,88	177.297,92	-63%
Zaliha gotovih proizvoda na kraju razdoblja	-512.536,80	-335.739,34	-34%
UKUPNO promjena vrijednosti zaliha:	-358.209,23	-540.611,93	51%

Bilješka 6. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2024. godini sudjeluju sa 102% unutar strukture ukupnih rashoda Društva, te iznose 1.227.231€. Navedena pozicija se sastoji od slijedećih troškova:

Pozicija	01.2023.	01.2024.	% promjene
1	2	3	4
Troškovi sirovina i materijala	1.893.153	1.027.467	-46%
Troškovi prodane robe	258.483	48.493	-81%
Ostali vanjski troškovi	212.141	151.272	-29%
UKUPNO materijalni troškovi:	2.363.777	1.227.231	-48%

Troškove sirovina i materijala u iznosu od 1.027.467€ čine slijedeći troškovi:

u €

Pozicija	01.2023.	01.2024.	% promjene
1	2	3	4
Nabavna vrijednost prodanih proizvoda	1.734.676	909.503	-48%
Ostali materijalni troškovi	230,95	32,50	-86%
Hrana za stoku	18.806,70	16.417,16	-13%
Troškovi ulaganja u tuđu imovinu	0,00	0,00	
Troškovi sit.inv., autoguma	559,28	969,41	73%
Trošak materijala za održavanje voznog parka	2.503,06	250,24	-90%
Uredski materijal	1.563,28	923,23	-41%
Materijal i sred. HTZ i zaštitne odjeće i obuće	2.031,93	924,30	-55%
Utrošeni pomoćni materijal	53.295,34	21.111,82	-60%
Materijal za čišćenje i održ.	8.396,95	7.237,64	-14%
Mater.za tek.i invest.održ.	6.709,75	2.866,13	-57%
Trošak začina i ovitaka	0,00	0,00	
Troškovi ambalaže	311,80	8,88	-97%
Potrošena energija	64.067,32	67.222,88	5%
UKUPNO	1.893.152,73	1.027.466,80	-46%

Zalihe robe u maloprodaji čine trgovačku robu i vlastite proizvode po maloprodajnoj cijeni. Vrijednost sadrži troškove sirovina i materijala uvećane za maržu i porez na dodanu vrijednost.

Troškovi prodane robe u iznosu od 48.493€ čine slijedeći troškovi:

u €

Pozicija	01.2023.	01.2024.	% promjene
1	2	3	4
Troškovi prodaje-veleprodaja	197.036	26.009	-87%
Troškovi prodaje-maloprodaja	61.448	22.484	-63%
Troškovi prodaje-tranzitno	0	0	
UKUPNO troškovi prodane robe:	258.483	48.493	-81%

Društvo je nabavljenu trgovačku robu namijenjenu prodaji u vlastitim prodavaonicama evidentiralo po maloprodajnoj cijeni koju čine nabavna vrijednost, marža i porez na dodanu vrijednost.

Ostale vanjske troškove iskazane u iznosu od 151.272€ predstavljaju slijedeći troškovi:

u €			
Pozicija	01.2023.	01.2024.	% promjene
1	2	3	4
Usluge zakupa nekretnina	46.329,39	47.408,19	2%
Usluge rada vanjskog osoblja	34.172,76	26.282,23	-23%
Prijevozne usluge	44.362,95	17.425,45	-61%
Reklama	8.066,10	2.281,28	-72%
Veterinarske usluge	18.499,08	8.749,71	-53%
Usluge tekućeg održavanja	4.107,64	8.821,88	115%
Utrošak vode	8.242,24	8.515,31	3%
Odvoz nusproizvoda životinjskog podrijetla	4.151,83	5.408,60	30%
Bonus kupcima	1.742,95	0,00	-100%
Održavanje softwera, IT usluge	7.118,82	1.273,56	-82%
Usluge servisa za održavanje voznog parka	1.282,10	389,24	-70%
Usluge čuvanja imovine	3.573,36	5.771,52	62%
Usluge rada vanjskih konzultanata	663,61	0,00	-100%
Telefonski troškovi	2.389,66	2.407,45	1%
Naknada za uređenje voda	14,18	36,13	155%
Najam opreme	2.172,85	1.664,22	-23%
Usluge kontrole kvalitete i laboratorijski nalazi	1.017,00	3.134,48	208%
Komunalna naknada	176,93	181,34	2%
Usluge pranja odjeće	3.920,86	1.494,82	-62%
Registracija vozila	494,46	1.029,88	108%
Trošak auto puta, cestarina	1.137,76	2,00	-100%
Odvjetničke, bilježničke usluge	0,00	1.208,38	
Usluge odvoza smeća	1.383,50	1.086,42	-21%
Usluge čišćenja	4.818,00	1.223,89	-75%
Trošak reprezentacije	752,77	24,85	-97%
Grafičke usluge	1.644,27	219,00	-87%
Troškovi osobnih vozila (priznati i nepriznati)	2.232,01	667,43	-70%
Naknada za kor. prava int. vlasništva	698,57	854,64	22%
Poštarina	716,89	772,04	8%
Troškovi pričuve	118,29	99,77	-16%
Savjetovanje i usluge zapošljavanja	2.976,20	-312,00	-110%
Deratizacija i dezinfekcijske usluge	707,36	57,31	-92%
Degustacije, nagradne igre i trošak sajmov	145,99	90,17	-38%
Ostale nespomenute usluge	924,20	2.193,06	137%
Usluge zaštite na radu	517,62	517,62	0%
Usluge web sjedišta, jav. nab., burze transp. i portala za zakone	526,56	0,00	-100%
Ostali troškovi usluga	50,00	0,00	-100%
Troškovi audita	291,86	291,86	0%
UKUPNO	212.140,62	151.271,73	-29%

Bilješka 7. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2024. godini iznosili 306.864,80€, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 25,5%. Prosječan broj zaposlenih na 31. siječnja 2024. godine iznosio je 270. Društvo nema definiranih planova naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike, te sukladno navedenome nema niti rezerviranja za ove troškove.

Pozicija	01.2023.	01.2024.	u €
			% promjene
1	2	3	4
Neto plaće i nadnice	231.623,62	203.139,38	-12%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	79.082,36	63.452,11	-20%
Doprinosi na plaće	45.510,52	40.273,31	-12%
UKUPNO troškovi osoblja:	356.216,50	306.864,80	-14%

Bilješka 8. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 8,5%, odnosno iznose 102.049€. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tabeli:

Pozicija	01.2023.	01.2024.	u €
			% promjene
1	2	3	4
Amortizacija nematerijalne imovine	6.973	7.236	4%
Amortizacija građevinskih objekata	25.713	31.952	24%
Amortizacija postrojenja i opreme	13.580	43.077	217%
Amortizacija alati, uredski i ost. Namještaj	18.340	17.130	-7%
50% amortizacije osobnih automobila	1.870	2.573	38%
50% amortizacije osobnih automobila	0	80	
UKUPNO amortizacija:	66.476	102.049	54%

Bilješka 9. Ostali troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 63.375€ i sudjeluju sa 5,3% u strukturi ukupnih rashoda.

Pozicija	01.2023.	01.2024.	u €
			% promjene
1	2	3	4
Premije osiguranja	10.262,39	6.367,36	-38%
Dnevnice, noćenja i putni troškovi	1.120,80	857,44	-23%
Jubilarne nagrade, potpore	2.273,33	212,36	-91%
Nagrada za radne rezultate	11.308,18	10.100,38	-11%
Trošak prijevoza na posao i s posla	22.842,94	17.229,42	-25%
Plaća u naravi	7.728,93	11.901,19	54%
Bankovne usluge i provizije	12.744,06	13.787,32	8%
HGK članarina	527,31	0,00	-100%
Ostali porezi i takse	5.944,29	660,36	-89%
Stipendije i nagrade učenicima i studentima	3.141,89	398,16	-87%
Stručno obrazovanje	117,45	273,34	133%
Trošak liječničkih pregleda	437,20	1.515,02	247%
Troškovi edukacija i higijenski minimum	1.271,65	73,00	-94%
UKUPNO ostali troškovi:	79.720,42	63.375,35	-21%

Bilješka 10. Vrijednosno usklađivanje

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine, u iznosu 848€, odnosi se na vrijednosno usklađenje trgovačke robe u maloprodajnim mjestima.

Bilješka 11. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 24.535€ i sudjeluju sa 2,0% u strukturi ukupnih rashoda.

u €

Pozicija	01.2023.	01.2024.	% promjene
1	2	3	4
Otpis zdravstveno neispravne robe	19.058,34	6.318,53	-67%
Otpis materijala i robe	34.896,86	16.789,56	-52%
Kalo, rastep, lom i kvar	160,27	112,20	-30%
Porezno ne priznati troškovi i kazne	137,29	0,00	-100%
Manjak robe na teret odgovorne osobe	1.090,89	1.116,77	2%
Dopušteni manjkovi	322,24	157,90	-51%
Sponzorstvo	0,00	25,00	
Naknadno utvrđeni troškovi	46,27	0,00	-100%
Donacije	933,57	0,00	-100%
Trošak uzoraka i naknadnih reklamacija	39,27	15,01	-62%
UKUPNO ostali poslovni rashodi:	56.685,00	24.534,97	-57%

Bilješka 12. Financijski prihodi

Financijski prihodi iznose 0€ kn i čine 0% ukupnih prihoda Društva.

u €

Pozicija	01.2023.	01.2024.	% promjene
1	2	3	4
Pozitivne tečajne razlike	0,31	0,00	-100%
Redovne i zatezne kamate	0,00	0,00	
Kamate iz financijske imovine	0,00	0,00	
UKUPNO:	0,31	0,00	-100%

Bilješka 13. Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 18.345€ i čine 1,5% ukupnih rashoda Društva.

u €

Pozicija	01.2023.	01.2024.	% promjene
1	2	3	4
Kamate po kreditima, zatezne kamate i gubici	2.304,76	18.006,69	681%
Kamate po leasingu	254,68	338,34	33%
Negativne tečajne razlike	0,48	0,00	-100%
UKUPNO:	2.559,92	18.345,03	617%

BILJEŠKE UZ BILANCU**Bilješka 14. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina**

Struktura dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine prema stupnju otpisanosti na 31.01.2024. godine:

u €

Pozicija	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost	Stupanj otpisanosti
1	2	3	4	5
Nematerijalna imovina	371.534,82	296.228,25	75.306,57	80%
Ostala nematerijalna imovina	167.532,64	80.294,42	87.238,22	48%
Zemljište	60.440,69	-	60.440,69	
Građevinski objekti	15.729.697,81	6.201.342,82	9.528.354,99	39%
Postrojenja-oprema	10.422.031,19	6.524.183,28	3.897.847,91	63%
Alati-transportna sredstva	1.838.271,30	1.194.905,18	643.366,12	65%
Ostala materijalna imovina	258,87	-	258,87	
Materijalna imovina u pripremi	0,00	-	0,00	
Predujmovi za materijalnu imovinu	0,00	-	0,00	
UKUPNO	28.589.767	14.296.954	14.292.813	50%

Bilješka 15. Dugotrajna financijska imovina

Unutar ove pozicije u ukupnom iznosu od 17.921€ sadržan je dugoročni depoziti za najam poslovnih lokala na Tržnici u Osijeku i Belom Manastiru u iznosu .

Bilješka 16. Dugotrajna potraživanja

Na ovoj poziciji u iznosu od 12.005 € prikazano je dugoročno potraživanje od društva Komunalac d.o.o. iz Vukovara na osnovu Ugovora o zajedničkom ulaganju u poslovni prostor. Isti iznos se svaki mjesec proporcionalno smanjuje kroz obračun mjesečnog najma za navedeni prostor.

Bilješka 17. Zalihe

Unutar ove pozicije u iznosu od 3.783.972 € sadržane su sljedeće zalihe:

u €

Pozicija	01.2023.	01.2024.	% udio u 2024.
1	2	3	4
Sirovine i materijal	597.350,81	450.156,24	12%
Proizvodnja u tijeku	6.111.354,62	2.915.113,15	77%
Gotovi proizvodi	512.536,80	335.739,34	9%
Trgovačka roba	157.690,82	78.147,37	2%
Predujmovi za zalihe	145.700,39	4.816,04	0%
UKUPNO:	7.524.633,44	3.783.972,14	100%

Bilješka 18. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u iznosu 959.450 € odnose se na potraživanja sa rokom dospijeca od jedne godine. Struktura ovih potraživanja na dan 31. siječnja 2024. godine dana je u nastavku:

u €

Pozicija	01.2023.	01.2024.	% udio u 2024.
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca	2.095.780,67	693.010,91	18%
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	3,15	0,00	0%
Potraživanja od države i drugih institucija	235.522,08	187.169,48	5%
Ostala potraživanja - potraživanja od zaposlenih	122.954,92	79.269,27	2%
UKUPNO:	2.454.260,82	959.449,66	25%

Potraživanja od kupaca na dan 31. siječnja 2024. godine iznose 693.011 €, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja.

Temeljem utuženja kupaca, Uprava Društva je provela ispravak vrijednosti na kraju siječnja 2023. godine u iznosu 285.391 €, na kraju siječnja 2024. godine 307.847.

Potraživanja od kupaca:

Pozicija	01.2023.	01.2024.
Bruto potraživanja od kupaca	2.057.461	690.698
Utružena bruto potraživanja od kupaca	323.711	310.160
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	-285.391	-307.847
UKUPNO	2.095.781	693.011

Pregled vrijednosnog usklađenja od kupaca:

Pozicija	01.2024.
Vrij. usklađenje potr. od kupaca na početku razdoblja	307.847
Vrij. usklađenje potraživanja od kupaca u toku godine	0
Umanjenje ranijeg vrij. usklađenog potraživanja od kupaca	0
Vrij. usklađenje potr. od kupaca na kraju razdoblja	307.847

Struktura dospjlosti potraživanja od kupaca dana je u nastavku:

Pozicija:	Potraživanja od kupaca:	Struktura:
UKUPNA potraživanja	693.011	100,00%
Nedospjelo:	273.043	39,40%
Dospjelo:	419.968	60,60%
- do 30 dana	308.652	44,54%
- 30 - 60 dana	11.900	1,72%
- 60 - 90 dana	130	0,02%
- više od 90 dana	99.286	14,33%

Potraživanja od države po vrstama čine slijedeća potraživanja:

Pozicija	01.2024.
Potraživanje od HZZO za bolovanje	41.606
Potraživanja za više plaćen porez na nekretnine	1.881
Potraživanja za pretplatu trošarine za duhanske proizvode	6
Ostala potraživanja od države i drugih institucija	143.677
UKUPNO	187.169

Ostala potraživanja u iznosu 79.269 € čine slijedeća potraživanja:

Pozicija	01.2024.
Potraživanja od odgovornih osoba za nastale inv. manjkove	74.198
Potraživanja od osiguravajućih kuća	2.252
Potraživanja od posrednika za prodaju putem interneta	2.819
UKUPNO	79.269

Bilješka 19. Kratkotrajna financijska imovina

U okviru pozicije Kratkotrajna financijska imovina – Dani zajmovi, depoziti i slično evidentirani su kratkoročno ugovoreni beskamatni zajmovi koji dospijevaju za naplatu u 2024. godini. Pregled zajmova i jamčevina dan je u slijedećoj tablici:

u €

Pozicija	01.2023.	01.2024.	% udio 2024.
1	2	3	4
Dana jamčevina za pravo građenja tržnica Bjelovar	11.625	11.625	47,07%
Dana jamčevina - tender	690	690	2,79%
Dana jamčevina Kaufland-mesnica Sesvete	7.446	7.446	30,15%
Dana jamčevina - tržnica Karlovac	1.208	1.208	4,89%
Dana jamčevina - grad Slavonski Brod	438	438	1,77%
Dana pozajmica	3.340	2.140	8,66%
Dana pozajmica djelatniku	788	1.151	4,66%
UKUPNO kratkotrajna financijska imovina:	25.535	24.698	100,00%

Bilješka 20. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. siječnja 2024. godine bila je sljedeća:

u €

Pozicija	01.2023.	01.2024.	% udio 2024.
1	2	3	4
Žiroračun	25.115	7.598	12,90%
POS-naplata kartica	46.381	21.238	36,05%
Glavna blagajna	385	855	1,45%
Blagajna restorana i mesnica	75.120	29.222	49,60%
UKUPNO novac:	147.001	58.913	100,00%

Bilješka 21. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na ovoj poziciji u iznosu od 46.495 € prikazano je potraživanje za potporu za energente koji predstavljaju prihod budućeg razdoblja.

Pozicija	€
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja na početku razdoblja	77.616
Povećanje tijekom razdoblja	-10.000,00
Smanjenje tijekom razdoblja	-21.120,83
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi na kraju razdoblja	46.495

Bilješka 22. Temeljni (upisani) kapital i kapitalne rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 17.920.000 kuna odnosi se u cijelosti na upisani kapital. Iznos od 20.000 kn predstavlja uplaćeni kapital pri osnivanju tvrtke, a iznos od

13.100.000 kn predstavlja povećanje temeljnog kapitala društva tijekom 2014. godine na osnovu ostvarene i reinvestirane dobiti za 2013. godinu, upisanu na Trgovačkom sudu u Osijeku dana 04.08.2014. godine.

Iznos od 4.800.000 kn predstavlja povećanje temeljnog kapitala na osnovu reinvestirane dobiti za 2014. godinu, a upisano na trgovačkom sudu u Osijeku dana 11.08.2015. godine.

Na dan izvještavanja kapitalne rezerve Društva iznosile su 17.000.000 kn, a odnose se na ulaganja od strane vlasnika (potraživanja vlasnika, odnosno obveza Društva prema vlasniku).

Bilješka 23. Zadržana dobit

Ugovorom o prijenosu gospodarske cjeline od 29. svibnja 2013. godine u Društvo Mesna industrija RAVLIĆ d.o.o. prenesena je samostalna gospodarska cjelina RAVLIĆ ugostiteljsko-trgovačka djelatnost, Osijek, Čvrsnička 4 u postupku pripajanja. Na osnovu navedenog poslovnog događaja, na poziciji zadržane dobiti je ostala vrijednost u iznosu od 850.981 €.

Pozicija:	Iznos u €:
Zadržani dohodak 2001.-2004. godina	211.119
Kapital iz ulaganja obrtnika dobitaša 01. siječnja 2005. godine	1.158.910
Zadržani dobitak 2005.- 2016. godine	-760.518
Stanje na dan 31.12.2017.godine	609.511
Dobit 2017. godine	113
Stanje na dan 31.12.2018. godine	609.624
Dobit 2018. godine	223.567
Stanje na dan 31.12.2019.godine	833.190
Dobit 2019.godine	257.118
Stanje na dan 31.12.2020. godine	1.090.308
Dobit 2020.godine	335.028
Stanje na dan 31.12.2021. godine	1.425.336
Dobit 2021.godine	14.546
Stanje na dan 31.12.2022. godine	1.439.881
Dobit 2022.godine	-588.900
Stanje na dan 31.12.2023. godine	850.981

Bilješka 25. Dobitak poslovne godine

Nakon odbitka rashoda od ostvarenih prihoda i obračunate obveze za porez na dobit ostvaren je gubitak poslovne godine u iznosu od 154.585,09 €.

Bilješka 26. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze sudjeluju sa 30,7% u strukturi ukupne pasive i iznose 5.898.980 €.

Unutar ove pozicije iskazane su obveze za zajmove u iznosu 68.221 € i obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu od 5.830.758 €.

Obveze za zajmove odnose se na dugoročni dio zajma od HEP ESCO za izgradnju solarne elektrane koja je dijelom financirana iz Europskih fondova (vidi bilješku 28.).

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama odnose se na dugoročni dio obveze prema RAIFFEISEN bank d.d., RAIFFEISEN LEASING d.o.o., OTP banka d.d. i PORSCHE LEASING d.o.o.:

1. Ugovor o kreditu od 25.09.2019. godine kojemu prvi anuitet dospijeva 31.01.2020. godine s rokom dospijeća 2024. godine
2. Ugovor o kreditu od 23.10.2019. godine kojemu prvi anuitet dospijeva 31.01.2021. godine s rokom dospijeća 2026. godine
3. Ugovor o kreditu od 14.07.2023. godine kojemu prvi anuitet dospijeva 31.01.2024. godine s rokom dospijeća 2026. godine
7. Ugovor o kreditu od 31.03.2021. godine kojemu prvi anuitet dospijeva 31.10.2023. godine s rokom dospijeća 2033. godine
8. Ugovor o kreditu od 16.09.2021. godine kojemu prvi anuitet dospijeva 31.10.2023. godine s rokom dospijeća 2033. godine

Opis	Odobreni iznos (€)	Stanje duga na dan 31.01.2024. (€)	Dugoročni dio obveza	Kratkoročni dio obveza koji dospijeva u narednih 12 mjeseci	Dospijeće
HEP ESCO	662.575	79.576	68.221	11.354	2024. godina
RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d.	763.000	388.658	285.545	103.113	2026. godina
RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d.	1.422.320	1.382.811	948.214	434.598	2026. godina
OTP BANKA d.d.	5.216.804	4.279.351	3.864.659	414.692	2033. godina
OTP BANKA d.d.	820.000	784.729	698.739	85.989	2033. godina
RAIFFEISEN LEASING	0				2023. godina
RAIFFEISEN LEASING	0				2022. godina
RAIFFEISEN LEASING	0			250	2024. godina
RAIFFEISEN LEASING	0			732	2024. godina
PORSCHE LEASING	0				2023. godina
PORSCHE LEASING	0			2.858	2024. godina
PORSCHE LEASING	0			3.227	2024. godina
PORSCHE LEASING	0		1.825	5.781	2025. godina
PORSCHE LEASING	0		31.777	6.558	2028. godina
FAKTORING	0		0	0	2023. godina
UKUPNO:	8.884.700	6.915.125	5.898.980	1.069.153	

Za osiguranje obveza po dugoročnim kreditima, vjerovniku su uručena tražena sredstva osiguranja:

- 6 bjanko mjenice korisnika kredita
- 5 bjanko mjenice sudužnika
- 8 bjanko zadužnice korisnika kredita
- 1 bjanko zadužnica sudužnika
- 2 zadužnice korisnika kredita
- 2 zadužnice sudužnika
- 10 založnih prava na nekretninama u korist banke
- 5 polica osiguranja za nekretnine

Bilješka 27. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. siječnja 2024. godine sudjeluju sa 41,8% unutar strukture pasive.

Struktura kratkoročnih obveza na 31.01.2024. godine:

u €

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.01.2023.	Udio	Stanje na dan 31.01.2024.	Udio	Indeks 2024/2023
Obveze za zajmove	443.241	4,97%	1.613.718	20,11%	364,07
Obveze prema bankama	1.101.672	12,35%	1.057.798	13,18%	96,02
Obveze za predujmove	440.301	4,93%	315.191	3,93%	71,59
Obveze prema dobavljačima	6.289.167	70,49%	4.317.047	53,80%	68,64
Obveze prema zaposlenicima	268.057	3,00%	233.546	2,91%	87,13
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	379.753	4,26%	487.369	6,07%	128,34
Ostale kratkoročne obveze	-	-	-	-	-
UKUPNO kratkoročne obveze:	8.922.190	100,00%	8.024.669	100,00%	89,94

Društvo je tijekom 2016. godine steklo obvezu na osnovu primljenog kratkoročnog zajma od povezane osobe u zemlji (društvo povezano preko fizičkih osoba) u ukupnom iznosu od 145.773 €, u tijeku godine zajam je vraćen u vrijednosti 66.361 €, na kraju razdoblja ostaje saldo obveze od 79.411 €. U tijeku 2017. godine stanje zajma se nije promijenilo, već je njegov rok za otplatu produžen na još godinu dana. U 2018. godini zajam je vraćen u iznosu 4.452 €, na kraju godine obveza iznosi još 74.959 €. U 2019. godini zajam je vraćen u iznosu 36.665 €, na kraju godine obveza iznosi još 38.294 €. U tijeku 2020. godine obveza za zajam iz početnog stanja je vraćena u cijelosti, ali je primljen novi iznos zajma koji na kraju godine iznosi 17.791 €. U tijeku 2021. godine je primljen novi iznos zajma koji na kraju godine iznosi 127.092 €. U tijeku 2022. godine primljen je novi iznos zajma koji na kraju godine iznosi 65.000 €. U 2023. se povećava iznos zajmova i na kraju godine iznose 1.602.363 €. Do kraja siječnja 2024. je zajam na istoj razini.

Osim navedenog zajma društvo je primilo i zajam od HEP ESCO za izgradnju solarne elektrane koja je dijelom financirana iz Europskih fondova. Kratkoročni dio zajma na kraju godine iznosi 68.221,46 € (vidi bilješku 26.).

Obveze prema bankama u 2024. godini u iznosu 1.057.798 € odnose se na obveze temeljem dugoročnih kredita, leasinga i faktoringa koje dospijevaju na plaćanje u roku od 12 mjeseci od datuma bilance (vidi bilješku 26.).

Za osiguranje obveza po kratkoročnom kreditu, vjerovniku su uručena tražena sredstva osiguranja:

- 1 bjanko mjenica korisnika kredita
- 2 zadužnica korisnika kredita

Društvo je tijekom 2023. godine zaprimilo predujmove u visini od 1,2 mil €, na kraju godine saldo primljenih predujmova iznosi 366.318€ koji će biti iskorišteni po isporuci proizvoda tijekom 2024. godine. Saldo na 31. siječnja 2024. iznosi 314.672 €.

Obveze prema dobavljačima, u iznosu 4.317.047 €, sudjeluju sa 63,8 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem iznosu odnose na obveze prema domaćim dobavljačima za nabavku sirovina i usluga u iznosu 3.324.096 € i 68.342 € za nabavku dugotrajne imovine. Obveze prema inozemnim dobavljačima su 920.319 €, od toga za nabavku dugotrajne imovine 4.200 €.

Struktura dospelosti ovih obveza prema dobavljačima na dan 31. siječnja 2024. godine je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	4.317.047	100,00%
Nedospjelo:	729.876	16,91%
Dospjelo:	3.587.170	83,09%
- do 30 dana	736.945	17,07%
- 30 - 60 dana	396.622	9,19%
- 60 - 90 dana	287.182	6,65%
- više od 90 dana	2.166.422	50,18%

Obveze prema zaposlenima u visini od 233.546 € odnose se na neisplaćenu plaću, trošak prijevoza, dnevnice i jubilarne nagrade za siječanj 2024. godine, koja je redovno isplaćena u veljači 2024. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu od 487.369 € sudjeluju u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva sa 6,1 %, te je struktura ovih obveza na dan 31.01.2024. godine sljedeća:

Pozicija	u €		
	01.2023.	01.2024.	% udio 2024.
1	2	3	4
Obveze za porez na dodanu vrijednost	237.920	364.902	74,87%
Obveze za PDV u računima za dane predujmove	-	-	-
Obveze za porez i prirez i doprinose iz i na plaće	125.842	104.848	21,51%
Obveze za općekorisne funkcije šuma i čl. HGK	10.576	15.739	3,23%
Obveze za naknade za fond za zaštitu okoliša	5.416	1.881	0,39%
UKUPNO:	379.753	487.369	100,00%

Bilješka 28. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

Na ovoj poziciji, u ukupnom iznosu 4.489.316 €, prikazano je odgođeno priznavanje prihoda za solarnu elektranu u iznosu 254.195 €, za projekte farme i prerade u iznosu 4.141.737 €, koji se odnose na potpore vezane uz dugotrajnu imovinu, odnosno na primljena sredstva povezana s ulaganjima koja su financirana tim sredstvima i priznaju se u prihod u obračunskom razdoblju u iznosu troška amortizacije imovine na koju se potpora odnosi te ostali odgođeni prihodi u iznosu 11.506 €.

Pozicija	€
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja na početku razdoblja	4.428.597
Povećanje tijekom razdoblja	102.265
Smanjenje tijekom razdoblja	-41.546
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja na kraju razdoblja	4.489.316

Bilješka 29. Obveze po danim jamstvima**a) POPIS IZDANIH BJANKO ZADUŽNICA:**

1. DOBAVLJAČI u ukupnom iznosu do 810.339,25 EUR (vrijednost izdanih zadužnica u 2023.)
2. RAIFFEISEN BANKA D.D. po Ugovoru o kreditu od 763.000 EUR
3. RAIFFEISEN BANKA D.D. po Ugovoru o kreditu od 1.422.320,30 EUR
4. OTP BANKA D.D. po Ugovoru o kreditu od 5.216.804 EUR
5. OTP BANKA D.D. po Ugovoru o kreditu od 820.000 EUR

b) POPIS IZDANIH BJANKO MJENICA:

1. RAIFFEISEN BANKA D.D. po Ugovoru o kreditu od 763.000 EUR
2. RAIFFEISEN BANKA D.D. po Ugovoru o kreditu od 1.422.320,30 EUR
3. OTP BANKA D.D. po Ugovoru o kreditu od 5.216.804 EUR
4. OTP BANKA D.D. po Ugovoru o kreditu od 820.000 EUR

c) GARANCIJE RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d.

1. GARANCIJE u ukupnom iznosu od 762.264,25 EUR (vrijednost izdanih garancija u 2023.)
2. GARANCIJA u iznosu od 250.000,00 EUR (ino dobavljač)

d) GARANCIJE OTP BANKA d.d.

1. GARANCIJA u ukupnom iznosu od 1.785.024,75 EUR za mjeru 4.2.1. (projekt Prerada)

U Osijeku, 30.travnja. 2024. godine



RAVLIĆ
Mesna industrija RAVLIĆ d.o.o.
31000 Osijek, Čvrsnička 4
OIB 38495941444 (1)

Ivana Ravlić Devald, član uprave



Mario Ravlić, predsjednik uprave