

2186-1 - GRAD VARAŽDIN

REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



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

Gradonačelnik

KLASA: 025-02/24-01/15

URBROJ: 2186-1-04/1-24-4

Varaždin, 21. svibnja 2024. godine

Primijeno: 22-05-2024	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.
Uredžbeni broj	Pril. Vrij.

**GRADSKO VIJEĆE
GRADA VARAŽDINA**

PREDMET: IZVJEŠĆE O RADU TD VARTOP D.O.O. VARAŽDIN ZA 2023. 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, 4/21 - pročišćeni tekst, 13/22 i 10/23) Gradskom vijeću Grada Varaždina dostavlja se **Izvješće o radu TD Vartop d.o.o Varaždin za 2023. 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 IVANA NOVKO, direktorica TD Vartop d.o.o. Varaždin.

Prilog: Izvješće o radu TD Vartop d.o.o. Varaždin za 2023. godinu,
Prijedlog zaključka.





REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



GRAD VARAŽDIN

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

GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 025-02/24-01/15

URBROJ: 2186-1-04-02/2-24-3

Varaždin, 21. svibnja 2024. 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, 13/22 i 10/23), Gradsko vijeće Grada Varaždina na __. sjednici održanoj dana _____ 2024. godine, donosi

ZAKLJUČAK

o primanju na znanje Izvješća o radu TD Vartop d.o.o. Varaždin za 2023. godinu

I.

Gradsko vijeće Grada Varaždina prima na znanje Izvješće o radu TD Vartop d.o.o. Varaždin za 2023. 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.



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



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

Gradonačelnik

KLASA: 025-02/24-01/15
URBROJ: 2186-1-04-01/2-24-2
Varaždin, 20. svibnja 2024. 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, Trg kralja Tomislava 1,
dana 20. svibnja 2024. godine s početkom u 10,00 sati

Prisutni:

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

Ivana Novko, direktorica 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 13. svibnja 2024. 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 2023. godini
3. Godišnja financijska izvješća za poslovnu 2023. godinu
4. Donošenje Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća u poslovnoj 2023. godini
5. Donošenje Odluke o raspodjeli dobiti za poslovnu 2023. godinu,
6. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Upravi Društva za 2023. 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 2023. godinu, a Izvješće iznosi i obrazlaže direktorica Društva, Ivana Novko. Izvješće Uprave sastavni je dio ovog Zapisnika.

„Prima se na znanje Izvješće Uprave o stanju i radu Društva u poslovnoj 2023. godini“.

Ad. 3.

Utvrđuje se kako *Pozivu* za Skupštinu u pisanom obliku prileže pisana Godišnja financijska izvješća za poslovnu 2023. 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 direktorica Društva, Ivana Novko.

Skupština donosi odluku:

„Primaju se na znanje Godišnja financijska izvješća Društva za poslovnu 2023. 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 2023. godinu u kojem je iskazan iznos ukupnih prihoda od 628.031,84 EUR, ukupnih rashoda od 662.235,71 EUR i gubitak nakon oporezivanja od 34.203,87 EUR, te se utvrđuje da Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine iskazuje zbroj aktive u iznosu od 572.281.52 EUR.

Utvrđuju se godišnja financijska izvješća za poslovnu 2023. godinu.“

Primjerak Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za 2023.godinu čini sastavni dio ovog Zapisnika.

Ad. 5.

Skupština donosi odluku:

„Utvrdjuje se da je temeljem usvojenih godišnjih financijskih izvješća u poslovnoj 2023. godini Društvo ostvarilo gubitak poslovne godine koja iznosi 34.203,87 EUR. Zadržana dobit iz prethodnog razdoblja iznosi 11.195,64 EUR, te će se iskoristiti za pokriće gubitka poslovne godine. Preostali gubitak poslovne godine se prenosi u buduća razdoblja i pokrit će se iz budućih razdoblja poslovanja.“

Primjerak Odluke o raspodjeli dobiti ostvarenoj poslovnoj 2023. godini čini sastavni dio ovog Zapisnika.

Ad. 6.

Skupština donosi odluku:

„Daje se razrješnica Upravi Društva za poslovnu 2023. godinu“.

Primjerak Odluke o davanju razrješnice Upravi Društva za poslovnu 2023. godinu čini sastavni dio ovog Zapisnika.

Ad.7.

Pod točkom „Razno“ nije bilo rasprave.

Skupština zaključena u 10,25 sati.

Zapisničar:

Emir Tuholjak, dipl.iur.



Dostaviti:

- Vartop d.o.o., Varaždin, Stanka Vraza 6, n/r direktorice Ivane Novko,
- Knjiga skupštinskih odluka – ovdje
- Pismohrana



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

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

Naš znak: 3530-92-81
Varaždin, 10. svibnja 2024. godine

E.T.

2186-1 - GRAD VARAŽDIN

Priljeno: 13 -05- 2024		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
025-02/24-01/15	04	
Uredžbeni broj	Pril.	Vrij.
24-1		

REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
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, 34/22, 114/22, 18/23 130/23) i članka 26. Izjave o osnivanju trgovačkog društva VARTOP d.o.o. Varaždin, Stanka Vraza 6A, (u daljnjem tekstu: Društvo) direktorica Društva saziva

Redovnu godišnju Skupštinu trgovačkog društva VARTOP d.o.o.
za dan 20. svibnja 2024. godine, u 10:00 sati u uredu Gradonačelnika Grada Varaždina,
na adresi Trg kralja Tomislava 1

Za Skupštinu direktorica Društva predlaže sljedeći dnevni red:

1. Otvaranje Skupštine
2. Izvješće Uprave o stanju i radu Društva u poslovnoj 2023. godini
3. Godišnja financijska izvješća za poslovnu 2023. godinu
4. Donošenje Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća u poslovnoj 2023. godini
5. Donošenje Odluke o raspodjeli dobiti - gubitka za 2023. godinu
6. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Upravi Društva
7. Razno

Ovim putem Vas pozivam da se odazovete Pozivu i prisustvujete sjednici Skupštine Društva.

S poštovanjem,

VARTOP d.o.o. Varaždin
direktorica:


Ivana Novko, dipl.oec.

VARTOP
— d.o.o. —
Varaždin

Dostaviti:

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



VARTOP d.o.o.

za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Stanka Vraza 6A

42 000 Varaždin

Tel: 042 421 055

Web: www.vartop.hr

E-mail: vartop@vartop.hr

Varaždin, svibanj 2024. godine

Sukladno članku 442. stavku 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, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23 i 130/23) i članka 26. Izjave o osnivanju trgovačkog društva VARTOP d.o.o., Stanka Vraza 6A, Varaždin direktorica Društva za potrebe Skupštine Društva donosi:

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU I RADU DRUŠTVA U POSLOVNOJ 2023. GODINI

za razdoblje od 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine

Izradila: Ivana Novko dipl.oec., svibanj 2024. godine

VARTOP d.o.o., Stanka Vraza 6A, 42000 Varaždin, Tel: 042/ 421 055, Računi kod; Erste & Steiermärkische Bank d.d. IBAN: HR5224020061101188488, Privredna banka Zagreb d.d. IBAN: HR6923400091110622603; Sud upisa u registar: Trgovački sud u Varaždinu, MBS: 070117395, Matični broj: 4138856, OIB: 91016122289; Temeljni kapital: 2.650,00 EUR uplaćen je u cijelosti; Osnivači/članovi društva: Grad Varaždin, Trg kralja Tomislava I, OIB:13269011531, Osobe ovlaštene za zastupanje: Direktorica: Ivana Novko, dipl.oec.

Sadržaj

Uvodna riječ direktorice.....	3
1. Opći podatci o trgovačkom društvu VARTOP d.o.o.	4
1.1 Radnici.....	5
1.2 Djelatnost	6
1.3 Tabela prikaz korisnika društva VARTOP po zgradama.....	7
2. Očitovanje o ostvarenom poslovnom rezultatu u 2023. godini.....	10
2.1 Ulaganje	11
Zaključak.....	12

Uvodna riječ direktorice

U 2023. godini došlo je do značajnih promjena u Upravi trgovačkog društva VARTOP d.o.o., Stanka Vraza 6A, Varaždin.

Dana 19. listopada 2023. godine prestaje Ugovor o radu direktora, točnije prestaje četverogodišnji mandat direktora Zdravka Rogine imenovanog temeljem Odluke o imenovanju Uprave trgovačkog društva VARTOP d.o.o. od 16. listopada 2019. godine (KLASA 024-01/19-01/6, URBROJ: 2186/01-01-19-9 dalje Odluka o imenovanju) na razdoblje od 19. listopada 2019. godine do 19. listopada 2023. godine.

Dana 20. listopada 2023. godine odlukom Skupštine društva VARTOP d.o.o. direktorom Društva imenuje se Ivana Novko do imenovanja direktora putem javnog natječaja, a najdulje šest mjeseci.

Po isteku Ugovora o radu direktora na mandatno razdoblje od četiri godine, Zdravku Rogini ponuđeno je radno mjesto referent kojeg je on odbio. Temeljem članka 20. Ugovora o radu direktora sklopljenog 18. listopada 2019. godine, Zdravko Rogina imao je pravo na isplatu otpremnine u visini 6 mjesečnih bruto plaća. Slijedom navedenog Ugovora, dana 15. studenoga 2023. godine izvršena je isplata otpremnine Zdravku Rogini u iznosu od 15.848,76 EUR, što u bruto iznosu iznosi 29.400,95 EUR. Uz navedenu otpremninu Zdravku Rogini isplaćen je razmjerni dio plaće za listopada 2023. godine, isplaćena mu je naknada za neiskorišteni godišnji odmor. Dana 19. listopada 2023. godine izvršena je primopredaja dužnosti i primopredaja poslovnih stvari koje je Zdravko Rogina imao u posjedu. Isplata otpremnine uvelike će narušiti poslovni rezultat Društva i utjecat će na veliki gubitak poslovne 2023. godine

Po raspisanom natječaju za izbor i imenovanje direktora trgovačkog društva VARTOP d.o.o., Stanka Vraza 6A, Varaždin koji natječaj je objavljen u razdoblju od 26. veljače 2024. do 27. ožujka 2024. godine, Skupština trgovačkog društva VARTOP d.o.o. dana 10. travnja 2024. godine donosi Odluku o imenovanju Uprave – direktora trgovačkog društva VARTOP d.o.o. (KLASA: 025-02/24-01/5 URBROJ: 2186-1-01-24-11) kojom Odlukom Skupština imenuje Ivanu Novko direktoricom trgovačkog društva VARTOP d.o.o. na mandat od četiri godine. Mandat imenovane direktorice počinje teći od 10. travnja 2024. godine do 10. travnja 2028. godine.

Kako bi društvo VARTOP d.o.o. nesmetano funkcioniralo i kako bi Uprava mogla na vrijeme izvršavati radne zadatke, direktorica Društva dana 22. studenog 2023. godine na radno mjesto referent zapošljava djelatnika Dubravka Kosa, temeljem raspisanog i provedenog natječaja za prijem na radno mjesto referenta.

1. Opći podatci o trgovačkom društvu VARTOP d.o.o.

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

Pravni oblik Društva je društvo s ograničenom odgovornošću (d.o.o.). Sjedište Društva je na adresi u Varaždinu, Stanka Vraza 6A.

Temeljni kapital Društva iznosi 20.000,00 kn i uplaćen je u cijelosti od strane Grada Varaždina. Od osnutka Društva temeljni kapital se nije mijenjao.

Uvođenjem valute Euro, Društvo je dana 08.02.2024. godine zbog usklađenja sa Zakonom o trgovačkim društvima temeljni kapital konvertiralo u službenu valutu Republike Hrvatske koja je od 01.01.2023. godine EURO, te je isti smanjen na iznos od 2.650,00 EUR.

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/I promijenjeno je u sadašnje sjedište Društva Varaždin, Stanka Vraza 6A.

Sjedište Društva na lokaciji Stanka Vraza 6A u Varaždinu nazali se 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.

Dana 25. listopada 2023. godine Trgovački sud u sudski registar upisuje promjenu člana uprave Društva. Odlukom Skupštine Društva direktoricom Društva imenovana je Ivana Novko, dipl.oec. na razdoblje do imenovanja direktora po raspisanom i provedenom natječaju.

Tijekom 2023. godine Društvo je imalo 8 (osam) zaposlenih i obavlja djelatnost kupca i opskrbljivača toplinskom energijom, te vrši nadzor nad radom sustava centralnog grijanja i upravljanja kotlovnica za pojedina poduzeća sa kojima ima sklopljen ugovor o nadzoru sustava grijanja.

Uprava Društva sastoji se od jednog direktora.

Društvo ima Skupštinu. Skupština imenuje i opoziva Upravu Društva.

Jedini poslovni udio u Društvu drži Grad Varaždin i njega kao jedinog Člana Društva u Skupštini Društva predstavlja i zastupa gradonačelnik Grada Varaždina.

1.1 Radnici

U Društvo je od 01. siječnja 2023. godine zaposleno 8 djelatnika, odnosno uz direktora zaposleno je 6 kotlovničara, 1 stručni suradnik, kasnije nakon promjene uprave Društva umjesto stručnog suradnika zaposlen je 1 referent.

Direktor Društva zastupa Društvo.

U listopadu 2023. godine izvršena je promjena Uprave Društva, na mjesto Zdravka Rogine dolazi Ivana Novko.

Kotlovničari vode brigu o ispravnom radu kotlovnice, vrše nadzor istih, a oni su: Toni Krsnik (voditelj), Omiljen Vasić, Dušan Garčević, Tomislav Strmečki, Siniša Jurak i Roland Bakal.

Na administrativnim, računovodstvenim i knjigovodstvenim poslovima radi Ivana Novko, dipl. oec. kao stručni suradnik, sve do 20. listopada 2023. godine kada na to mjesto dolazi djelatnik Kos Dubravko, a Ivana Novko stupa na funkciju direktorice Društva.

1.2 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: 070117395-0691/14-1/19), 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: 070117395-0692/14-1/17-1/22), na rok od 7 (sedam) godina.

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

Dana 07. siječnja 2014. godine potpisan je ugovor o zakup dviju kotlovnica s trgovačkim društvom Termoplina 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 i u **samostalnim kotlovnicama (STS)** koje se nalaze u zgradama Miroslava Krleže 1a, Ivana Meštrovića 4, Augusta Harambašića 34 i u kotlovnici 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 2023. godine ponovno sklopilo Ugovor o nadzoru nad radom sustava centralnog grijanja sa HEP PROIZVODNJOM PP HE Sjever (Ugovor se svake godine produljuje).

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.

U kolovozu 2023. godine Društvo sklapa Ugovor o potrošnji toplinske energije sa pet zgrada izvan Varaždinske županije.

Ukupan broj korisnika usluga poduzeća VARTOP u 2014. godini iznosio je **1221 korisnik**, dok je na kraju 2023. godine taj broj iznosio **860 korisnika**, odnosno 14 zgrada u Varaždinu i 5 zgrada izvan Varaždinske županije.

1.3 Tabelarni prikaz korisnika društva VARTOP po zgradama

Od 01. siječnja 2023. godine Društvo opskrbljuje toplinskom energijom sljedeće zgrade:

Kotlovnica u Trakošćanskoj ulici 16 – ZTS:

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	9
	Ukupno		331

Tablica 1

Izradila: Ivana Novko dipl.oec., svibanj 2024. godine

7

Kotlovnica u Zagrebačkoj ulici broj 19 - ZTS:

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 prostor - EKOS	Grijanje	1
	Ukupno		236

Tablica 2

Kotlovnice u samostalnom toplinskom sustavu (STS):

R.br.	Adresa	Usluga	Broj korisnika
1.	Miroslava Krlježe 1	Grijanje i PTV	97
2.	Braće Radić 6	Grijanje i PTV	64
3.	Ivana Meštrovića 4	Grijanje	67
4.	Augusta Harambašića 34	Grijanje i PTV	50
5.	Ivana Gundulića 2-4 (poslovni prostori)	Grijanje	6
	Ukupno		284

Tablica 3

Izradila: Ivana Novko dipl.oec., svibanj 2024. godine

Kotlovnice u samostalnom toplinskom sustavu izvan Varaždinske županije (STS):

R.br.	Adresa	Usluga	Broj korisnika
1.	Đure Basaričeka 5, Đurđevac	Grijanje i PTV	32
2.	Trg Svetog Jurja 4, Đurđevac	Grijanje	28
3.	Lijepa Naše 22, Klanjec	Grijanje	11
4.	Hum na Sutli 157/158, Hum na Sutli	Grijanje	54
5.	Milčićeva 8, Klanjec	Grijanje	15
	Ukupno		140

Tablica 4

U 2023. godini iz zajedničkog toplinskog sustava izašle su 2 zgrade odnosno 129 korisnika.

Razlozi za isključenje zgrada iz zajedničkog toplinskog sustava, odnosno krajnjih korisnika osim visoke cijene toplinske energije, jest i problem starosti kotlovnica koje je potrebno modernizirati, te izrazito velika želja krajnjih korisnika da budu neovisni o drugim suvlasnicima i kotlovnici. Uzimajući za primjer druge stanare koji su prešli na vlastiti oblik grijanja, isključuju se iz zajedničkog toplinskog sustava, bez obzira na direktive Europske unije o zabrani uvođenja etažnog grijanja odnosno poticanju obnovljivih izvora energije i povećanju kogeneracije.

2. Očitovanje o ostvarenom poslovnom rezultatu u 2023. godini

Društvo je u poslovnoj 2023. godini ostvarilo **gubitak** u iznosu od **34.203,87 EUR**. Zadržana dobit iz prethodnog razdoblja iznosi 11.195,64 EUR i ona će se iskoristiti za pokriće gubitka poslovne godine. Preostali iznos gubitka poslovne godine prenosi se u buduća razdoblja.

U poslovnim knjigama društva VARTOP d.o.o. za 2023. godinu zabilježen je **porast prihoda od prodaje** za 22.964,29 EUR u odnosu na 2022. godinu.

U 2022. godini prihodi od prodaje iznosili su 530.039,68 EUR, dok u 2023. godini iznose 553.003,97 EUR.

Društvo je u poslovnoj 2023.godini ostvarilo ukupne prihode u visini od 625.767,23 EUR, dok je u 2022. godini ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 578.576,68 EUR.

Također je zabilježen porast rashoda u 2023. godini, a oni su iznosili 659.569,64 EUR, a u 2022. godini iznosili su 577.927,00 EUR, što u konačnici predstavlja porast rashoda u odnosu na prethodnu godinu za iznos od 81.642,64 EUR.

Porast prihoda posljedica je prihvata novih kupaca toplinske energije koji se nalaze izvan Varaždinske županije.

Porast rashoda rezultat je povećanja materijalnih troškova, odnosno porasta cijene troška energenata, koje Društvo koristi, a to su struja i plin. Također jedan od bitnih elemenata koji su doprinijeli porastu rashoda je i isplata otpremnine Zdravku Rogini.

Prikaz troškova u poslovnoj 2023. godini je slijedeći:

1. **Materijalni troškovi** iznose 425.044,23 EUR što iznosi **64 %** poslovnih rashoda, od čega 378.252,80 EUR odlazi na troškove sirovina i materijala (najviše od toga na Termoplin), a 46.791,43 EUR na ostale vanjske troškove (odvjetničke usluge za naplatu potraživanja, knjigovodstvene usluge, troškovi servisnog održavanja, poštanske usluge i sl.).
2. **Troškovi osoblja** iznose 152.949,86 EUR što iznosi **23 %** poslovnih rashoda.
3. **Trošak amortizacije** iznosi 23.996,34 EUR što iznosi **4 %** poslovnih rashoda.
4. **Vrijednosno usklađenje kratkotrajne nefinancijske imovine** iznosi 20.995,75 EUR 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.

U 2023. godini Društvo je ispostavilo 2 361 račun prema krajnjim korisnicima usluga grijanja stanova i usluge pripreme potrošne tople vode.

Izradila: Ivana Novko dipl.oec., svibanj 2024. godine

10

2.1 Ulaganje

Društvo u 2023. godini nije imalo značajnija ulaganja. Kotlovnice se redovno servisiraju i svi mjerni uređaji se pravovremeno baždare.

Zaključak

Pojavom energetske krize koja je rezultat ratova, dolazi do porasta cijene plina i električne energije, odnosno došlo je do povećanja cijene po kWh isporučene toplinske energije.

Kako bi građanima omogućili što lakše prevladavanje nastale krize, odnosno nastalo povećanja cijene usluge, Grad Varaždin od rujna 2022. godine sufinancira potrošnju kWh toplinske energije krajnjih korisnika sa 0,013 EUR/kWh što se pokazala kao veoma pozitivna mjera.

U razdoblju od 1.09.2022. pa do 31.12.2022. godine Grad Varaždin je sufinancirao potrošnju toplinske energije krajnjih korisnika usluge VARTOP u ukupnom iznosu od 9.649,00 EUR.

U razdoblju od 01.01.2023. pa do 31.12.2023. godine Grad Varaždin je sufinancirao potrošnju toplinske energije krajnjih korisnika usluge VARTOP u ukupnom iznosu od 44.456,00 EUR.

Društvo VARTOP d.o.o. ima za cilj i dalje se baviti proizvodnjom i opskrbom toplinskom energijom i vršiti nadzor nad radom sustava centralnog grijanja pojedinih kotlovnica ili poduzeća.

Trenutno uspješnom se pokazala djelatnost kupca toplinske energije odnosno ugovori koji su sklopljeni pod kraj 2023. godine sa zgradama izvan Varaždinske županije gdje Društvo vrši uslugu kupnje energenta, odnosno plina, koji je potreban za proizvodnju toplinske energije, vrši raspodjelu i obračun potrošnje po stanovima za pojedinu kotlovnicu i za to naplaćuje naknadu.

Dakle treba težiti pronalasku sličnih zgrada gdje bi Društvo izvršavalo naprijed opisane radnje, a za izvršenu uslugu naplaćivalo bi naknadu. Kod takvih ugovora Društvo nije obavezano vršiti servise kotlovnica, razna ispitivanja od strane dimnjačara ili ispitivanja sigurnosnih ventila u kotlovnicama, a koji stvaraju dodatne financijske izdatke. Kod takvih usluga ne postoji potreba za stalnim nadzorom kotlovničara.

Najveći problem koji može u pitanje dovesti likvidnost Društva, jesu nenaplaćena potraživanja od kupaca za obavljenju uslugu, a koja za posljedicu imaju velike troškove pokretanja ovršnih postupaka kao i troškove parničnih postupaka. Takav tijek događaja je neizbježan i na njega se ne može utjecati.

VARTOP d.o.o. Varaždin
Direktorica:



Ivana Novko, dipl.oec.

VARTOP
— d.o.o. —
Varaždin

Izradila: Ivana Novko dipl.oec., svibanj 2024. godine

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

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje
01.01.2023. do 31.12.2023. 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: NOVKO IVANA, 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 2023. 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 pritijecati 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.

Najmovi

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva tretiraju se kao poslovni najmovi. Plaćanja po osnovi poslovnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

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 2023. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

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)

01.01.2023. Republika Hrvatska je kao funkcionalnu valutu prihvatila euro. Podatci prethodne godine (2022.) preračunati su u eure primjenom fiksnog tečaja konverzije 1 EUR = 7,53450 HRK.

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u eurima, 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 387.180,17 EUR.

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 386.302,06 EUR.

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 878,11 EUR.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2022.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2023.
Zemljište	- €	- €
Građevinski objekti	- €	- €
Postrojenja i oprema	- €	- €
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.114,34 €	878,11 €
Biološka imovina	- €	- €
Predujmovi za materijalnu imovinu	- €	- €
Materijalna imovina u pripremi	- €	- €
Ostala materijalna imovina	- €	- €
Ulaganja u nekretnine	- €	- €
UKUPNO	1.114,34 €	878,11 €

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.

KRA TKOTRAJNA 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 184.550,59 EUR.

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 170.087,27 EUR.

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 169.776,56 EUR.

Opis	31.12.2022.	31.12.2023.	Indeks 2023/2022
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- €	- €	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	9.629,97 €	12.239,84 €	127,10
Potraživanja od kupaca	154.602,03 €	157.536,72 €	101,90
UKUPNO	164.232,00 €	169.776,56 €	

Kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga iznosila su 12.239,84 EUR.

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 310,71 EUR.

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 eurskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 14.463,32 EUR.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 11

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 550,76 EUR.

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.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitala.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 13

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 2.654,46 EUR 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 11.195,64 EUR.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 19

Društvo je u poslovnoj godini poslovalo s gubitkom u iznosu 34.203,87 EUR. Predloženo postupanje s gubitkom Društvo je donijelo Odlukom o pokriću gubitka 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 obaveze

Bilješka br. 22

Dugoročne obaveze odnose se na obaveze s rokom dospjeća dužim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obaveze u visini od 23.490,48 EUR.

Dugoročne obaveze za primljene robe i usluge

Bilješka br. 22a

Ukupne dugoročne obaveze za primljene robe i usluge iznosile su 23.490,48 EUR.

Dugoročne obaveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga iznosile su 23.490,48 EUR.

Dugoročne obaveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 22b

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

Dugoročne obaveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 22c

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

Dugoročne obaveze 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 obaveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 22e

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

Ostale dugoročne obveze

Bilješka br. 22f

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih dugoročnih obveza.

Odgođena 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 181.758,51 EUR.

Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 23a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 85.259,94 EUR.

Kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga iznosile su 211,72 EUR.

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 23b

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 56.407,19 EUR.

Kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 56.407,19 EUR.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 23c

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 27.005,97 EUR.

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 23d

Društvo je na dan izvještavanja imalo 377,75 EUR 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 8.267,46 EUR.

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 4.440,20 EUR.

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 387.386,30 EUR.

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 2023. godini ukupno su iznosili 625.767,23 EUR.

Naziv pozicije	2022	2023	Indeks 2023/2022
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- €	- €	
Prihodi od prodaje	530.039,68 €	553.003,97 €	104,33
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- €	- €	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- €	- €	
Ostali poslovni prihodi	48.537,00 €	72.763,26 €	149,91
UKUPNO	578.576,68 €	625.767,23 €	

Prihodi od prodaje

Bilješka br. 25a

Društvo je u poslovnoj godini 2023. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 553.003,97 EUR.

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

Naziv pozicije	2022	2023	Indeks 2023/2022
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- €	- €	
Prihodi od prodaje	530.039,68 €	553.003,97 €	104,33
UKUPNO	530.039,68 €	553.003,97 €	

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, 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 2023. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 72.763,26 EUR.

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

Naziv pozicije	2022	2023	Indeks 2023/2022
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- €	- €	
Ostali poslovni prihodi	48.537,00 €	72.763,26 €	149,91
UKUPNO	48.537,00 €	72.763,26 €	

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 2023. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 659.569,64 EUR.

Naziv pozicije	2022	2023	Indeks 2023/2022
Promjene vrijednosti	- €	- €	
Materijalni troškovi	373.176,58 €	425.044,23 €	113,90
Troškovi osoblja	151.432,07 €	152.949,86 €	101,00
Amortizacija	24.221,12 €	23.996,34 €	99,07
Ostali troškovi	8.779,75 €	36.411,01 €	414,72
Vrijednosna usklađenja	19.576,75 €	20.995,75 €	107,25
Rezerviranja	- €	- €	
Ostali poslovni rashodi	740,73 €	172,45 €	23,28
UKUPNO	577.927,00 €	659.569,64 €	

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 425.044,23 EUR.

Naziv pozicije	2022	2023	Indeks 2023/2022
Troškovi sirovina i materijala	331.854,93 €	378.252,80 €	113,98
Troškovi prodane robe	- €	- €	
Ostali vanjski troškovi	41.321,65 €	46.791,43 €	113,24
UKUPNO	373.176,58 €	425.044,23 €	

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 378.252,80 EUR.

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 46.791,43 EUR.

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 2023. godini troškovi osoblja iznosili su 152.949,86 EUR.

Naziv pozicije	2022	2023	Indeks 2023/2022
Neto plaće i nadnice	94.658,70 €	95.126,93 €	100,49
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	37.243,08 €	37.028,13 €	99,42
Doprinosi na plaće	19.530,29 €	20.794,80 €	106,47
UKUPNO	151.432,07 €	152.949,86 €	

Amortizacija

Bilješka br. 26d

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

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 23.996,34 EUR.

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 36.411,01 EUR ostalih troškova.

Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 26f

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine u visini od 20.995,75 EUR.

Naziv pozicije	2022	2023	Indeks 2023/2022
Rashodi vrijednosno usklađene dugotrajne nefinancijske imovine	- €	- €	
Rashodi vrijednosno usklađene kratkotrajne nefinancijske imovine	19.576,75 €	20.995,75 €	107,25
UKUPNO	19.576,75 €	20.995,75 €	

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 20.995,75 EUR.

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 172,45 EUR.

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 2023. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 2.264,61 EUR.

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 2.264,61 EUR.

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 2023. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 2.666,07 EUR.

Naziv pozicije	2022	2023	Indeks 2023/2022
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- €	- €	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- €	- €	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	2.673,30 €	2.665,47 €	99,71
Tečajne razlike i drugi rashodi	- €	0,60 €	
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- €	- €	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- €	- €	
Ostali financijski rashodi	- €	- €	
UKUPNO	2.673,30 €	2.666,07 €	

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 koji su ostvareni 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 2.666,07 EUR.

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 iskazalo 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 mjerenu 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 2023. ostvarilo ukupne prihode u visini od 628.031,84 EUR.

UKUPNI RASHODI

Bilješka br. 30

Društvo je u poslovnoj godini 2023. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 662.235,71 EUR.

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	2022	2023	Indeks 2023/2022
Dobit prije oporezivanja	1.131,85 €	- €	0,00
Gubitak prije oporezivanja	- €	34.203,86 €	
Porez na dobit	- €	- €	
Dobit razdoblja	1.131,85 €	- €	0,00
Gubitak razdoblja	- €	34.203,86 €	

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva, na temelju odluke Skupštine o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za poslovnu godinu 2023., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki:
Mirjana Mudri Brežni

Direktor:
NOVKO IVANA



BILANCA

stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Iznosi u eurima i centima

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		410.176,52	387.180,17
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		409.062,18	386.302,06
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		19.709,34	19.709,34
6. Ostala nematerijalna imovina	009		389.352,84	366.592,72
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		1.114,34	878,11
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.114,34	878,11
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 FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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		191.496,58	184.550,59
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0,00	0,00
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			

BILANCA

Obrazac
POD-BIL

stanje na dan 31.12.2023.

iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		165.041,61	170.087,27
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		9.629,97	12.239,84
3. Potraživanja od kupaca	049		154.602,03	157.536,72
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		809,61	310,71
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0,00	0,00
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		26.454,97	14.463,32
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		11.743,45	550,76
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		613.416,55	572.281,52
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		13.850,03	-20.353,77
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		2.654,46	2.654,46
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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			

BILANCA

**Obrazac
POD-BIL**

stanje na dan 31.12.2023.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		10.063,71	11.195,64
1. Zadržana dobit	084		10.063,71	11.195,64
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		1.131,86	-34.203,87
1. Dobit poslovne godine	087		1.131,86	
2. Gubitak poslovne godine	088			34.203,87
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0,00	0,00
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		20.711,13	23.490,48
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		20.711,13	23.490,48
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		154.541,64	181.758,51
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		71,67	211,72
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		56.407,19	56.407,19
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			27.005,97
7. Obveze za predujmove	116		377,73	377,75
8. Obveze prema dobavljačima	117		83.012,01	85.048,22
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		9.345,94	8.267,46
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		5.327,10	4.440,20
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		424.313,76	387.386,30

BILANCA

Obrazac
POD-BIL

stanje na dan 31.12.2023.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
F) UKUPNO - PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		613.416,56	572.281,52
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

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

91016122289

NAZIV PODUZETNIKA

OIB

Stanka Vraza 6, VARAŽDIN

3530

ADRESA

SIFRA DJELATNOSTI

VARAŽDIN, 10.04.2024.

MJESTO I DATUM IZRADE OBRASCA

OZNAKA VLASNIŠTVA

VARTOP
d.o.o.
Varaždin

Mirjana Mudri Brežni
VODITELJ RAČUNOVODSTVA

NOVKO IVANA
OSOBA OVLAŠTENNA ZA ZASTUPANJE

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2023 . godinu

Kontrolni broj

949.705.414,82

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

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 slično)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeak broja zaposlenih tijekom razdoblja: 8 (prethodna godina) 8 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 8 (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 Izvještaj o novčanim tokovima

NE Izvještaj o promjenama kapitala

NE Revizorsko izvješće

NE Godišnje izvješće

DA Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokrću 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

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 042/300-094

(unos se broj telefona/mobilela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: analitika@vz.t-com.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.4.

NOVKO IVANA

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(poпись ovlaštene osobe)

VARTOP d.o.o.

za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Stanka Vraza 6A

42 000 Varaždin

Tel: 042 421 055

Web: www.vartop.hr

E-mail: vartop@vartop.hr

Varaždin, 20. svibnja 2024. 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, 110/15, 40/19 34/22, 114/22, 18/23 i 130/23), te članku 19. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“, br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22 i 82/23), **Skupština trgovačkog društva VARTOP d.o.o.**, dana **20. svibnja 2024.** godine donosi:

ODLUKU O UTVRĐIVANJU FINACIJSKIH IZVJEŠĆA DRUŠTVA ZA POSLOVNU 2023. GODINU

I.

Skupština Društva utvrđuje godišnje financijske izvještaje za poslovnu 2023. godinu i to:

1. Bilancu,
2. Račun dobiti i gubitka,
3. Bilješke uz temeljne financijske izvještaje,
4. Prijavu poreza na dobit za 2023. godinu,
5. Obrazac GFI-POD za potrebe javne objave.

II.

Utvrđuje se Račun dobiti i gubitka za 2023. godinu u kojem iskazana svota gubitka nakon oporezivanja iznosi 34.203,87 EUR;

1. Ukupni prihodi od	628.031,84 EUR
2. Ukupni rashodi od	662.235,71 EUR
3. Gubitak nakon oporezivanja	34.203,87 EUR

Utvrđuje se da Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine iskazuje zbroj aktive u iznosu od 572.281,52 EUR.

Predsjednik Skupštine:


dr.sc. Neven Bosilj



VARTOP d.o.o.

za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Stanka Vraza 6A

42 000 Varaždin

Tel: 042 421 055

Web: www.vartop.hr

E-mail: vartop@vartop.hr

Varaždin, 20. svibnja 2024. 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, 110/15, 40/19 34/22, 114/22, 18/23 i 130/23), te članku 19. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“, br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22 i 82/23), **Skupština trgovačkog društva VARTOP d.o.o.**, dana **20. svibnja 2024.** godine donosi:

ODLUKU O POSTUPANJU S GUBITKOM OSTVARENIM U POSLOVNOJ 2023. GODINI

I.

Utvrđuje se da je temeljem usvojenih godišnjih financijskih izvješća u poslovnoj 2023. godini društvo VARTOP ostvarilo GUBITAK poslovne godine koji iznosi 34.203,87 EUR.

II.

Zadržana dobit iz prethodnih razdoblja iznosi 11.195,64 EUR te će se iskoristiti za pokriće gubitka poslovne godine. Preostali iznos gubitka poslovne godine se prenosi u buduća razdoblja i pokrit će se iz budućih razdoblja poslovanja.

Predsjednik Skupštine:



dr.sc. Neven Bosilj



VARTOP d.o.o.

za održavanje, upravljanje i toplinarstvo

Stanka Vraza 6A

42 000 Varaždin

Tel: 042 421 055

Web: www.vartop.hr

E-mail: vartop@vartop.hr

Varaždin, 20. svibnja 2024. 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, 110/15, 40/19 34/22, 114/22, 18/23 i 130/23), te članku 19. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“, br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22 i 82/23), **Skupština trgovačkog društva VARTOP d.o.o.**, dana **20. svibnja 2024.** godine donosi:

ODLUKU O DAVANJU RAZRJEŠNICE UPRAVI DRUŠTVA VARTOP d.o.o.

Skupština društva VARTOP daje razrješnicu Upravi trgovačkog društva VARTOP d.o.o. za poslovnu 2023. godinu.

Predsjednik Skupštine:


dr.sc. Neven Bosilj

