

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2021. God.**

Gradska tržnica je organizirana kao društvo s ograničenom odgovornošću koje se bavi iznajmljivanjem prostora drugima, fizičkim i pravnim osobama. Grad Daruvar je osnivač-vlasnik u 100% vlasništvu društva.

Od 01.01.2021. Gradsko stambeno d.o.o. postalo je sastavni dio Gradske tržnice d.o.o.

1. Trgovačko društvo spada u male poduzetnike jer je ukupna aktiva-pasiva 4.740.877,34 kn, a broj zaposlenih se popeo na 21, pa su izgubljeni uvjeti za mikro poduzetnike. U Godišnjem financijskom izvješću se primjenjuju HSFI knjigovodstveni standardi.

### **Iskazivanje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine i obračun amortizacije:**

2. Amortizacija za nematerijalnu i materijalnu dugotrajnu imovinu se obračunava primjenom linearne metode po redovnim stopama. Nabavna vrijednost dugotrajne imovine je 7.157.597,41 kn u glavnoj knjizi. Na konto 065 dugotrajne financijske imovine, koja se ne amortizira u 2021. g. iznosi 6,60 kn, a odnosi se na sredstva kod Slatinske banke. Amortizacija u 2021. g. je 252.391,81 kn. Do kraja 2021. g. je obračunata ukupna amortizacija u iznosu 3.537.070,34 kn. Ostaje neamortizirana dugotrajna materijalna imovina u iznosu 3.620.527,07 kn plus financijske imovine 6,60 kn, koja se ne amortizira, ukupna knjižna vrijednost imovine u glavnoj knjizi je 3.537.070,34 kn.

3. Ukupna nabavna vrijednost materijalne imovine je 7.157.597,41 kn, od toga vrijednost zemljišta je 207.846,28 kn. Amortizirana vrijednost materijalne imovine je 3.412.680,79 kn. Neamortizirana vrijednost materijalne imovine je još u 2021. g. 3.537.070,34 kn.

### **Iskazivanje potraživanja:**

4. Ukupna kratkotrajna imovina iznosi 1.301.563,32 kn. Vrijednost dugotrajne financijske imovine je 6,60 kn.

5. Društvo nema na zalihima sirovine i materijal, no ima trgovačku robu u iznosu od 75.296,57 kn. Nabava sitnog inventara i HTZ opreme bilježi se i obračunavaju po trošku nabave, koji se odmah otpisuju i stavljaju u upotrebu. Sav sitan inventar i HTZ oprema je stavljen u upotrebu i odmah otpisan, pa u bilanci nije evidentirana neto vrijednost. Nabavna vrijednost je jednaka otpisanoj vrijednosti, a to je 135.522,33 kn.

6. Ukupna kratkotrajna potraživanja iznose 510.287,72 kn.

7. Stanje žiro računa 31. 12. 2021. g. je 734.129,38 kn.

### **Kapital:**

8. Ukupni kapital društva je 4.504.536,74 kn.

9. Temeljni upisani kapital je u vrijednosti je 4.261.300,00 kn.

10. Statutarne pričuve su iz ranijih godina u iznosu od 122.080,00 kn.

11. Prenesena zadržana dobit do kraja 2021.g. je 113.678,60 kn.

12. U 2021.g. je ostvarena dobit u iznosu od 7.478,14 kn.

### **Iskazivanje kratkoročnih obveza:**

13. Kratkoročne obveze su ukupno 192.910,66 kn. Obveze prema dobavljačima su 90.197,82 kn.

Obveza za bruto plaću za 12/2021. g. je 139.540,63 kn. Obveza za poreze za 2021. je 53.370,03 kn.

**Iskazivanje prihoda:**

14. Ukupni prihodi u 2021. g. su 3.106.628,71 kn, sastoje se od poslovnih i financijskih prihoda.

15. Poslovni prihodi su ukupno 3.075.195,07 kn. Poslovni prihodi se ostvaruju na temelju isporučenih usluga najma prostora tržnice i to u iznosu 833.509,60 kn, prihodi od usluga u Dvorcu grofa Jankovića 10.787,20 kn, prihodi od prodaje u Caffè Baru Kino 731.298,97 te prihodi od prodaje parking karata 1.217.782,44 kn, prihodi od teniskih terena 54.867,50 kn, prihodi od vođenja knjigovodstva za pričuvu 235.383,00 kn prihodi od subvencija za COVID 3.000,00 kn, te ostali prihodi 20.000,00 kn.

16. Financijski prihodi su ukupno 8.433,64 kn. Sastoje se od kamata na redovna sredstva.

**Iskazivanje rashoda:**

17. Ukupni rashodi iznose 3.099.150,57 kn. Rashodi se čine radi ostvarenja prihoda i iskazuju se poslovni i financijski rashodi.

18. Poslovni rashodi su 280.923,00 kn, sastoji se od troškova prodane robe u kinu.

19. Ukupni materijalni troškovi su u iznosu 469.075,98 kn.

20. Materijalni troškovi sastoje se od troškova za uredski materijal, materijal za čišćenje, HTZ oprema djelatnika, troškovi sitnog inventara, auto gume i rezervni dijelovi za održavanje automobila, potrošena električna energija, plin, gorivo za strojeve i osobni automobil u iznosu od 206.631,97 kn.

21. Ostali materijalni vanjski troškovi su troškovi usluga drugih u iznosu od 262.444,01 kn. Sastoje se od troškova poštarina i telefona, usluge servisa tekućeg održavanja automobila, usluge zaštite na radu, troškovi promidžbe, intelektualne usluge, komunalne usluge, zakup poslovnog prostora, provizija m parking usluga, odvjetničke usluge.

22. Troškovi za zaposlene su u iznosu od 1.844.618,11 kn. To su plaće za zaposlene sa porezom i doprinosima iz i na plaću.

23. Neto plaće su u iznosu 1.245.211,51 kn

24. Doprinosi iz plaće i na plaće te porez na dohodak iznose 520.906,60 kn.

25. Prigodne nagrade za zaposlene 78.500,00 kn.

26. Obračunata amortizacija u 2021.g. je 252.391,18 kn. Amortizacija je obračunata po redovnim zakonskim stopama primjenom linearne metode.

27. Ostali troškovi su u iznosu 233.602,67 kn. To su troškovi dnevnica, naknada članovima Nadzornog odbora, članarina i naknada HGK, troškovi platnog prometa, premija osiguranja, slivna-vodna naknada, troškovi softwarea, troškovi za zajedničku pričuvu za poslovni prostor i porez na tvrtku...

28. Financijski rashodi iznose 39,00 kn, a to su troškovi nenaplaćenih i otpisanih potraživanja.

29. Troškovi kazni i prekršaja te darovi i sponzorstva iznose 18.500,00 kn.

Direktor:

Tomislav Horvat, i.e.