

TRŽNICA KARLOVAC d.o.o.
KARLOVAC
Trg hrvatskih branitelja 2
OIB 54015189445

Karlovac, 25.04.2024.

BILJEŠKE DRUŠTVA UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN
31.12.2023. godine

TRŽNICA KARLOVAC društvo s ograničenom odgovornošću osnovano je 1995. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 020000391. Društvo posluje na adresi Karlovac, Trg hrvatskih branitelja 2, a osnovne djelatnosti Društva temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- Skladištenje robe
- Iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- Iznajmljivanje ostalih strojeva i opreme, d.n.
- Ostale prateće djelatnosti u kopnenom prijevozu
- Kupnja i prodaja roba
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- Upravljanje nekretninama uz naplatu ili po ugovoru
- Ostale poslovne djelatnosti, d.n.
- Usluge tržnica na malo
- Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- Nadzor nad gradnjom
- Poslovi praćenja kakvoće zraka i emisija u zrak
- Djelatnost održavanja i/ili popravka te isključivanja iz uporabe proizvoda koji sadrže tvari koje oštećuju ozonski sloj
- Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- Djelatnosti pakiranja
- Zastupanje inozemnih tvrtki
- Naplata parkiranja, nadzor i čuvanje vozila na parkiralištu
- Proizvodnja električne energije
- Prijenos električne energije
- Distribucija električne energije
- Organizacija tržišta električne energije
- Opskrba električnom energijom
- Trgovina električnom energijom
- Proizvodnja toplinske energije
- Opskrba toplinskom energijom
- Distribucija toplinske energije
- Djelatnost kupca toplinske energije

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Niko Pervan, mag. ing. tračf. direktor društva. Tijekom razdoblja, Društvo je zapošljavalo 14 djelatnika.

Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je donio Odbor za standarde objavljenim u Narodnim Novinama 86/15 – 150/22 i Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja objavljenim u Narodnim Novinama 95/16 i 144/20 propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (NN 78/15 - 82/23).

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.

1.2. Nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina se evidentira u visini troškova nabave umanjena za rabate i uvećana za zavisne troškove koji su nastali prilikom stavljanja u upotrebu. Amortizira se linearnom metodom kroz korisni vijek trajanja i knjiži kao trošak razdoblja. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu odredbama HSFI 5.

1.3. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se u skladu HSFI 6 i to po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. 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 pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Amortizacija imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po porezno priznatim stopama za otpis kroz korisni vijek trajanja. Stavke koje su rashodovane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom amortizacijom.

1.4. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajni, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospeljećem do 6 mjeseca i sredstva na računima banaka.

1.5. Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za navedenu godinu i provodi se u skladu sa Hrvatskim poreznim propisima.

1.6. Prihodi i rashodi

Prihodi se priznaju prema HSFI 15 kada su vjerojatne buduće ekonomske koristi, naplata i priliv novca za navedena potraživanja, a rashodi se priznaju prema HSFI 16 kao smanjenje ekonomske koristi i povećanje obveza koje se mogu pouzdano izmjeriti.

1.7. Obveze i potraživanja

Obveze se priznaju prema HSFI 13 kada je vjerojatno da će zbog podmirenja doći do odljeva novčanih sredstava, a potraživanja od kupaca se priznaju na osnovu obvezno pravnih i drugih osnova u skladu sa HSFI 11.

1.8. Računovodstvene procjene i pogreške

Ispravci računovodstvenih procjena i pogrešaka provode se u skladu s HSFI 3 i evidentirani su uz svaku promijenjenu poziciju u bilanci.

Bilješka 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)

Prihodi od prodaje povećani su u 2023. godini za 3% u odnosu na 2022. godinu a sastoje se od:

	2022.	2023.
Prihodi od najma poslovnog prostora / najam opreme	735.726,67	764.328,31
Prihod od rezervacije prodajnih mjesta	164.183,22	155.067,87
Prihodi od naplate tržišne pristojbe	32.417,81	38.531,05
Prihodi od naplate parkirališta	79.104,83	78.390,38
Prihod od el. Energije	10,59	5,61
Prihod od prodaje materijala	224,57	809,16
Prihod od kartica (parkiralište)	7.798,23	15.441,68
Ukupno	1.019.465,92	1.052.574,06

Bilješka 3. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)

Unutar pozicije ostalih poslovnih prihoda Društvo je iskazalo prihode u visini od 44.291,03 € za tekuću godinu.

Bilješka 4. Troškovi sirovina i materijala

Unutar pozicije troškova sirovina i materijala Društvo je iskazalo smanjeni trošak za 15% u 2022. godini slijedeće strukture:

	2022.	2023.
Utrošene sirovine i materijal	5.130,23	5.384,73
Otpis sitnog inventara	1.129,81	7.158,06
Potrošena energija	167.138,73	134.293,08
Ukupno	173.398,77	146.835,87

Bilješka 5. Ostali vanjski troškovi

Na poziciji ostali vanjski troškovi društvo nema iskazani iznos za 2023. godinu.

Bilješka 6. Troškovi osoblja

Trošak osoblja u ukupnim troškovima sudjeluje sa 29% a prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada je 14 djelatnika.

	2022.	2023.
Neto plaće i nadnice	175.996,37	192.371,40
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	74.933,22	81.142,58
Doprinosi na plaće	42.508,98	46.169,85
Ukupno	293.438,57	319.683,83

Bilješka 7. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 16%, te se obračunavaju prema porezno dopustivim stopama iz Pravilnika o amortizaciji prema procjeni vijeka trajanja.

Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama osnovnih sredstava dan je u slijedećoj tabeli:

	2022.	2023.
Amortizacija nematerijalne imovine	119.915,61	139.571,87
Amortizacija građevinskih objekata	0,00	0,00
Amortizacija uredske opreme	6.495,36	6.610,73
Amortizacija postrojenja i opreme	267,92	13.819,64
Amortizacija ostale opreme	11.130,12	10.937,94
Ukupno	137.809,01	170.940,18

Bilješka 8. Ostali troškovi

Unutar pozicije ostali troškovi Društvo je iskazalo troškove u iznosu od 440.261,55 € i u ukupnim troškovima sudjeluju sa 40% u 2023. godini.

Bilješka 9. Rezerviranja

Na ovoj poziciji u 2023. godini Društvo je iskazalo rezerviranja u vrijednosti 13.512,54 € u skladu s HSFI 16.

Bilješka 10. Ostali poslovni rashodi

Na ovoj poziciji u 2023. Godini Društvo ima iskazan iznos od 57,40 €.

Bilješka 11. Financijski prihodi

Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata kupcima i kamate od banaka u iznosu od 1.210,97 €.

Bilješka 12. Financijski rashodi

Na ovoj poziciji u 2023. godini Društvo ima iskazan iznos od 44,79 €.

Bilješka 13. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja, ostvarena dobit se oporezuje sukladno Hrvatskom zakonu o porezu na dobit u 2023. godini po stopi od 18%, te je skraćeni pregled dan u slijedećoj tablici.

	2022.	2023.
Dobit prije oporezivanja	11.335,19	6.739,90
Uvećanja dobiti	119,04	11,69
Umanjenja dobiti	305,43	426,94
Porezna osnovica	11.148,82	6.324,65
Porez na dobit	2.006,77	1.138,44

Bilješka broj 14. Dobit razdoblja

Dobit poslovne godine iznosi 5.601,46 €.

Bilješka broj 15. Dugotrajna imovina

Nematerijalna imovina sastoji se od ulaganja u softver i ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima u neto iznosu od 376.447,65 € te imovine u pripremi od 41.030,63 €.

Materijalna imovina se sastoji od nadstrešnice, skladišta, uredske i ostale opreme u ukupnom iznosu od 80.965,60 €.

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine dan je u nastavku:

	Nematerijalna imovina	Građevinski objekti	Oprema	Ukupno
Stanje 1.1.2023.	2.714.727,99	78.640,44	434.479,63	3.227.848,06
Nabava	20.751,23	0,00	79.236,91	99.988,14
Rashod	0,00	0,00	30.298,10	30.298,10
Stanje 31.12.2023.	2.735.479,22	78.640,44	483.418,44	3.297.538,10
Amortizacija 1.1.2023.	2.219.459,55	78.640,44	401.382,34	2.699.482,33
Amortizacija u 2023.	139.572,02	0,00	31.368,60	170.940,62
Amortizacija 31.12.2023.	2.359.031,57	78.640,44	432.750,94	2.870.422,95
Rashod	0,00	0,00	30.298,10	30.298,10
Stanje 31.12.2023.	376.447,65	0,00	80.965,60	457.413,25

Bilješka broj 16. Potraživanja od kupaca

Kratkoročna potraživanja sastoje se od:

	2022.	2023.
Potraživanja od kupaca u zemlji	10.371,62	22.130,27
Potraživanja od zaposlenika	23.309,44	21.309,21
Utružena i sporna potraživanja od kupaca	37.014,86	0,00
Potraživanja od države i drugih institucija	6.266,92	7.305,00
Ostala potraživanja	87.204,19	87.204,24
Vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja	-37.014,86	0,00
Ukupno:	127.152,17	137.948,72

Bilješka broj 17. Kratkotrajna financijska imovina

Društvo nema iskazani podatak na ovoj poziciji.

Bilješka broj 18. Novac u banci i blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2023. godine bila je slijedeća:

	2022.	2023
Novac na žiro računu Addiko Bankk	6,92	6,92
Novac na žiro računu ERSTE	406.625,59	395.190,42
Prijelazni konto blagajne	724,00	1.337,80
Prijelazni konto naplatnika i parkirališta	26,59	424,60
Ukupno:	407.383,10	396.959,74

Bilješka broj 19. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Na ovoj poziciji Društvo je iskazalo iznos od 86.955,63 €.

Bilješka broj 20. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 98.210,00 € odnosi se na 2.650,00 € osnivačkog kapitala i reinvestirane dobiti u iznosu od 95.560,00. Usklađenjem temeljnog kapitala iznos od 4,88 stavlja se u rezerve.

Bilješka broj 21. Zadržana dobit

Na poziciji zadržane dobiti iskazani su podaci u iznosu od 818.969,12 koji se odnose na zadržanu dobit od 1995. - 1998. godine, te od 2006. - 2022. godine.

Ostvarena dobit iz razdoblja od 1999. do 2005. godine u ukupnom iznosu od 104.549,84 € u skladu sa zakonskim propisima u cijelosti je isplaćena vlasniku.

Bilješka broj 22. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze imaju slijedeću strukturu:

	2022.	2023.
Obveze prema povezanim poduzetnicima	16.590,35	0,00
Obveze za primljene depozite / garantni polozi zakupa	99.431,68	99.437,39
Obveze prema dobavljačima	32.991,97	26.310,08
Obveze prema zaposlenicima	27.827,86	28.917,84
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	31.914,66	29.320,90
Ostale kratkoročne obaveze	13,54	23,76
Ukupno kratkoročne obveze	208.770,06	184.009,97

Stavka primljenih depozita sudjeluje sa 54% u ukupnim obvezama i odnosi se na primljene jamčevine za poslovne prostore i garancije plaćanja kod ostalih ugovora za najam opreme.

Obveze prema zaposlenima odnose se na neisplaćenu plaću i nagradu za prosinac 2023. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2024. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja sudjeluju u ukupnim kratkoročnim obvezama sa 16% i odnose se na obveze doprinosa iz i na plaće koji su podmireni u zakonskom roku.

Bilješka broj 23. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na ovoj poziciji Društvo ima iskazano odgođeno plaćanje troškova za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 13.512,54 €.

Voditelj finan.-računovod. poslova

Ljiljana Vračar



TRŽNICA KARLOVAC d.o.o.
Direktor:

Niko Pervan, mag. ing. traff.



TRŽNICA
KARLOVAC
OIB 54015139445