



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



GRAD VARAŽDIN
www.varazdin.hr · e-mail: varazdin@varazdin.hr

Gradonačelnik

KLASA: 025-02/23-01/9
URBROJ: 2186-1-04/1-23-4
Varaždin, 23. kolovoza 2023. godine

Primljeno: 11-09-2023		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
Urudžbeni broj	Pril.	Vrij.

**GRADSKO VIJEĆE
GRADA VARAŽDINA**

**PREDMET: IZVJEŠĆE O RADU TD VARTOP D.O.O. VARAŽDIN
ZA 2022. GODINU**

Sukladno članku 45. stavku 1. točki 28. i stavku 2. Statuta Grada Varaždina („Službeni vjesnik Grada Varaždina“ broj 3/18, 2/20, 2/21 i 4/21 - pročišćeni tekst) Gradskom vijeću Grada Varaždina dostavlja se **Izvješće o radu TD Vartop d.o.o. Varaždin za 2022. godinu.**

Predlaže se Gradskom vijeću Grada Varaždina da navedeno Izvješće o radu razmotri i primi na znanje.

Obrazloženja će prema potrebi davati: dr.sc. NEVEN BOSILJ, gradonačelnik Grada Varaždina, MIROSLAV MARKOVIĆ, mag.inf., zamjenik gradonačelnika Grada Varaždina i ZDRAVKO ROGINA, direktor TD Vartop d.o.o. Varaždin.

Prilog: Izvješće o radu TD Vartop d.o.o. Varaždin za 2022. godinu,
Prijedlog zaključka.





REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



GRAD VARAŽDIN

www.varazdin.hr · e-mail: varazdin@varazdin.hr

GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 025-02/23-01/9

URBROJ: 2186-1-04-02-23-3

Varaždin, 23. kolovoza 2023. godine

PRIJEDLOG

Na temelju članka 45. stavka 1. točke 28. Statuta Grada Varaždina ("Službeni vjesnik Grada Varaždina" broj 3/18, 2/20, 2/21, 4/21 - pročišćeni tekst i 13/22), Gradsko vijeće Grada Varaždina na __. sjednici održanoj dana _____ 2023. godine, donosi

ZAKLJUČAK

o primanju na znanje Izvješća o radu TD Vartop d.o.o. Varaždin za 2022. godinu

I.

Gradsko vijeće Grada Varaždina prima na znanje Izvješće o radu TD Vartop d.o.o. Varaždin za 2022. godinu.

II.

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja i objavit će se u „Službenom vjesniku Grada Varaždina“.

**PREDSJEDNIK
GRADSKOG VIJEĆA**

Lovro Lukavečki, mag.pol.

Dostaviti:

1. Gradonačelnik Grada Varaždina, dr.sc. Neven Bosilj,
2. TD Vartop d.o.o. Varaždin,
3. „Službeni vjesnik Grada Varaždina“,
4. Pismohrana.



VARTOP d.o.o.

za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Stanka Vraza 6

42 000 Varaždin

Tel: 042 421 055

Web: www.vartop.hr

E-mail: vartop@vartop.hr

Varaždin, 27. travnja 2023. godine

Izvešće Uprave o stanju i radu trgovačkog društva VARTOP d.o.o.

Od 01. siječnja 2022. – 31. prosinca 2022. godine

Podatci o trgovačkom društvu

Trgovačko društvo VARTOP d.o.o. (u daljem tekstu: Društvo) utemeljeno je Izjavom o osnivanju poslovni broj: OU-30/14-3. Osnivač je Grad Varaždin (Trg kralja Tomislava 1, OIB:13269011531) koji ima i jedini poslovni udio u Društvu.

Temeljni kapital društva je 20.000,00 kn i uplaćen je u cijelosti. Pravni oblik Društva je društvo s ograničenom odgovornošću. Sjedište Društva je u Varaždinu, Stanka Vraza 6.

Društvo je 10. prosinca 2013. godine upisano u Sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu Tt-13/4039-2, MBS: 070117395; Matični broj: 4138856, OIB: 91016122289; Osobe ovlaštene za zastupanje: Direktor Zoran Svetec, dipl. ing.

Nakon izmjene Izjave o osnivanju dana 12. ožujka 2014. godine upisane su izmjene društva: staro sjedište Varaždin, Trg slobode 12/1 promijenjeno je u sadašnje sjedište Društva Varaždin, Stanka Vraza 6.

Sjedište društva na lokaciji Stanka Vraza 6 u Varaždinu je u unajmljenom poslovnom prostoru koji je u vlasništvu Grada Varaždina.

Društvo je 13. prosinca 2013. godine od Državnog zavoda za statistiku Republike Hrvatske KLASA: 951-03/05-01/1 URBROJ: 555-08-03-05-02 razvrstano u djelatnost Opskrba parom i klimatizacija. Pravni ustrojbeni oblik: d.o.o.; brojčana oznaka: 92; brojčana oznaka razreda: 3530; NKD 2007: Matični broj poslovnog subjekta: 4138856.

Društvo je od 01. siječnja 2014. godine prijavljeno u Registar obveznika poreza na dodanu vrijednost.

15. siječnja 2015. godine promijenjena je Uprava Društva, novi direktor je Dubravko Vrdoljak, oec.. Dana 21.siječnja 2015. godine Trgovački sud upisuje u sudski registar promjenu člana Uprave Društva.

18. listopada 2017. godine promijenjena je Uprava Društva, novi direktor je Zdravko Rogina. Dana 25. listopada 2017. godine Trgovački sud upisuje u sudski registar promjenu člana Uprave Društva.

Dana 28. listopada 2019. godine Trgovački sud upisuje u sudski registar promjenu člana uprave Društva. Odlukom skupštine Društva direktorom društva imenovan je Zdravko Rogina na mandatno razdoblje od 4 godine, u trajanju od 19.10.2019. godine do 19.10.2023. godine.

Tijekom 2022. godine Društvo ima 8 (osam) zaposlenih i obavlja djelatnost kupca i opskrbljivača toplinskom energijom, vrši nadzor nad radom sustava centralnog grijanja i upravljanja kotlovnica za pojedina poduzeća.

Uprava Društva sastoji se od jednog direktora. Društvo ima Skupštinu. Jedini poslovni udio u Društvu drži Grad Varaždin i njega kao jedinog člana Društva u Skupštini Društva predstavlja i zastupa gradonačelnik Grada Varaždina.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo neto dobit u iznosu od 8.528,00 kn.

Očitovanje o ostvarenom poslovnom rezultatu u 2022. godini

U poslovnim knjigama društva VARTOP d.o.o. za 2022. godinu zabilježen je **porast prihoda od prodaje** za 562.24,00 kuna u odnosu na 2021. godinu.

U 2021. godini prihodi od prodaje iznosili su 3.431.337,00 kn, dok u 2022. godini iznose 3.993.584,00 kn.

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo ukupne prihode u visini od 4.383.061,00 kn, a u 2021. godini su iznosili 3.841.046,00 kn.

Ukupni rashodi u 2022. godini su iznosili 4.374.533,00 kn, a u 2021. godine iznosili su 3.684.991,00 kn.

Prikaz troškova u poslovnoj 2022. godini su slijedeći:

1. **Materijalni troškovi** iznose 2.811.69,00 kn što iznosi **64 %** poslovnih rashoda, od čega 2.500.361,00 kn odlazi na troškove sirovina i materijala (najviše od toga na Termoplin), a 311.338,00 kn na ostale vanjske troškove (odvjetničke usluge za naplatu potraživanja, knjigovodstvene usluge, troškovi servisnog održavanja, poštanske usluge i sl.).
2. **Troškovi osoblja** iznose 1.140.965,00 kn što iznosi **26 %** poslovnih rashoda.
3. **Trošak amortizacije** iznosi 182.494,00 kn što iznosi **4 %** poslovnih rashoda.
4. **Vrijednosno usklađenje kratkotrajne nefinancijske imovine** iznosi 147.501,00 kn što iznosi **3 %** poslovnih rashoda. Stalno povećanje iznosa nenaplaćenih potraživanja smatramo osnovnim problemom u poslovanju. Radi se o potraživanjima prema fizičkim osobama/građanima, gdje postoji čitav niz problema u naplati.

Radnici

U Društvu od 01. siječnja 2022. godine zaposleno je 8 djelatnika, odnosno uz direktora zaposleno je 6 kotlovničara i 1 stručni suradnik.

Direktor Društva Zdravko Rogina, oec. zastupa Društvo.

Kotlovničari vode brigu o ispravnom radu kotlovnice, vrše nadzor istih, a oni su: Toni Krsnik (voditelj), Kušter Luka, Omiljen Vasić, Dušan Garčević, Tomislav Strmečki i Miroslav Mrazek.

Na administrativnim, računovodstvenim i knjigovodstvenim poslovima zaposlena je Ivana Novko, dipl. oec. kao stručni suradnik.

Ulaganje

Društvo je u 2022. godini krenulo sa projektom ugradnje kalorimetara u zgradama na adresi Augusta Harambašića 34 i 36, Varaždin. Obzorom da se radilo o stanovima koji su u vlasništvu grada Varaždina, grad Varaždin omogućio je provedbu započetog projekta i isfinancirao je potrebne radove oko ugradnje klorimetara za navedene zgrade. Nakon ugradnje istih, korisnici mogu regulirati vlastitu potrošnju, odnosno mogu štedjeti, što se pokazalo efikasnim.

Djelatnost

Društvo je osnovano od strane Grada Varaždina radi isporuke toplinske energije i pripreme potrošne tople vode zgradama kojima se toplinska energija isporučuje putem sustava zajedničkih kotlovnica.

Osnovna djelatnost Društva je proizvodnja toplinske energije, opskrba toplinskom energijom i djelatnost kupca toplinske energije.

Dana 05. veljače 2019. godine Društvo je od Hrvatske energetske regulatorne agencije dobilo dozvolu za obavljanje energetske djelatnosti *proizvodnje toplinske energije* (registarski broj dozvole: 070117395-0691/14-l/19), na rok od 7 (sedam) godina.

Dana 06. veljače 2022. godine Društvo je od Hrvatske energetske regulatorne agencije dobilo dozvolu za obavljanje energetske djelatnosti *opskrbe toplinskom energijom* (registarski broj dozvole: 070117395-0692/14-I/17-II/22), na rok od 7 (sedam) godina.

Društvo je u siječnju 2014. godine upisano u registar kupaca toplinske energije koji se vodi pri Hrvatskoj energetskej regulatornoj agenciji.

Dana 07. siječnja 2014. godine potpisan je ugovor o zakup dviju kotlovnica s trgovačkim društvom Termoplín d.d. iz Varaždina. Dakle kotlovnice su u zakupu. Kotlovnice se nalaze u Trakošćanskoj ulici broj 16 i Zagrebačkoj ulici broj 19, one se nalaze u **zatvorenom toplinskom sustavu (ZTS)**.

Osim kotlovnica u zatvorenom toplinskom sustavu Društvo toplinsku energiju proizvodi iz **samostalnih kotlovnica (STS)** koje se nalaze u zgradama Miroslava Krležje 1a, Ivana Meštrovića 4, Braće Radić 6, Augusta Harambašića 34 i kotlovnica u Ulici Ivana Gundulića 2-4 koja je namijenjena za opskrbu toplinskom energijom poslovnih prostora.

Od 01. listopada 2021. godine Društvo je od Grada Varaždina temeljem Ugovora o korištenju kotlovnice u Augusta Harambašića 34 u Varaždinu (sklopljen 30. rujna 2021. godine) određeno kupcem toplinske energije za zgrade Augusta Harambašića 34 i Augusta Harambašića 36 u Varaždinu.

Od 01. prosinca 2021. godine Društvo je temeljem Zaključka o određivanju kupca toplinske energije za poslovne prostore u vlasništvu Grada Varaždina (Zaključak od 09. studenog 2021. godine) kupac toplinske energije i za 6 poslovnih prostora u Ulici Ivana Gundulića 2-4.

Društvo je 01. veljače 2022. godine ponovno sklopilo Ugovor o nadzoru nad radom sustava centralnog grijanja sa HEP PROIZVODNOM PP HE Sjever (Ugovor se svake godine produžuje).

Dana 30. rujna 2021. godine Društvo je sa Gradskom knjižnicom i čitaonicom „Metel Ožegović“ sklopilo Ugovor za uslugu nadzora nad radom sustava centralnog grijanja za navedenu knjižnicu.

Pojavom energetske krize koja je usko vezana uz promjenu cijene plina i električne energije, došlo je do povećanja cijene isporučene toplinske energije. Cijena toplinske energije u prosjeku je porasla za 115 %. Kako bi građanima omogućili što lakše prevladavanje nastale krize, odnosno nastalo povećanja cijene usluge, grad Varaždin je od rujna 2022. godine odlučio sufinancirati potrošnju kWh toplinske energije krajnjih korisnika sa 0,10 kn/kWh što se pokazala kao veoma pozitivna mjera. Od 1.09.2022. pa do 31.12.2022. godine grad Varaždin je sufinancirao potrošnju korisnika u ukupnom iznosu od 72.700,43 kn.

Zaključak

Društvo VARTOP d.o.o. ima 2 kotlovnice koje se nalaze u zatvorenom toplinskom sustavu (ZTS) i 5 kotlovnica koje se nalaze u samostalnom toplinskom sustavu (STS).

Sa 2 poslovan subjekta Društvo ima sklopljen ugovor o nadzoru nad radom sustava centralnog grijanja.

Društvo VARTOP d.o.o. ima za cilj i dalje baviti se proizvodnjom i opskrbom toplinskom energijom i vršiti nadzor nad radom sustava centralnog grijanja pojedinih kotlovnica. Zbog sve veće zastarjelosti kotlovnica, cilj nam je modernizirati iste i pretvoriti ih u suvremene i moderne kotlovnice koje se koriste u visokorazvijenim zemljama, učiniti građane/korisnike zadovoljnima što se tiče kvalitete i cijene. Za ostvarivanje tog plana potrebna su nam znatna financijska sredstva, stoga očekujemo od osnivača Društva da nam uz kapitalnu pomoć pomogne u ostvarivanju istog.

Tabelarni prikaz korisnika po zgradama Društva VARTOP

Od 01. siječnja 2022. godine Društvo opskrbljuje toplinskom energijom sljedeće zgrade:

Kotlovnica u Trakošćanskoj ulici 16 – ZTS (tabela 1):

R.br.	Adresa	Usluga	Broj korisnika
1.	Ratimira Hercega 3	Grijanje	49
2.	Trakošćanska 5	Grijanje	51
3.	Trakošćanska 8	Grijanje	33
4.	Trakošćanska 16	Grijanje	77
5.	Trakošćanska 20	Grijanje	33
6.	Braće Radić 18	Grijanje i PTV	24
7.	Braće Radić 20	Grijanje i PTV	24
8.	Braće Radić 30	Grijanje i PTV	29
9.	Kuće (Ratimira Hercega 6 i 10)	Grijanje	2
10.	Poslovni prostori - zasebno	Grijanje	8
	Ukupno		330

Kotlovnica u Zagrebačkoj ulici broj 19 - ZTS (tabela 2):

R.br.	Adresa	Usluga	Broj korisnika
1.	Zagrebačka 13 I / II	Grijanje i PTV	112
2.	Zagrebačka 15	Grijanje i PTV	65
3.	Franca Prešerna 2 i Josipa Kozarca 2	Grijanje i PTV	59
4.	Poslovni prostori - zasebno	Grijanje	1
	Ukupno		237

Kotlovnice u samostalnom toplinskom sustavu - STS (tabela 3):

R.br.	Adresa	Usluga	Broj korisnika
1.	Miroslava Krležje 1a	Grijanje i PTV	97
2.	Braće Radić 6	Grijanje i PTV	64
3.	Ivana Meštrovića 4	Grijanje	67

4.	Augusta Harambašića 34 i 36	Grijanje i PTV	50
5.	Ivana Gundulića 2-4 (poslovni prostori)	Grijanje	6
	Ukupno		284

U 2022. godini iz zajedničkog toplinskog sustava nije se isključila niti jedna zgrada.

Dakle od 01. siječnja 2022. godine Društvo je nastavilo opskrbljivati preostalih 16 zgrada, 2 stambene kuće i 15 poslovnih korisnika. Ukupan broj krajnjih korisnika bio je 851.

Društvo obavlja i nadzor nad radom sustava centralnog grijanja kotlovnica koje su u vlasništvu:

1. *HEP Proizvodnja d.o.o., PP HE Sjever, Međimurska 26 C, Varaždin*
2. *Gradska knjižnica i čitaonica „Metel Ožegović“, Varaždin*

Do 31. prosinca 2022. godine izdano je 10.253 računa krajnjim korisnicima.

Od 01. siječnja 2022. do 31. prosinca 2022. godine krajnjim kupcima koji koriste sustav opskrbe toplinske energije i pripreme potrošne tople vode putem kotlovnica, ukupno je isporučeno 3.430.077 kWh toplinske energije za grijanje i 1.149.175 kWh toplinske energije za pripremu potrošne tople vode, pretežno za poslovnu upotrebu isporučeno je 194.463 kWh toplinske energije za grijanje, odnosno Društvo VARTOP u 2022. godini ukupno je isporučilo 4.773.715 kWh toplinske energije.

VARTOP d.o.o. Varaždin
Direktor:


Zdravko Rogina, dec.

VARTOP
— d.o.o. —
Varaždin

BILANCA

Obrazac
POD-BIL

stanje na dan 31.12.2022.

iznosi u kunama bez lila

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. 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		3.272.968	3.090.475
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		3.253.565	3.082.079
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		148.500	148.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009		3.105.065	2.933.579
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		19.403	8.396
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		19.403	8.396
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. ODGODENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		1.261.335	1.442.831
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	0
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			

BILANCA

Obrazac
POD-BIL

stanje na dan 31.12.2022.

iznosi u kunama bez lipo

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zaliha	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		1.033.551	1.243.506
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		15.819	72.557
3. Potraživanja od kupaca	049		1.008.400	1.164.849
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		9.332	6.100
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA 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		227.784	199.325
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			88.481
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		4.534.303	4.621.787
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		95.825	104.353
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
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 (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine 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			

BILANCA

Obrazac
POD-BIL

stanje na dan 31.12.2022.

iznosi u kunama bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-80.230	75.825
1. Zadržana dobit	084			75.825
2. Preneseni gubitak	085		80.230	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		156.055	8.528
1. Dobit poslovne godine	087		156.055	8.528
2. Gubitak poslovne godine	088			
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		139.048	156.048
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		139.048	156.048
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
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		1.003.427	1.164.394
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		16.743	540
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		425.000	425.000
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116		3.635	2.846
8. Obveze prema dobavljačima	117		421.570	625.454
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		60.877	70.417
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		75.519	40.137
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		83	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		3.296.003	3.196.992
F) UKUPNO - PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		4.534.303	4.621.787

BILANCA

Obrazac
POD-BIL

stanje na dan 31.12.2022.

iznosi u kunama bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

VARTOP d.o.o.

91016122289

NAZIV PODUZETNIKA

OIB

Stanka Vraza 6, VARAŽDIN

3530

ADRESA

SIFRA DJELATNOSTI

VARAŽDIN, 28.02.2023.

MJESTO I DATUM IZRADE OBRASCA

OZNAKA VLASNIŠTVA

VARTOP
d.o.o.
Varaždin

Mirjana Mudri Brežni
VODITELJ RAČUNOVODSTVA


Zdravko Rogina
OSOBA OVLAŠTENNA ZA ZASTUPANJE

Od 2021. godine izmijenjeni su struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja. Dodano je nekoliko pozicija u Bilancu i RDG. Obrazac Dodatni podaci je ostao neizmijenjen s time da su se promijenili samo brojevi AOP pozicija. Navigacija između radnih listova i dalje je omogućena kao i u prijašnjim Excel datotekama.

Link na stranicu obrasca i uputa: <http://www.fina.hr/Default.aspx?sec=915>

U nastavku će biti navedene sve ispravke i promjene u odnosu na Inicijalnu verziju Excel datoteke 4.0.0.

Verzija	Promjene po verzijama
4.0.0.	Nova izmijenjena verzija obrasca za 2021. godinu

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

1.171.670.182,90

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

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

Šifra svrhe predaje: 3

Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu

Primjena računovodstvenih standarda: HFSI

Izveštaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izveštaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 91016122289

Matični broj (MB): 04138856

Matični broj subjekta (MBS): 070117395

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Poštanski broj: 42000

Naziv naselja: VARAŽDIN

Ulica i kućni broj: Stanka Vraza 6

Adresa e-pošte obveznika: vartop@vartop.hr

Telefon: 042/300-094

Internet adresa: www.vartop.hr

Šifra grada/općine: 472

Varaždin

Županija:

5 VARAŽDINSKA

Šifra NKD-a: 3530

Opskrba parom i klimatizacija

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 1

Mikro poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: 9 (prethodna godina)

8 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 9 (prethodna godina)

8 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izveštaj o novčanim tokovima

NE

Izveštaj o promjenama kapitala

NE

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: 00891339 (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv: ANALITIKA D.O.O. VARAŽDIN

Osoba za kontaktiranje: MIRJANA MUDRI BREŽNI

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 042/300-094

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: analitika@vz.t-com.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

Mirjana Mudri Brežni



 (Prezime i ime osobe za kontakt)

ANALITIKA

 d.o.o. VARAŽDIN

VARTOP

 d.o.o.

 Varaždin

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 91016122289; VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo				
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		3.272.968	3.090.475
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		3.253.565	3.082.079
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		148.500	148.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009		3.105.065	2.933.579
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		19.403	8.396
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		19.403	8.396
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi 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		1.261.335	1.442.831
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	0
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 91016122289; VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		1.033.551	1.243.506
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		15.819	72.557
3. Potraživanja od kupaca	049		1.008.400	1.164.849
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		9.332	6.100
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA 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 BANCI I BLAGAJNI	063		227.784	199.325
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			88.481
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		4.534.303	4.621.787
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		95.825	104.353
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
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		-80.230	75.825
1. Zadržana dobit	084			75.825
2. Preneseni gubitak	085		80.230	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		156.055	8.528

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 91016122289; VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bil[eške	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Dobit poslovne godine	087		156.055	8.528
2. Gubitak poslovne godine	088			
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		139.048	156.048
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		139.048	156.048
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
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		1.003.427	1.164.394
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		16.743	540
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		425.000	425.000
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116		3.635	2.846
8. Obveze prema dobavljačima	117		421.570	625.454
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		60.877	70.417
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		75.519	40.137
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		83	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		3.296.003	3.196.992
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		4.534.303	4.621.787
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 91016122289; VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		3.815.928	4.359.286
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		3.431.337	3.993.584
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		384.591	365.702
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		3.661.221	4.354.391
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		2.276.348	2.811.699
a) Troškovi sirovina i materijala	136		1.967.575	2.500.361
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		308.773	311.338
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		988.083	1.140.965
a) Neto plaće i nadnice	140		632.745	713.206
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		227.146	280.608
c) Doprinosi na plaće	142		128.192	147.151
4. Amortizacija	143		176.028	182.494
5. Ostali troškovi	144		46.165	66.151
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		152.840	147.501
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		152.840	147.501
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		21.757	5.581
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		25.118	23.775
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		25.118	23.775
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		23.770	20.142
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		23.770	20.142
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			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 91016122289; VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
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		3.841.046	4.383.061
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		3.684.991	4.374.533
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		156.055	8.528
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		156.055	8.528
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		156.055	8.528
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		156.055	8.528
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavo 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 (popunjavo 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 (popunjavo 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 (popunjavo 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 dobiti/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			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 91016122289; VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
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 (popunjava 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			

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 91016122289; VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
Bilanca - aktiva			
1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto	228		
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	229		
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	230		
4. Zajmovi dani nerezidentima	231		
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	232		
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	233		
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	234		
Bilanca - pasiva			
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	235		
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	236		
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	237		
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	238	3.635	2.846
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	239		
Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi			
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	240		
Prihodi od prodaje prema djelatnostima			
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	241	3.431.337	3.993.584
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	242		
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	243		
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	244		
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	245		
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	246		
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podgovaratelj (podizvođač)	247		
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	248		
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	249		
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	250		
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	251		
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	252	3.431.337	3.993.584
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	253		
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	254		
Ostali poslovni prihodi			
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	255		
29. Prihodi od subvencija ukupno	256	241.271	237.835
29.1. u tome: subvencije na proizvode	257		
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	258		
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	259		
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	260		
Poslovni rashodi			
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	261		
34. Troškovi energije	262	1.950.044	2.466.179

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 91016122289; VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	263	11.215	10.111
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	264		
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	265		
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	266		
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	267		
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	268		
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	269		
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	270		
43. Troškovi agencijskih radnika	271		
44. Premije osiguranja (bruto)	272	1.307	1.324
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	273	1.307	1.324
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	274		
46. Stipendije	275		
47. Nadoknade članovima uprave	276		
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	277	46.164	66.151
48.1. u tome: otpremnine	278	8.000	8.000
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	279		
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	280		
51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe	281		
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	282		
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	283		
Financijski prihodi i rashodi			
54. Prihodi s osnove kamata	284	25.118	23.775
55. Prihodi od dividendi	285		
56. Prihodi od udjela u dobiti	286		
57. Rashodi s osnove kamata	287	23.770	20.142
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 289 do 292)	288	20.085	0
59. Bruto investicije u građevine	289		
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	290	20.085	
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	291		
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	292		
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	293		
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	294	20.085	
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	295		
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	296		
Podaci o zaposlenima			
67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)	297		

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 91016122289; VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001			
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		0	0
a) Amortizacija	003			
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		0	0
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		0	0
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013			
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014			
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015			
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016			
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		0	0
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028			
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049			
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 91016122289; VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001			
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003			
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005			
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006		0	0
1. Novčani izdaci dobavljačima	007			
2. Novčani izdaci za zaposlene	008			
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009			
4. Novčani izdaci za kamate	010			
5. Plaćeni porez na dobit	011			
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012			
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013		0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014		0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022			
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	024			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027		0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028		0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035			
3. Novčani izdaci za financijski najam	036			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039		0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040		0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042		0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043			
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044		0	0

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 9101612289; VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

1	2	3	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Opis pozicije	AOP oznaka	Rbc. bilješka	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve ter vrijednosti	Tečajna razlika iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovna godine	Ukupno raspodjelivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
			13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 + 8 + 9 do 10)	20	21 (10+20)
Prethodno razdoblje											
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01								0		0
2. Promjene računovodstvenih politika	02								0		0
3. Ispravak pogreški	03								0		0
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		0		0	0	0	0	0		0
5. Dobit/gubitak razdoblja	05								0		0
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06								0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07								0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08								0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09								0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10								0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11								0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12								0		0
13. Ostale nevladinske promjene kapitala	13								0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14								0		0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstecajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15								0		0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstecajne nagodbe	16								0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17								0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18								0		0
19. Uplate članova/dioničara	19								0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20								0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21								0		0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22								0		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstecajne nagodbe	23								0		0
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24		0		0	0	0	0	0		0
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)											
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25		0		0	0	0	0	0		0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26		0		0	0	0	0	0		0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27		0		0	0	0	0	0		0

Redni broj i rezultat kontrole	Opis koja polja kontrola provjerava i koji podatak treba popraviti ako kontrola javlja pogrešku	
Kontrole popunjenosti i ispravnosti upisanih podataka na Referentnoj stranici		
1	OK	Pogreška signalizira da Datum Od i/ili Datum Do izvještajnog razdoblja nisu popunjeni ili nisu ispravno popunjeni.
2	OK	Pogreška signalizira da oznaka primjene MSFI/HSFI, Vrste poslovnog subjekta ili oznaka poslovne aktivnosti nije ispravno popunjena.
3	OK	Pogreška signalizira da Vrsta izvještaja nije popunjena ili je pogrešno popunjena
4	OK	Pogreška signalizira da oznaka konsolidacije nije upisana (DA ili NE) ili da je označeno da je izvještaj konsolidiran, a vrsta poslovnog subjekta je takva da ne može imati konsolidaciju. Konsolidirani izvještaj se ne predaje za statističke potrebe, može imati samo šifru svrhe predaje 2 (javna objava).
5	OK	Pogreška signalizira da Šifra svrhe predaje nije popunjena ili je pogrešno popunjena. Kontrola također javlja grešku ako je odabrana javna objava za vrstu subjekta koji ne može imati javnu objavu. U tom slučaju ispravite svrhu ili ispravite vrstu subjekta.
6	OK	Ako se predaje izvještaj u likvidaciji (vrsta izvještaja 30) - nije moguće predaja izvještaja sa svrhom predaje 3 (statistika i javna objava). Za društva u likvidaciji za statističke i druge potrebe financijski izvještaj predaje se za svaku kalendarsku godinu, a u svrhu javne objave vrsta izvještaja 30 predaje se za razdoblje od datuma početka do datuma kraja likvidacije - bez obzira koliko dugo ona trajala. S obzirom da ta dva razdoblja ne mogu po definiciji biti ista - nije moguća predaja izvještaja sa svrhom 3. Isto tako, za izvještaj u likvidaciji koji se predaje u svrhu javne objave, s obzirom da stupac "tekuća" godina predstavlja ukupno razdoblje likvidacije, a ne samo tekuću godinu - podaci za prethodnu godinu se ne unose pa će u slučaju da kod takvog izvještaja popunite prethodnu godinu kontrola javiti pogrešku. S obzirom da likvidacija u pravilu ne počinje 1.1. i ne završava 31.12. kontrola će upozoriti ako je takav datum početka ili datum kraja razdoblja kod javne objave.
7	OK	Pogreška signalizira da polje Obveznost predaje nefinancijskog izvješća nije popunjena ili je pogrešno popunjena. Obveznost predaje nefinancijskog izvješća različitu od 1 mogu imati samo trgovačka društva pod uvjetom da su veliki, da imaju više od 500 zaposlenih u koloni prethodne godine i da spadaju u grupu od posebnog državnog interesa. Ako obveznik koji nije trgovačko društvo ili obveznik koji nije veliki i nema 500 zaposlenih označi nešto drugo osim 1, kontrola javlja pogrešku. Kontrola će također javiti i upozorenje ako je obveznik veliki, ima više od 500 zaposlenih, a nije označio da je obveznik predaje nefinancijskog izvješća.
8	OK	Pogreška signalizira da Oznaka revizije i/ili OIB revizora nisu popunjeni ili su pogrešno popunjeni (ako je izvještaj revidiran mora biti popunjen i OIB revizora, a ako nije revidiran polje OIB revizora mora biti prazan). Ako je predaja samo u statističke svrhe, ne predaje se revidiran izvještaj pa se u oznaku revizije i pored Revizorskog izvješća na popisu dokumentacije obavezno upisuje "NE".
9	OK	Pogreška signalizira da OIB nije upisan ili je pogrešna duljina OIB-a.
10	OK	Pogreška signalizira da Matični broj nije upisan ili je pogrešan. Moguće je da je pogrešno odabrana i Vrsta poslovnog subjekta (privatne osobe bez djelatnosti nemaju matični broj, obrtnici moraju imati matični koji počinje s brojem 9, slobodna zanimanja s brojem 8, a OPG-ovi s brojem 5.
11	OK	Pogreška signalizira da Matični broj subjekta nije upisan ili je pogrešno označena Vrsta poslovnog subjekta (ako je Trgovački sud registarsko tijelo mora biti upisan u suprotnom polje mora biti prazno)
12	OK	Pogreška signalizira da Naziv poslovnog subjekta nije popunjen ili je pogrešno popunjen
13	OK	Pogreška signalizira da Poštanski broj i/ili mjesto nisu popunjeni ili su pogrešno popunjeni. Broj pošte je zasebno polje i upisuje se tamo, ne smije se upisivati u naziv naselja.
14	OK	Pogreška signalizira da adresa (ulica i broj) ili telefon poduzetnika nisu popunjeni ili nisu ispravno popunjeni.
15	OK	Pogreška signalizira da adresa e-pošte obveznika nije popunjena ili je pogrešno popunjena, a to znači da sadrži razmak ili neki specijalni znak koji adresa e-pošte ne bi smjela sadržavati. U polje adrese e-pošte upišite samo jednu adresu.
16	OK	Pogreška signalizira da šifra grada/općine nije upisana ili je pogrešno upisana
17	OK	Pogreška signalizira da šifra Statusa autonomnosti nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.
18	OK	Kontrola uspoređuje vrstu subjekta u zaglavlju referentne stranice i šifru autonomnosti. Samo trgovačka društva mogu imati autonomnost različitu od 10. Obrtnici, slobodna zanimanja, zadruge, ustanove i ostali obveznici poreza na dobit mogu imati samo šifru autonomnosti 10. Ako ova kontrola javlja pogrešku pogrešno je upisana vrsta subjekta ili šifra autonomnosti.
19	OK	Kontrola provjerava da li je za ovisna društva pod kontrolom malice izvan RH (šifra autonomnosti 3 ili 6) upisana postojeća šifra zemlje sjedišta nadređenog društva. Isto tako kontrola javlja pogrešku ako je šifra autonomnosti drugačija od 3 ili 6, a upisana je šifra zemlje sjedišta nadređenog društva.
20	OK	Matični broj nadređenog društva (odnosno dostupni identifikator za nadređena društva iz inozemstva) može biti upisan samo kod šifri autonomnosti 2, 3, 5 i 6. Kontrola javlja pogrešku ako je matični broj nadređenog društva upisan, a šifra autonomnosti je različita od ove četiri. Isto tako, kontrola javlja pogrešku ako je šifra autonomnosti jedna od navedenih, a matični broj nadređenog društva nije upisan. Matični broj nadređenog društva (ako je upisan) mora biti različit od matičnog broja poslovnog subjekta za koji se izvještaj predaje.
21	OK	Ova kontrola javlja pogrešku ako je izvještaj konsolidiran, a upisan je oznaka autonomnosti uz koju se ne popunjava konsolidirani izvještaj (obveznik nije matično društvo u grupi).
22	OK	Status autonomnosti različit od 10 mogu imati samo poduzetnici koji su obveznici javne objave. Svi ostali obveznici poreza na dobit (obrnici, slobodna zanimanja, OPG-ovi, zadruge, ustanove...) moraju imati status autonomnosti 10. Pogreška na ovoj kontroli znači da je upisana ili pogrešna šifra autonomnosti ili je odabrana pogrešna vrsta poslovnog subjekta.
23	OK	Ova pogreška signalizira da je upisana nepostojeća šifra države nadređenog (matičnog) društva ako je upisana.
24	OK	Pogreška signalizira da šifra djelatnosti nije upisana ili je upisana pogrešna (ili je upisana za vrstu subjekta koji je nema)

Upisani podaci na koji kontrola upozorava te ako je upisani podatak neispravan, upozorenje zanemarite		Broj upozorenja: 1
25	OK	Pogreška signalizira da oznaka veličine nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.
26	OK	Pogreška signalizira da oznaka vlasništva nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.
27	OK	Pogreška signalizira da postotak domaćeg i stranog kapitala nije dobro popunjen. Zbrojno moraju dati 100 i moraju biti upisani cijeli brojevi.
28	OK	Pogreška signalizira da je broj mjeseci poslovanja izvan granica dopuštenog ili nije upisan za one kolone podataka koje su popunjene u Bilanci.
29	OK	Pogreška signalizira da nije popunjen ili je pogrešno popunjen podataka o osobi za kontaktiranje, telefonu, adresa e-pošte. Kod adrese e-pošte osobe za kontakt provjerava se ispravnost adrese (ne smije imati razmake, slova čžšđ, specijalne znakove itd.)
30	OK	Matični broj i naziv knjigovodstvenog servisa unose se samo ako je vanjski servis sastavio financijski izvještaj, ako je izvještaj sastavljen u računovodstvu obveznika, ova polja se ne popunjavaju. Ako postoji servis, adresa e-pošte obveznika i e-pošte za kontakt ne može biti isti. Obj e adrese e-pošte su obvezne zbog komunikacije i zbog slanja potvrde o predaji putem web-a.
31	OK	Ime i prezime osobe ovlaštene za zastupanje mora biti upisano u za to predviđeno polje na Referentnoj stranici.
Matematičko - logičke obvezne kontrole (kontrole koje u svim uvjetima moraju biti zadovoljene)		
32	OK	Pozicije ukupno aktiva (AOP 065) i ukupno pasiva (AOP 125) moraju biti jednake uz dopušteno odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja i veće od nule u svakoj godini u kojoj je poslovni subjekt poslovao, tj. gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Ukupno aktiva i ukupno pasiva mogu biti nula samo kod završne likvidacijske bilance za javnu objavu (svrha predaje 2 i vrsta izvještaja 30).
33	OK	Pozicije izvanbilančni zapisi u aktivi (AOP 066) moraju biti jednaki izvanbilančnim zapisima u pasivi (AOP 126) u obj e kolone podataka - tekuća godina i prethodna godina. Zbog zaokruživanja iznosa, kontrola dozvoljava razliku od 1.
34	OK	Stavka Dobit poslovne godine (AOP 087) i Gubitak poslovne godine (AOP 088) ne mogu biti istovremeno popunjene u koloni prethodne ili tekuće godine.
35	OK	Stavka Dobit poslovne godine (AOP 087) u i Gubitak poslovne godine (AOP 088) u Bilanci moraju biti jednake stavkama Dobit razdoblja (AOP 186) i Gubitak razdoblja (AOP 187) u Računu dobiti i gubitka. Iznimka su obveznici primjene MSFI-a kod kojih su imali prekinuto poslovanje. Kod njih vrijedi da AOP 087 mora biti jednak AOP-u 199, a AOP 088 mora biti jednak AOP-u 200. Zbog zaokruživanja iznosa dopušteno je odstupanje od 1kn. Ova kontrola ne vrijedi kod konsolidiranih izvještaja.
36	OK	Kod obveznika organizacijskog oblika d.d., d.o.o ili j.d.o.o. AOP oznaka 068 mora biti veća od nule za svaku kolonu u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nula (za godine u kojima je subjekt poslovao). Ako ova kontrola javlja pogrešku, moguće je da je krivo označena vrsta obveznika na Referentnoj stranici ili podaci nisu upisani.
37	OK	AOP 089 u Bilanci se popunjava samo u konsolidiranom izvještaju. Kontrola javlja pogrešku ako je ova AOP oznaka popunjena, a izvještaj nije konsolidiran, a upozorenje ako izvještaj jeste konsolidiran, a ova stavka je jednaka nuli. Provjeravaju se podaci u obj e kolone podataka ako je u obj e broj mjeseci poslovanja veći od nule.
38	OK	Oznaka veličine može biti: 1-mikro, 2-mali, 3-srednji i 4-veliki. Ova kontrola javlja pogrešku ako se izračunata i upisana veličina ne slažu. Uvjeti veličine za konsolidirane grupe su isti kao za pojedinačne izvještaje, razlika je samo u tome da konsolidirana grupa po definiciji ne može imati veličinu mikro. Ako izračunata veličina nije jednaka upisanoj ili oznaka veličine nije upisana u opće podatke ova kontrola javlja pogrešku. Prema upisanim podacima, izračunata veličina je 1, a upisana veličina je 1.
39	OK	Samo neaktivni poduzetnik može imati nepopunjen RDG i PodDop za kolonu prethodne ili tekuće godine, a istovremeno imati broj mjeseci poslovanja veći od nule u istoj toj koloni. Aktivni poduzetnik mora imati podatke u svakoj koloni u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Ako obveznik ima podatke u RDG-u i/ili Dodatnim podacima, ne može biti poslovno neaktivan.
40	OK	Pogreška u ovoj kontroli signalizira da je obveznik uz izvještaj obavezan predati i revizorsko izvješće jer je obveznik revizije. Kontrola upozorava ako je označeno da je poduzetnik podnio revizorsko izvješće a nije obveznik što je dopušteno iz razloga što može biti obveznik iz nekih razloga koji se ne odnose na ovaj izvještaj (npr. obveznik od državnog interesa). Revizorsko izvješće obavezno je uz vrste izvještaja 10 i 11.
41	OK	Samo vrste izvještaja 10, 11, 20 i 30 mogu biti konsolidirane. Kontrola javlja pogrešku ako je označeno da je neka druga vrsta izvještaja konsolidirana. Konsolidirani izvještaj može se predati samo za javnu objavu.
42	OK	Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake RDG-a koje se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP oznake: 128, 131, 157, 159, 160, 161, 168 i 169 u koloni tekućeg razdoblja.
43	OK	Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake Dodatnih podataka koje se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP oznake: 240, 243, 261 i 296 u koloni tekućeg razdoblja.
44	OK	Broj zaposlenih ne može biti veći od 30.000 (u konsolidaciji 65.000). Isto tako, kontrola upozorava ako je broj zaposlenih u bilo kojem polju veći od 1000.
45	OK	U Bilanci samo AOP oznake 067, 069 do 083, 086 i 089 mogu biti negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka osim ovih negativna.
46	OK	U Računu dobiti i gubitka samo AOP oznake 134, 145 do 154, 173, 181, 184, 185, 188, 191, 194, 197, 198, 201 do 227 mogu biti negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka negativna.
47	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 003, 007, 021 do 027, 035 do 039, 049 i 050 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak.
48	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 006, 018, 028 do 030, 032, 040 do 045 mogu biti nula ili negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisana pozitivna vrijednost.

Upisan podatak koji kontrola upozorava te ako je upisan podatak negativno ispravan, upozorenje zanemaruje		Broj upozorenja: 1
49	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 001 do 006, 015 do 021, 029 do 033, 043 i 044 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak.
50	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 007 do 013, 022 do 024, 026, 027 i 034 do 039 mogu biti nula ili negativne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan pozitivan podatak.
51	OK	Ako je izvještaj konsolidiran, AOP oznaka 185 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 201 uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa. Kod obveznika MSFI-a koji su imali prekinuto poslovanje AOP 198 mora biti jednak AOP oznaci 201 uz dopušteno odstupanje od 1kn.
52	OK	AOP oznaka 185 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 204 kod obveznika primjene MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa. Ako je subjekt obveznik MSFI-a i ima prekinuto poslovanje tada AOP 198 mora biti jednak AOP-u 204 uz dopušteno odstupanje od 1 kn.
53	OK	AOP oznaka 224 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 225 u konsolidiranom izvještaju obveznika primjene MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa.
54	OK	U konsolidiranom izvještaju svi obveznici moraju imati popunjenu AOP oznaku 201 (a obveznici primjene MSFI standarda i AOP 225) u koloni svake godine u kojoj je poslovni subjekt poslovao (broj mjeseci poslovanja veći od nula).
55	OK	Svi obveznici primjene MSFI-a moraju popuniti i izvještaj o Sveobuhvatnoj dobiti tj. moraju popuniti AOP oznake 204 do 224. Obveznici primjene HSF-a ne mogu popuniti ovaj izvještaj.
56	OK	Veliki poduzetnici su obveznici primjene MSFI-a, ne mogu odabrati primjenu HSF-a na Referentnoj stranici, osim ako je konsolidirani izvještaj, tada i za izvještaj velike grupe može označiti i HSF.
57	OK	Podatke koji se odnose na prekinuto poslovanje mogu popuniti samo obveznici primjene MSFI-a. Ova pogreška se javlja ako je obveznik primjene HSF-a popunio bilo koju od AOP oznaka 188 do 200.
58	OK	Ako je popunjen izvještaj o novčanim tokovima po indirektnoj metodi tada AOP oznaka 001 mora biti jednaka AOP oznaci 181 u Računu dobiti i gubitka, a AOP oznaka 003 mora biti jednaka AOP oznaci 143 u Računu dobiti i gubitka. Dopuštena je razlika od 1 kn zbog zaokruživanja. Kontrola javlja pogrešku ako je razlika u bilo kojoj koloni veća od 1.
59	OK	Ako je obrazac Promjene Kapitala popunjen, vrijednost upisanih podataka u obrascu Promjene kapitala mora i u prethodnoj i u tekućoj godini odgovarati istovrsnim pozicijama u Bilanci. U obrascu Promjene kapitala AOP oznaka 24 za podatke iz kolone prethodne godine, a AOP 51 za podatke iz kolone tekuće godine stupci 4 do 16, moraju odgovarati AOP oznakama Bilance (redom): 068, 069, 071, 072, 073, 074, 075, 076, 078, 079, 080, 081, 082, 083, 086 a stupac 20 mora odgovarati AOP oznaci 089. Dopušteno je odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja.
60	OK	Ni jedan iznos u dodatnim podacima ne može biti negativan. Iznimno, na AOP oznakama 280 do 282 moguć je i negativan iznos. U slučajnu negativnog iznosa na ovim AOP oznakama kontrola će javiti upozorenje, a u slučaju negativnog iznosa na bilo kojem drugom AOP-u u Dodatnim podacima kontrola javlja pogrešku jer negativni iznosi nisu dopušteni.

Kontrole dodatnih podataka

61	OK	Prihod od posredništva (provizija od posredovanja), AOP 244 mora biti manji ili jednak stavci Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni, AOP 242.
62	OK	Prihod od građevinske djelatnosti kao podgovaratelj (podizvođač) (AOP 247) mora biti manji ili jednak zbroju stavki Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama (AOP 245) + Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama (AOP 246).
63	OK	Zbroj AOP oznaka 241+242+245+246+248 do 251 (prihodi po djelatnostima) mora biti jednak zbroju ukupnih prihoda od prodaje (AOP 128+129). U iznimnim slučajevima zbroj prihoda po djelatnosti može biti i veći. Kontrola javlja pogrešku ako je zbroj prihoda po djelatnosti manji od prihoda od prodaje, a upozorenje ako je veći. Kontrola zanemaruje razliku od 1kn zbog zaokruživanja.
64	OK	AOP oznaka 258 mora biti manja ili jednaka AOP oznaci 251.
65	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 252+253 mora biti jednak zbroju AOP oznaka 128+129 u RDG-u uz dopušteno odstupanje od 1 kn.
66	OK	AOP 278 mora biti manji ili jednak AOP-u 277.
67	OK	AOP 240 ne smije biti veći od AOP oznake 128.
68	OK	AOP 243 ne smije biti veći od AOP oznake 242.
69	OK	AOP 243 ne smije biti veći od AOP oznake 240.
70	OK	AOP 254 ne smije biti veći od AOP oznake 130.
71	OK	AOP 255 ne smije biti veći od AOP oznake 131.
72	OK	AOP 257 ne smije biti veći od AOP oznake 256.
73	OK	AOP 261 ne smije biti veći od AOP oznake 137.
74	OK	AOP 273 ne smije biti veći od AOP oznake 272.
75	OK	AOP 284 ne smije biti veći od AOP oznake 156.
76	OK	AOP 287 ne smije biti veći od AOP oznake 167.
77	OK	AOP 294 ne smije biti veći od AOP oznake 288.

Kontrola upozorenja na temelju upisanih podataka		Broj upozorenja: 1
78	OK	Troškovi energije (AOP 262) trebali bi biti veći od nule ako je poslovni subjekt aktivan.
79	OK	Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša (AOP 263) trebali bi biti veći od nule.
80	OK	Iznos na stavci Prihodi od subvencija-ukupni (AOP 256), u pravilu ne bi smio biti veći od zbroja AOP oznaka 131 + 132.
81	OK	Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge (AOP 264) ne bi smjeli biti veći od zbroja prihoda svih djelatnosti (osim prihoda od trgovine - AOP 242), Kontrola upozorava ako je AOP 264 veći od zbroja AOP-a 241 + 245 + 246 + 248 do 251.
82	OK	Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge (AOP 264) trebali bi biti manji ili jednaki AOP oznaci 137.
83	OK	Kontrola upozorenja na broj zaposlenih upozorava ako je promjena broja zaposlenih iz godine u godinu neuobičajeno velika ili ako je razlika između broja zaposlenih prema satima rada i prosjeka broja zaposlenih veća od 20%. Ako se javi ovo upozorenje, provjerite upisane podatke jer postoji mogućnost da je broj zaposlenih u nekom polju pogrešno upisan.
84	OK	Kontrola broja neplaćenih osoba upozorava ako je broj neplaćenih osoba neuobičajeno velik (veći od 3 i veći od 10% prosjeka broja zaposlenih na referentnoj stranici). Provjerite upisani broj neplaćenih osoba pod AOP oznakom 297.
85	Provjera	Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe (AOP 274) trebali bi biti veći od nule.
86	OK	AOP 295 mora biti manji ili jednak AOP oznaci 288 osim u iznimnim situacijama. Ako se kontrola javlja, provjerite upisane podatke pod navedenim AOP oznakama.
87	OK	AOP 296 mora biti manji ili jednak sumi AOP oznaka 288 i 293 osim u iznimnim situacijama. Ako se kontrola javlja, provjerite upisane podatke pod navedenim AOP oznakama.
88	OK	Poslovni subjekt koji je u stavci Status autonomnosti odabrao 2, 3, 5, 6 ili 7, (član grupe), trebao bi imati neki od poslovnih prihoda ostvaren unutar grupe (AOP 128 ili 131). Ako zaista nisu realizirani poslovni prihodi unutar grupe kontrolu zanemarite.
89	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 229 do 231 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 023+026+028+030+056+059+061+062.
90	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 232 do 234 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 031+046+124.
91	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 235 do 237 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 099+101+102+103+111+113+114+115.
92	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 238 i 239 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 064+104+105+116+117.
93	OK	Ako su Dodatni podaci popunjeni, Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH, AOP 240 moraju biti manji ili jednaki stavci Prihodi od prodaje u zemlji, AOP 252. Ako je iznos na AOP poziciji 240 veći - javlja se pogreška.
94	OK	Ako su Dodatni podaci popunjeni, Prihodi od prodaje unutar grupe ostvareni s nerezidentima RH (razlika AOP oznaka 128 i 240) moraju biti manji ili jednaki stavci Prihodi od prodaje u inozemstvu, AOP 253.
95	OK	Postavke Regional Settingsa na ovom računalu su pogrešne. Ako je ova kontrola pogrešna znači da postavke na računalu nisu primjerene hrvatskom pravopisu. Prema hrvatskom pravopisu, tisuće se odvajaju točkom, a decimalna mjesta se odvajaju zarezom. Ova pogreška ne znači da je obrazac matematičke ili logički neispravan, već da zbog postavke ovog računala obrazac neće biti moguće učitati kroz aplikaciju. Potrebno je u Control Panel-u, opcija Regional Settings ili Regional And Language Options postaviti formate brojeva na način da se tisuće odvajaju točkom (digit group symbol), a decimalna mjesta zarezom (decimal symbol). Datoteku snimljenu na računalu sa ovakvim postavkama biti će moguće učitati.
Kontrola popunjenosti podataka i primjene poslovnih pravila - moraju biti zadovoljene		
96	OK	Bilanca i Račun dobiti i gubitka predaju se u svim slučajevima. Podaci moraju biti popunjeni u onim kolonama u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Izuzetak su poduzetnici koji nisu bili poslovno aktivni. Oni na Referentnoj stranici upisuju broj mjeseci poslovanja, ali moraju označiti da su bili poslovno neaktivni te tada mogu Račun dobiti i gubitka imati prazan i za kolonu u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nule, ali se smatra kao da je popunjen.
97	OK	Obrazac Dodatni podaci obavezno se popunjava ako se izvještaj predaje za statističke svrhe ili istovremeno za statističke svrhe i za javnu objavu. Dodatni podaci se popunjavaju uz vrste izvještaja 10, 11, 20, 30 i 40. Obveznici koji su na referentnoj stranici označili da su poslovno neaktivni ne moraju popuniti dodatne podatke. U tom će slučaju kontrola upozoriti da su Dodatni podaci prazni. Kontrola javlja pogrešku ako obrazac Dodatni podaci nije popunjen kada je predaja u statističke svrhe ili je popunjen, a predaja je samo u svrhu javne objave. Dodatni podaci mora biti popunjen u svim kolonama u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule.
98	OK	Bilješke uz financijske izvještaje predaju se u svrhu javne objave (samo za javnu objavu ili za javnu objavu i statistiku) uz sve vrste izvještaja, a ne predaju se ako je svrha predaje samo u statističke potrebe. Pogreška je kada je u Općim podacima označeno "NE", a treba biti "DA" ili nije upisano ni "NE" ni "DA".
99	OK	Izvještaj o novčanim tokovima moraju popuniti srednji i veliki poduzetnici ako predaju izvještaj u svrhu javne objave. Ovisno o primjeni računovodstvenih politika poduzetnik popunjava jedan izvještaj, po indirektnoj ili direktnoj metodi. Kontrola javlja pogrešku ako su popunjena oba izvještaja, ili nije ni jedan, a poduzetnik ga je dužan popuniti. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako je svrha predaje samo statistika te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali. U svakoj godini (tekuća ili prethodna) gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule, moraju biti upisani podaci i u ovaj izvještaj.
100	OK	Izvještaj o promjenama kapitala moraju popuniti svi srednji i veliki poduzetnici koji predaju izvještaj u svrhu javne objave. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako je svrha predaje samo za statističke potrebe te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali.

Upisan podatak nekog kontrolnog upozorenja koje je upisan posrednik nepopravljivo ispraviti		Broj upozorenja: 1
101	OK	Godišnje izvješće dužni su dostaviti srednji i veliki poduzetnici i to kada se izvještaj predaje za potrebe javne objave, i za vrste izvještaja 10 i 11.
102	OK	Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka predaje se za sve veličine poduzetnika, uz izvještaje s oznakom vrste izvještaja 10 i 11. Za vrste izvještaja 20 i 30 ova odluka može se predati, ali nije obvezna dok se uz ostale vrste izvještaja kao ni uz konsolidirane izvještaje ne predaje.
103	OK	Odluka o utvrđivanju godišnjeg izvještaja predaje se za sve veličine poduzetnika, i to za izvještaje s oznakom vrste izvještaja 10 i 11 - ako je svrha predaje javna objava. Kod vrsta izvještaja 20 i 30 odluka se može predati ali i ne mora (zavisi od stečajnog ili likvidacijskog upravitelja).
104	OK	Izvještaji s oznakom vrste izvještaja 11 ne mogu biti istovremeno predani u svrhu javne objave i statistike jer se izvještaj za statistiku predaje za kalendarsku godinu, dok se izvještaj za javnu objavu predaje za poslovnu godinu koja je kod vrste izvještaja 11 različita od kalendarske, pa shodno tome podaci za dva različita razdoblja ne mogu biti identični.
105	OK	Kontrola na datum od i datum do te na broj mjeseci poslovanja. Ako izvještaj nije vrste izvještaja 30 te za svrhu javne objave, broj mjeseci poslovanja ne može biti veći od 12 i ne može biti nula u koloni tekuće godine. Ako stvarno razdoblje poslovanja u tekućoj godini nije 1.1. do 31.12., broj mjeseci poslovanja mora odgovarati trajanju razdoblja datuma od i datuma do Računa dobiti u gubitka. Ako su u kolonu prethodne godine upisani podaci i broj mjeseci poslovanja mora biti veći od nule (vrijedi i obratno). Samo kod predaje vrste izvještaja 30 u svrhu javne objave datum od i datum do razdoblja mogu biti i duži od godine dana, pa može i broj mjeseci poslovanja biti veći od 12, a u tom slučaju kolona prethodne godine mora biti prazna. Vrsta izvještaja 10 ne može imati završni datum drugačiji od 31.12. osim u iznimnim slučajevima kad se tvrtka zatvara po ubrzanom postupku bez stečaja ili likvidacije. U tom slučaju, kontrola javlja upozorenje. Vrsta izvještaja 11 kod predaje za javnu objavu ne može imati završni datum 31.12., ali kod predaje za statistiku mora imati 31.12. Ni u jednom obrascu ne mogu biti popunjeni podaci za kolonu godine u kojoj je broj mjeseci poslovanja nula.
106	OK	Pogrešan tip datoteke. Kako je moguće da i novije i starije verzije Microsoft Excel-a rade sa starijim tipom datoteka, za predaju u Finu zadržan je stariji tip Excel datoteka jer je kompatibilan i sa svim verzijama Excel-a te je s te strane pogodan za rad i korisnicima s novim i sa starijim verzijama Microsoft Excel-a. Noviji format Excel datoteka ima u nazivu nastavak ".xlsx", dok stari tip ima nastavak ".xls". Ako je ova kontrola pogrešna, znači da datoteka u nazivu ima tekst ".xlsx" tj. da je pretvorena u novi format. Da bi se datoteka mogla učitati u Finine aplikacije potrebno ju je prije predaje snimiti u stariju verziju. Potrebno je odabrati "File" > "Save As" te pod "File Type" odabrati "Microsoft Excel 97-2003 workbook" (za englesku verziju Excel-a) ili "Datoteka" > "Spremi kao..." te odabrati "Microsoft Excel 97-2003 radna knjiga" u hrvatskoj verziji Office-a. U tom slučaju će se i u nazivu datoteke ".xlsx" pretvoriti u ".xls", datoteku će biti moguće poslati putem web-a ili učitati u poslovnici Fine, a ova kontrola neće javljati pogrešku.
107	OK	Niti jedan iznos ne smije biti upisan s lipama. Kod ručnog unosa Excel datoteka tu mogućnost ne dozvoljava, ali kod programskog punjena Excel datoteke moguće je "ugurati" i lipa. Isto tako ko Copy/Paste (kopiraj/zalijepi) metode moguće je prebaciti podatke s lipama (nezaokružene iznose). Iako se podaci prikazuju kao zaokružene vrijednosti one to nisu i takav obrazac je neispravan i ne može biti učitlan. Ako podatke kopirate iz nekog drugog Excel-a, obavezno ih prije kopiranja zaokružite da budu bez decimala.

**VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo
VARAŽDIN, Stanka Vraza 6**

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje
01.01.2022. do 31.12.2022. godine**

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo, VARAŽDIN (u nastavku: Društvo), OIB 91016122289, MBS 070117395 osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište: VARAŽDIN, Stanka Vraza 6

Uprava: Zdravko Rogina, direktor Društva

Osnovna djelatnost: Opskrba parom i klimatizacija

Prosječan broj zaposlenih tijekom izvještajnog razdoblja: 8

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2022. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tokove poduzetnika.

Vjerno su predloženi učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, a čine ju izdaci za razvoj, patenti, licence, koncesije, zaštitni znaci, računalni programi (softver), dozvole, franšize i ostala prava, goodwill, predujmovi za nematerijalnu imovinu te ostala nematerijalna imovina. Nematerijalna imovina priznaje se samo ako:

- je vjerojatno će pritjecati očekivane buduće ekonomske koristi, i
- da se trošak nabave može pouzdano izmjeriti.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja. Društvo može odlučiti da dugotrajnu nematerijalnu imovinu čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti iskazuje po revaloriziranom iznosu nakon početnog priznavanja imovine. Ako se pojedina dugotrajna nematerijalna imovina revalorizira, sva dugotrajna nematerijalna imovina iz iste skupine također se mjeri metodom revalorizacije.

Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u korisnom vijeku trajanja od 4 godine (stopa 25%). Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit. Iznimno, nematerijalna imovina s neodređenim korisnim vijekom upotrebe se ne amortizira već se testira na umanjenje.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6. Društvo može odlučiti da dugotrajnu materijalnu imovinu čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti iskazuje po revaloriziranom iznosu nakon početnog priznavanja imovine. Ako se pojedina dugotrajna materijalna imovina revalorizira, sva dugotrajna materijalna imovina iz iste skupine također se mjeri metodom revalorizacije.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

Građevinski objekti	5%
Brodovi veći od 1000 BRT	5%
Osobni automobili	20%
Osnovno stado	20%
Oprema	25%
Dostavna vozila	25%
Mehanička oprema	25%
Računalna oprema	50%
Telekomunikacijska oprema	50%
Ostala nespomenuta imovina	10%

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku poslovni prihodi odnosno poslovni rashodi u računu dobiti u gubitka.

Biološka imovina

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSFI 6.

Ulaganja u nekretnine

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, a ne putem korištenja pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine. Priznavanje i mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni

iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjenjem vrijednosti te je iznos gubitka priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim usklađivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

Kapital i rezerve

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odljevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

Rezerviranja

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerenje se provodi u skladu s HSFI 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

Tekući porez na dobit

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

Porez na dodanu vrijednost

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2022. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim приходima.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

Na datum bilance, zalihe i dugotrajna imovina u stranoj valuti iskazuju se primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum transakcije, a potraživanja i obveze u stranoj valuti primjenom srednjeg tečaja HNB-a na dan bilance.

IV. *PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA*

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

Sve eventualne transakcije s povezanim društvima po osnovi primljenih/danih zajmova i kredita te isporuka/nabava roba i usluga iskazuju se PD-IPO obrascu s detaljnim opisom transakcija.

V. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 1

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 3.090.475 kn.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 2

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 3.082.079 kn.

Materijalna imovina

Bilješka br. 3

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 8.396 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2021.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2022.
Zemljište	- kn	- kn
Građevinski objekti	- kn	- kn
Postrojenja i oprema	- kn	- kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	19.403 kn	8.396 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	- kn	- kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
UKUPNO	19.403 kn	8.396 kn

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

Dugotrajna financijska imovina

Bilješka br. 4

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

Dugoročna potraživanja

Bilješka br. 5

Dugoročna potraživanja obuhvaćaju sva potraživanja s rokom dospijeca dužim od 12 mjeseci.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih potraživanja.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 6

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 1.442.831 kn.

Zalihe

Bilješka br. 7

Društvo na dan izvještavanja nije imalo zaliha.

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 8

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 1.243.506 kn.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 8a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 1.237.406 kn.

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	Indeks 2022/2021
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	15.819 kn	72.557 kn	458,67
Potraživanja od kupaca	1.008.400 kn	1.164.849 kn	115,51
UKUPNO	1.024.219 kn	1.237.406 kn	

Kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga iznosila su 72.557 kn.

Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Bilješka br. 8b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika.

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 8c

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 6.100 kn.

Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 8d

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih kratkoročnih potraživanja.

Kratkotrajna financijska imovina

Bilješka br. 9

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkotrajnu financijsku imovinu.

Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 10

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 199.325 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 11

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 88.481 kn.

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 12

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 104.353 kn.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 13

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 20.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 14

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitalnih rezervi.

Rezerve iz dobiti

Bilješka br. 15

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo rezervi iz dobiti.

Revalorizacijske rezerve

Bilješka br. 16

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

Rezerve fer vrijednosti

Bilješka br. 17

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu.

Društvo na dan izvještavanja nije oformilo rezerve fer vrijednosti.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 18

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 75.825 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 19

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 8.528 kn. Predloženu raspodjelu dobiti Društvo je donijelo Odlukom o raspodjeli dobiti koja je dio javne objave godišnjih financijskih izvještaja za promatranu poslovnu godinu te je javno dostupna.

Manjinski (nekontrolirajući) interes

Bilješka br. 20

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20%.

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

Rezerviranja

Bilješka br. 21

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su rashodi za rizike za koje se procjenjuje da će nastati u sljedećim godinama, a imaju sadašnje učinke. Dugoročna rezerviranja sastoje se od rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obaveze, rezerviranja za porezne obaveze, rezerviranja za započete sudske sporove, rezerviranja za obnavljanje prirodnih bogatstava, rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima te druga rezerviranja.

Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima financijskog izvještavanja.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

Dugoročne obveze

Bilješka br. 22

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeća dužim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 156.048 kn.

Dugoročne obveze za primljene robe i usluge

Bilješka br. 22a

Ukupne dugoročne obveze za primljene robe i usluge iznosile su 156.048 kn.

Dugoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga iznosile su 156.048 kn.

Dugoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 22b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 22c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama.

Dugoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 22d

Društvo na dan izvještavanja nije imalo obaveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je duži od godine dana.

Dugoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 22e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po vrijednosnim papirima.

Ostale dugoročne obveze

Bilješka br. 22f

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih dugoročnih obveza.

Odgodena porezna obveza

Bilješka br. 22g

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročne obveze po osnovi odgođene porezne obveze.

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 23

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeca kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 1.164.394 kn.

Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 23a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 625.994 kn.

Kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga iznosile su 540 kn.

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 23b

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 425.000 kn.

Kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 425.000 kn.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 23c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 23d

Društvo je na dan izvještavanja imalo 2.846 kn obveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 23e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 23f

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 70.417 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 23g

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 40.137 kn.

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu

Bilješka br. 23h

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane za obvezu isplate dobiti povezanim društvima.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu.

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji

Bilješka br. 23i

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane uz dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji.

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 23j

Društvo na dan izvještavanja nije imalo drugih kratkoročnih obveza.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 24

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 3.196.992 kn.

Poslovni događaji nakon zaključivanja bilance

Društvo nije imalo značajnije događaje nakon datuma bilance koji bi imali utjecaja na poslovni rezultat poslovne godine niti događaja koji bi imali utjecaja na strukturu bilance Društva.

VI. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Poslovni prihodi

Bilješka br. 25

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihoda na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2022. godini ukupno su iznosili 4.359.286 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	3.431.337 kn	3.993.584 kn	116,39
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	384.591 kn	365.702 kn	95,09
UKUPNO	3.815.928 kn	4.359.286 kn	

Prihodi od prodaje

Bilješka br. 25a

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 3.993.584 kn.

U poslovnoj godini nije bilo ostvarenih prihoda od prodaje poduzetnicima unutar grupe.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	3.431.337 kn	3.993.584 kn	116,39
UKUPNO	3.431.337 kn	3.993.584 kn	

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 25b

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga.

Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 25c

Ostali poslovni prihodi su svi prethodno nespomenuti prihodi ostvareni iz poslovnih aktivnosti, osim financijskih prihoda. Na poziciji ostalih poslovnih prihoda iskazuju se prihodi od ukidanja rezerviranja, državne potpore, viškovi, prihodi od otpisanih (ispravljenih) potraživanja, naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina, prihodi od naplate penala i štete, naknadno odobreni popusti i sl.

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 365.702 kn.

U poslovnoj godini nije bilo ostalih prihoda ostvarenih s poduzetnicima unutar grupe.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	384.591 kn	365.702 kn	95,09
UKUPNO	384.591 kn	365.702 kn	

Poslovni rashodi

Bilješka br. 26

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

Društvo je u 2022. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 4.354.391 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	2.276.348 kn	2.811.699 kn	123,52
Troškovi osoblja	988.083 kn	1.140.965 kn	115,47
Amortizacija	176.028 kn	182.494 kn	103,67
Ostali troškovi	46.165 kn	66.151 kn	143,29
Vrijednosna usklađenja	152.840 kn	147.501 kn	96,51
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	21.757 kn	5.581 kn	25,65
UKUPNO	3.661.221 kn	4.354.391 kn	

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Bilješka br. 26a

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje odnosi se samo na ona društva koja obavljaju proizvodnu djelatnost. U vrijednost zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju se izravni troškovi proizvodnje (troškovi utrošenog materijala i izravni troškovi rada), te raspoređeni opći troškovi proizvodnje. Smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda rezultira povećanjem rashoda u odnosu na proteklo razdoblje, dok povećanje vrijednosti zaliha rezultira smanjenjem rashoda u odnosu na proteklo razdoblje.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

Materijalni troškovi

Bilješka br. 26b

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 2.811.699 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Troškovi sirovina i materijala	1.967.575 kn	2.500.361 kn	127,08
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	308.773 kn	311.338 kn	100,83
UKUPNO	2.276.348 kn	2.811.699 kn	

Troškovi sirovina i materijala uključuju utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju, utrošene rezervne dijelove, otpis sitnog inventara i sl.

Troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 2.500.361 kn.

Troškovi prodane robe podrazumijevaju nabavnu vrijednost prodane robe. Trošak nabavne vrijednosti prodane robe priznaje se u razdoblju u kojem se priznaje prihod predmetne prodane robe.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo troškova prodane robe.

Vanjski troškovi podrazumijevaju troškove kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajmovi i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

Ostali vanjski troškovi su iznosili 311.338 kn.

Troškovi osoblja

Bilješka br. 26c

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2022. godini troškovi osoblja iznosili su 1.140.965 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Neto plaće i nadnice	632.745 kn	713.206 kn	112,72
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	227.146 kn	280.608 kn	123,54
Doprinosi na plaće	128.192 kn	147.151 kn	114,79
UKUPNO	988.083 kn	1.140.965 kn	

Amortizacija

Bilješka br. 26d

Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 182.494 kn.

Ostali troškovi

Bilješka br. 26e

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 66.151 kn ostalih troškova.

Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 26f

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine u visini od 147.501 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Rashodi vrijednosno usklađene dugotrajne nefinancijske imovine	- kn	- kn	
Rashodi vrijednosno usklađene kratkotrajne nefinancijske imovine	152.840 kn	147.501 kn	96,51
UKUPNO	152.840 kn	147.501 kn	

Vrijednosno usklađenje dugotrajne nefinancijske imovine provodi se u slučajevima oštećenja ili uništenja imovine ili u slučajevima kada tržišna vrijednost imovine padne ispod knjigovodstvene vrijednosti.

Društvo u poslovnoj godini nije provodilo vrijednosna usklađenja dugotrajne nefinancijske imovine.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne nefinancijske imovine odnosi se na smanjenje vrijednosti zaliha i potraživanja.

Vrijednosna usklađenja kratkotrajne nefinancijske imovine iznosila su 147.501 kn.

Rezerviranja

Bilješka br. 26g

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarada financijskog izvještavanja, nije imalo potrebe niti obavezu izvršiti rezerviranja.

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 26h

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 5.581 kn.

Financijski prihodi

Bilješka br. 27

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 23.775 kn.

Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe niti prihode od ulaganja u udjele društva povezanih sudjelujućim interesima.

Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike

Bilješka br. 27a

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 23.775 kn.

Nerealizirani dobiti od financijske imovine

Bilješka br. 27b

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

Ostali financijski prihodi

Bilješka br. 27c

Ostali financijski prihodi odnose se na financijske prihode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% na rok kraći od godinu dana te drugih prihoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih financijskih prihoda.

Financijski rashodi

Bilješka br. 28

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je u 2022. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 20.142 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	23.770 kn	20.142 kn	84,74
Tečajne razlike i drugi rashodi	- kn	- kn	
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	- kn	- kn	
UKUPNO	23.770 kn	20.142 kn	

Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 28a

Društvo nije iskazalo financijske rashode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe

Bilješka br. 28b

Financijski rashodi nastali iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 20.142 kn.

Nerealizirani gubici od financijske imovine

Bilješka br. 28c

Društvo ne posjeduje financijsku imovinu koja se svodi na prodajnu vrijednost prema tržišnoj vrijednosti izlistanoj na burzi i/ili uređenom tržištu vrijednosnih papira odnosno nije ostvarilo gubitke na dionicama iz vlastitog portfelja.

Neto vrijednosna usklađenja financijske imovine

Bilješka br. 28d

Neto vrijednosno usklađenje financijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjerenju po fer vrijednosti.

Društvo nije provodilo neto vrijednosna usklađenja u poslovnoj godini.

Ostali financijski rashodi

Bilješka br. 28e

Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo nije imalo ostalih financijskih rashoda u poslovnoj godini.

UKUPNI PRIHODI

Bilješka br. 29

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo ukupne prihode u visini od 4.383.061 kn.

UKUPNI RASHODI

Bilješka br. 30

Društvo je u poslovnoj godini 2022. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 4.374.533 kn.

POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 31

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
----------------	------	------	---------------------

Dobit prije oporezivanja	156.055 kn	8.528 kn	5,46
Gubitak prije oporezivanja	- kn	- kn	
Porez na dobit	- kn	- kn	
Dobit razdoblja	156.055 kn	8.528 kn	5,46
Gubitak razdoblja	- kn	- kn	

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva, na temelju odluke Skupštine o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za poslovnu godinu 2022., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki:
Mirjana Mudri Brežni

Direktor:
Zdravko Rogina

VARTOP
d.o.o.
Varaždin

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Obrazac
POD-RDG

od 01.01.2022. do 31.12.2022.

iznosi u kunama bez lipa

Naziv pozicije		AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1		2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)		127		3.815.928	4.359.286
1.	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2.	Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		3.431.337	3.993.584
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		384.591	365.702
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)		133		3.661.221	4.354.391
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2.	Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		2.276.348	2.811.699
	a) Troškovi sirovina i materijala	136		1.967.575	2.500.361
	b) Troškovi prodane robe	137			
	c) Ostali vanjski troškovi	138		308.773	311.338
3.	Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		988.083	1.140.965
	a) Neto plaće i nadnice	140		632.745	713.206
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		227.146	280.608
	c) Doprinosi na plaće	142		128.192	147.151
4.	Amortizacija	143		176.028	182.494
5.	Ostali troškovi	144		46.165	66.151
6.	Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		152.840	147.501
	a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
	b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		152.840	147.501
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		21.757	5.581
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)		156		25.118	23.775
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		25.118	23.775
8.	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10.	Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)		167		23.770	20.142
1.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

iznosi u kunama bez lipa

Naziv pozicije		AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5	
2.	Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		23.770	20.142
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			
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		3.841.046	4.383.061
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177+178)		180		3.684.991	4.374.533
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)		181		156.055	8.528
1.	Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		156.055	8.528
2.	Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT		184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)		185		156.055	8.528
1.	Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		156.055	8.528
2.	Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava 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 (popunjava 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 (popunjava 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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		204			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 207 do 211 + 214 do 221)		205		0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA

od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

iznosi u kunama bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
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	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 vlasničkih 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 terminkih elemenata terminkih 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 SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 206+213)	223		0	0
VI. UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

VARTOP d.o.o.

NAZIV PODUZETNIKA

91016122289

OIB

Stanka Vraza 6, VARAŽDIN

ADRESA

3530

SIFRA DJELATNOSTI

VARAŽDIN, 28.02.2023.

MJESTO I DATUM IZRADE OBRASCA

OZNAKA VLASNIŠTVA

Mirjana Mudri Brežni
VODITELJ RAČUNOVODSTVA

VARTOP
d.o.o.
Varaždin

Zdravko Rogina
OSOBA OVLAŠTENA ZA ZASTUPANJE

MINISTARSTVO FINANCIJA

POREZNA UPRAVA

PODRUČNI URED

Varaždin

ISPOSTAVA

Varaždin

PRIJAVA POREZA NA DOBIT

za razdoblje od **01.01.2022.** do **31.12.2022.** godine

Podaci o poreznom obvezniku:

VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo	91016122289
Naziv / ime i prezime poreznog obveznika	OIB

VARAŽDIN	Stanka Vraza 6	6
Adresa sjedišta (naselje, ulica i kućni broj)		

HR6923400091110622603	PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d.	Zagreb
HR3025000091101441795	ADDIKO BANK d.d.	Zagreb
Računi kod banaka (broj, naziv i sjedište)		

3530	Opskrba parom i klimatizacija
Šifra djelatnosti	Naziv djelatnosti

Broj zaposlenih na osnovi stvarnih sati rada (cijeli broj) na kraju poreznog razdoblja: 8

MINISTARSTVO FINANCIJA
POREZNA UPRAVA

PRIJAVA POREZA NA DOBIT

za razdoblje od **01.01.2022.** do **31.12.2022.** godine

Osobni identifikacijski broj (OIB)

91016122289

Naziv / ime i prezime poreznog obveznika
VARTOP d.o.o. za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Broj zaposlenih na osnovi stvarnih sati rada (cijeli broj) na kraju poreznog razdoblja:

8

Potvrda primitka prijave
(popunjava Porezna uprava)

(Nadnevak)

(Potpis)

UTVRĐIVANJE POREZNE OSNOVICE I POREZNE OBVEZE

R.BR.	OPIS	IZNOS u kunama i lipama
I. DOBIT/GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA		
1.	UKUPNI PRIHODI	4.383.061,31
2.	UKUPNI RASHODI	4.374.532,67
3.	DOBIT (r.br.1 - r.br.2)	8.528,64
4.	GUBITAK (r.br.2 - r.br.1)	0,00
II. POVEĆANJE DOBITI/SMANJENJE GUBITKA		
5.	Amortizacija (čl. 12. st. 13., 16., 17., 18. i 19. Zakona)	
6.	50% troškova reprezentacije (čl. 7. st. 1. t. 3. Zakona)	1.642,74
7.	Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz (čl. 7. st. 1. t. 4. Zakona)	7.612,94
8.	Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona)	
9.	Rashodi utvrđeni u postupku nadzora, troškovi prisilne naplate poreza i drugih davanja i zatezne kamate između povezanih osoba (čl. 7. st. 1. t. 6., 8. i 12. Zakona)	
10.	Dobit kontroliranog inozemnog društva (čl. 30.b i 30c Zakona)	
11.	Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona)	
12.	Prekoračeni troškovi zaduživanja (čl. 30.a Zakona)	
13.	Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl. 7. st. 1. t. 9. Zakona)	
14.	Rashodi darovanja iznad propisanih svota (čl. 7. st. 1. t. 10. Zakona)	
15.	Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl. 8. Zakona)	17.000,00
16.	Kamate između povezanih osoba (čl. 14. Zakona)	
17.	Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl. 7. st. 1. t. 1. Zakona)	
18.	Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12. st. 5. i 6. Zakona i čl. 22 Pravilnika)	
19.	Iznos povećanja porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	
20.	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl. 9. Zakona)	
21.	Vrijednosno usklađenje zaliha (čl. 10. Zakona)	
22.	Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl. 10. Zakona)	
23.	Troškovi rezerviranja (čl. 11. Zakona)	
24.	Povećanja porezne osnovice za sve druge rashode (čl. 7. st. 1. t. 13. Zakona)	
25.	Povećanja dobiti za ostale prihode, druga povećanja dobiti (čl. 17. Zakona, čl. 30.d do 30.i Zakona te ostala propisana povećanja)	
26.	UKUPNA POVEĆANJA DOBITI /SMANJENJA GUBITKA (red. br.5 do 25.)	26.255,68
III. SMANJENJE DOBITI/POVEĆANJE GUBITKA		
27.	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti (čl. 6. st. 1. t. 1. Zakona)	
28.	Potpore u slučaju posebnih okolnosti (čl. 6. st. 6. Zakona)	
29.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl. 6. st. 1. t. 3. Zakona)	
30.	Nerealizirani dobiti i ostali rashodi ranijih razdoblja (čl. 6. st. 1. t. 2. i st. 2. Zakona)	
31.	Smanjenje dobiti za ostale prihode i ostala umanjena	
32.	Smanjenje dobiti zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	
33.	Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl. 6. st. 1. t. 4. Zakona)	
34.	Ukupni iznos državnih potpora, čl. 6. st. 1. t. 5. Zakona (r.br.34.1. do r.br.34.2.)	0,00
34.1.	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14. Pravilnika)	
34.2.	Državna potpora za istraživačko razvojne projekte (čl. 15. Pravilnika)	
35.	UKUPNA SMANJENJA DOBITI /POVEĆANJA GUBITKA (r.br.27 do 34)	0,00
IV. POREZNA OSNOVICA		
36.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja (r.br.3 + 26 - 35) ili (r.br.4 - 26 + 35)	0,00
37.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	0,00
38.	Porezna osnovica (r.br.36 - r.br.37)	0,00

R.BR.	OPIS	IZNOS u kunama i lipama
V. POREZNI GUBITAK		
39.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja (r.br.3 + r.br.26 - r.br.35) ili (r.br.4 - r.br.26 + r.br.35)	34.784,32
40.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	42.820,71
41.	Porezni gubitak za prijenos (r.br.39 - r.br.40)	8.036,39
VI. POREZNA OBVEZA		
42.	Porezna osnovica (r.br.38)	0,00
43.	Porezna stopa (čl. 28. Zakona)	10%
44.	Porezna obveza (r.br.42 x r.br.43)	0,00
VII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBODENJA I POTICAJI		
45.	Olakšice i oslobođenja za potpomognuta područja (r.br.46. + r.br.47.)	0,00
46.	Olakšice i oslobođenja na području Grada Vukovara (čl. 28.a st. 1. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	
47.	Olakšice i oslobođenja na području I. skupine (čl. 28.a st. 2. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	
48.		
49.	Olakšice prema čl. 8., 9., 25. i 26. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 1. i 2. Pravilnika (r.br.49.1. + r.br.49.2. + r.br.49.3. + r.br.49.4.)	0,00
49.1.	Iznos olakšice za mikropoduzetnike uz primjenu umanjene stope za 50%	
49.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	
49.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 75%	
49.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	
50.	Olakšice prema čl. 25. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 3. Pravilnika (r.br.50.1. + r.br.50.2. + r.br.50.3. + r.br.50.4.)	0,00
50.1.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	
50.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 65%	
50.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 85%	
50.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	
51.	Ukupni iznos poticanja ulaganja (r.br.49. + r.br.50.)	0,00
52.	Ukupni iznos olakšica, oslobođenja i poticaja (r.br.45. + r.br.51.)	0,00
VIII. POREZNA OBVEZA NAKON ODBITKA OLAKŠICA, OSLOBODENJA I POTICAJA		
53.	Porezna obveza (r.br.44 - r.br.52)	0,00
54.	Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu (čl. 30. Zakona)	
55.	Porezna obveza (r.br.53 - r.br.54)	0,00
56.	Uplaćeni predujmovi	0,00
57.	Razlika za uplatu (r.br.55 - r.br.56)	0,00
58.	Razlika za povrat (r.br.56 - r.br.55)	0,00
59.	Predujmovi za sljedeće porezno razdoblje (čl. 47. st. 3. t. 59. Pravilnika)	0,00

IX. PREGLED NEISKORIŠTENIH PRAVA NA PRIJENOS GUBITKA PREMA GODINAMA NASTANKA

	Prethodna razdoblja po godinama							Porezno razdoblje	
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		2021
Događaj	I Z N O S I (u kunama - cijeli broj)								
Preneseni gubitak		0	0	0	416.925	566.629	655.407	218.410	42.821
Dobit u poslovnoj godini							436.997	175.589	34.784
Gubitak u poslovnoj godini				416.925	149.704	88.778			0
Prijenos gubitka u sljedeće porezno razdoblje	0	0	0	416.925	566.629	655.407	218.410	42.821	8.036

ZA ISTINITOST I VJERODOSTOJNOST PODATAKA JAMČIM VLASTITIM POTPI SOM

Nadnevak: 01.03.2023.

(porezni obveznik/opunomoćenik/ovlaštenj porezni savjetnik)

VARTOP
d.o.o.
Varaždin

Naziv / ime i prezime poreznog obveznika: VARTOP d.o.o. OIB: 91016122289

Adresa sjedišta / prebivališta: Stanka Vraza 6 VARAŽDIN
ulica kućni broj mjesto

PREGLED PRENESENIH GUBITAKA IZ RAZDOBLJA od 2017. do 2022.

Tek. br.	OPIS	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
1	Prenešeni a neiskorišteni porezni gubitak		416.924,80	566.628,82	655.406,99	218.409,76	42.820,71
2	Porezni dobitak u poslovnoj godini				436.997,23	175.589,05	34.784,32
3	Porezni gubitak u poslovnoj godini	416.924,80	149.704,02	88.778,17			
4	Prijenos neiskorištenog poreznog gubitka u sljedeće porezno razdoblje	416.924,80	566.628,82	655.406,99	218.409,76	42.820,71	8.036,39



VARTOP d.o.o.
za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Stanka Vraza 6
42 000 Varaždin
Tel: 042 421 055
Web: www.vartop.hr
E-mail: vartop@vartop.hr

Naš znak: 3530-92-56
Varaždin, 27. travnja 2023. godine

GRAD VARAŽDIN		
Primljeno:	27 -04- 2023	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
025-02 / 23-01 / 9		
Urudžbeni broj	Pril.	Vrij.
23-1		

GRAD VARAŽDIN
GRADONAČELNIK
dr.sc. Neven Bosilj
Trg kralja Tomislava 1

42000 Varaždin

Predmet: Poziv na redovnu godišnju Skupštinu društva VARTOP d.o.o.

Poštovani,

temeljem članka 442. stavka 1. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ broj 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13 i 110/15, 40/19 i 34/22) i članka 26. Izjave o osnivanju trgovačkog društva VARTOP d.o.o. Varaždin, Stanka Vraza 6, (u daljnjem tekstu: Društvo) direktor Društva saziva

Redovnu godišnju Skupštinu trgovačkog društva VARTOP d.o.o.
za dan 4. svibnja 2023. godine, u 12:00 sati u uredu Gradonačelnika Grada Varaždina,
Varaždin, privremena Gradska vijećnica Grada Varaždina, Franjevački trg 5

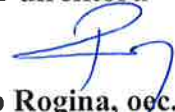
Za Skupštinu direktor Društva predlaže sljedeći dnevni red:

1. Otvaranje Skupštine
2. Izvješće Uprave o stanju i radu Društva u poslovnoj 2022. godini
3. Godišnja financijska izvješća za poslovnu 2022. godinu
4. Donošenje Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća u poslovnoj 2022. godini
5. Donošenje Odluke o raspodjeli dobiti za 2022. godinu
6. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Upravi Društva
7. Razno

Molim da prisustvujete sjednici Skupštine Društva.

S poštovanjem,

VARTOP d.o.o. Varaždin
zastupan po direktoru



Zdravko Rogina, oec.

VARTOP
— d.o.o. —
Varaždin

Dostaviti:

1. Grad Varaždin, n/r gradonačelnika, dr.sc. Neven Bosilj
2. Pismohrana Društva



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



GRAD VARAŽDIN
www.varazdin.hr · e-mail: varazdin@varazdin.hr

Gradonačelnik

KLASA: 025-02/23-01/9

URBROJ: 2186-1-04-01/2-23-2

Varaždin, 4. svibnja 2023. godine

ZAPISNIK

sa redovne Skupštine trgovačkog društva

VARTOP d.o.o., Varaždin, Stanka Vraza 6, OIB: 91016122289,

održane u prostorijama Gradske vijećnice Grada Varaždina Varaždin, Franjevački trg 5, dana
4. svibnja 2023. godine s početkom u 12,00 sati

Prisutni:

Dr.sc. Neven Bosilj, gradonačelnik, kao Skupština Društva,

Zdravko Rogina, direktor Društva,

Emir Tuholjak, viši upravni savjetnik za pravne poslove u Upravnom odjelu za poslove gradonačelnika i Gradskog vijeća Grada Varaždina, kao zapisničar.

Utvrđuje se da je Uprava trgovačkog društva VARTOP d.o.o. dana 27. travnja 2023. godine Gradu Varaždinu, kao jedinom članu Društva, dostavila *Poziv* za redovnu Skupštinu sa sljedećim dnevnim redom:

1. Otvaranje Skupštine
2. Izvješće Uprave o stanju i radu Društva u poslovnoj 2022. godini
3. Godišnja financijska izvješća za poslovnu 2022. godinu
4. Donošenje Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća u poslovnoj 2022. godini
5. Donošenje Odluke o raspodjeli dobiti za poslovnu 2022. godinu,
6. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Upravi Društva za 2022. godinu
7. Razno.

Prihvaća se predloženi dnevni red.

Prelazi se na točke dnevnog reda:

Ad. 1.

Utvrđuje se kako će Skupštinom predsjedavati gradonačelnik, dr.sc. Neven Bosilj, čime je prisutan jedini član Društva, Grad Varaždin, odnosno zastupljeno 100% temeljnog kapitala trgovačkog društva VARTOP d.o.o. i tako ispunjeni uvjeti (kvorum) za donošenje svih odluka po predloženom dnevnom redu.

Ad. 2.

Utvrđuje se kako *Pozivu* za Skupštinu u pisanom obliku prileži pisano Izvješće Uprave o poslovanju i stanju Društva za 2022. godinu, a Izvješće iznosi i obrazlaže direktor Društva, gosp. Zdravko Rogina. Izvješće Uprave sastavni je dio ovog Zapisnika.

„Prima se na znanje Izvješće Uprave o stanju i radu Društva u poslovnoj 2022. godini“.

Ad. 3.

Utvrđuje se kako *Pozivu* za Skupštinu u pisanom obliku prileže pisana Godišnja financijska izvješća za poslovnu 2022. godinu koja čine: Bilanca, Račun dobiti i gubitka i Bilješke uz financijske izvještaje, te Prijava poreza na dobit, a sve čini sastavni dio ovog Zapisnika. Godišnja financijska izvješća, poslovne rezultate ukratko iznosi i obrazlaže direktor Društva, gosp. Zdravko Rogina.

Skupština donosi odluku:

„Primaju se na znanje Godišnja financijska izvješća Društva za poslovnu 2022. godinu“.

Ad. 4.

Skupština donosi odluku:

„Sukladno Bilanci, Računu dobiti i gubitka, te bilješki uz temeljne financijske izvještaje, utvrđuje se Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu u kojem je iskazan iznos ukupnih prihoda od 4.383.061,00 kuna, ukupnih rashoda od 4.374.533,00 kuna i dobiti nakon oporezivanja od 8.528,00 kuna, te se utvrđuje da Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine iskazuje zbroj aktive u iznosu od 4.621.787,00 kune.

Utvrđuju se godišnja financijska izvješća za poslovnu 2022. godinu.“

Primjerak Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za 2022.godinu čini sastavni dio ovog Zapisnika.

Ad. 5.

Skupština donosi odluku:

„Utvrđuje se da je temeljem usvojenih godišnjih financijskih izvješća u poslovnoj 2022. godini Društvo ostvarilo dobit poslovne godine koja iznosi 8.528,00 kuna. Zadržana dobit iz prethodnog razdoblja iznosi 75.825,00 kn, te s dobiti iz ove poslovne godine čini ukupnu svotu dobiti. Preostala dobit u potpunosti se raspoređuje na zadržanu dobit.“

Primjerak dopunjene Odluke o raspodjeli dobiti ostvarenoj poslovnoj 2022. godini čini sastavni dio ovog Zapisnika.

Ad. 6.

Skupština donosi odluku:



„Daje se razrješnica Upravi Društva za poslovnu 2022. godinu“.

Primjerak Odluke o davanju razrješnice Upravi Društva za poslovnu 2022. godinu čini sastavni dio ovog Zapisnika.

Ad.7.

Pod točkom razno, od strane predsjedavajućeg Skupštine postavljen je upit o aktivnostima društva u narednom razdoblju, te direktor izlaže slijedeće: „Da ne radimo velike financijske izdatke ulaganjem u postojeće kotlovnice (kotlovnica u Zagrebačkoj i kotlovnica u Trakošćanskoj), išli bi da svaka zgrada ima svoju STS, odnosno svoju kotlovnicu. Kotlovnicu u Trakošćanskoj i u Zagrebačkoj moramo otkupiti ako ih želimo modernizirati, jer nam Termoplin ne dozvoljava ulaganje u iste. Možemo dobiti poticaje za uvođenje dizalica topline i sunčanih panela. Time bi se smanjila potrošnja energenta za pojedinu zgradu. Najbolje rješenje bi bilo da svaka zgrada ima svoju samostalnu kotlovnicu. Ukoliko se dođe do bilo kakvog prijedloga/ rješenja isto će pravovremeno biti prezentirano osnivaču. U svezi sudske revizije, konačne sudske odluke vezano uz obračun snage, koja odluka potvrđuje stav koji Vartop d.o.o. zastupa od početka spora, direktor će istu u preslici dostaviti na uvid osnivaču.“

Skupština zaključena u 12,45 sati.

**GRADONAČELNIK**

dr.sc. Neven Bosilj
kao Skupština trgovačkog društva
VARTOP d.o.o.

Zapisničar:

Emir Tuholjak, dipl.iur.



Dostaviti:

- Vartop d.o.o., Varaždin, Stanka Vraza 6, n/r direktora Zdravka Rogine,
- Knjiga skupštinskih odluka – ovdje
- Pismohrana



VARTOP d.o.o.

za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Stanka Vraza 6

42 000 Varaždin

Tel: 042 421 055

Web: www.vartop.hr

E-mail: vartop@vartop.hr

U Varaždinu, 04. svibnja 2023.god

Sukladno članku 441. stavku 1. točki 1. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, br. 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19 i 34/22) **Skupština trgovačkog društva VARTOP d.o.o.**, dana 04. svibnja 2023.godine donosi:

ODLUKU

o davanju razrješnice Upravi trgovačkog društva VARTOP d.o.o.

Skupština Društva daje razrješnicu Upravi trgovačkog društva VARTOP d.o.o. za poslovnu 2022. godinu.

Predsjednik Skupštine

dr.sc. Neven Bosilj



VARTOP d.o.o.

za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Stanka Vraza 6

42 000 Varaždin

Tel: 042 421 055

Web: www.vartop.hr

E-mail: vartop@vartop.hr

Varaždin, 04. svibnja 2023. godine

Sukladno članku 441. stavku 1. točki 1. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, br. 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19 i 34/22), te članku 19. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“, br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22), **Skupština trgovačkog društva VARTOP d.o.o.**, dana **04. svibnja 2023.** godine donosi:

ODLUKU

o raspodjeli dobiti ostvarenoj u poslovnoj 2022. godini

I.

Utvrđuje se da je temeljem usvojenih godišnjih financijskih izvješća u poslovnoj 2022. godini Društvo ostvarilo dobit poslovne godine koja iznosi 8.528,00 kuna.

II.

Zadržana dobit iz prethodnog razdoblja iznosi 75.825,00 kn, te s dobiti iz ove poslovne godine čini ukupnu svotu dobiti.

Preostala dobit u potpunosti se raspoređuje na zadržanu dobit.

Predsjednik Skupštine


dr.sc. Neven Bosilj

VARTOP d.o.o.

za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Stanka Vraza 6

42 000 Varaždin

Tel: 042 421 055

Web: www.vartop.hr

E-mail: vartop@vartop.hr

U Varaždinu, 04. svibnja 2023. godine

Sukladno članku 428. stavku 3. i članku 441. stavku 1. toč. 1. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, br. 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19 i 34/22), te članku 19. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“, br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22), **Skupština trgovačkog društva VARTOP d.o.o.** na prijedlog Uprave Društva, dana **04. svibnja 2023.** godine donosi:

ODLUKU
o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja društva
VARTOP d.o.o. za 2022. godinu

Članak 1.

Skupština Društva utvrđuje godišnje financijske izvještaje za poslovnu 2022. godinu i to:

1. Bilancu,
2. Račun dobiti i gubitka,
3. Bilješke uz temeljne financijske izvještaje
4. Prijavu poreza na dobit za 2022. godinu,
5. Obrazac GFI-POD za potrebe javne objave.

Članak 2.

Utvrđuje se Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu u kojem je iskazan iznos:

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| 1. Ukupnih prihoda od | 4.383.061,00 kuna |
| 2. Ukupnih rashoda od | 4.374.533,00 kuna |
| 3. Dobiti nakon oporezivanja od | 8.528,00 kuna |

Utvrđuje se da Bilanca na dan 31. prosinca 2022. godine iskazuje zbroj aktive u iznosu od 4.621.787,00 kune.

Predsjednik Skupštine
dr.sc. Neven Bosilj



