

Primljeno: 27-08-2024		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
Urudžbeni broj	Pril.	Vrij.



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



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

Gradonačelnik

KLASA: 025-02/24-01/22

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

Varaždin, 27. kolovoza 2024. godine

**GRADSKO VIJEĆE
GRADA VARAŽDINA**

PREDMET: IZVJEŠĆE O RADU TD AQUACITY 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 i 4/21 - pročišćeni tekst, 13/22 i 10/23) Gradskom vijeću Grada Varaždina dostavlja se **Izvješće o radu TD Aquacity 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 DRAŽEN HRAIN, direktor TD Aquacity d.o.o. Varaždin.

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

GRADONAČELNIK



dr.sc. Neven Bosilj



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



GRAD VARAŽDIN

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

GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 025-02/24-01/22

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

Varaždin, _____ 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 Aquacity d.o.o. Varaždin za 2023. godinu

I.

Gradsko vijeće Grada Varaždina prima na znanje Izvješće o radu TD Aquacity 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 Aquacity d.o.o. Varaždin,
3. Upravni odjel za gospodarske djelatnosti Grada Varaždina,
4. „Službeni vjesnik Grada Varaždina“,
5. Pismohrana.

AQUACITY d.o.o.
Halerova aleja 8,
42 000 Varaždin

ZAPISNIK

sa redovne Skupštine trgovačkog društva

AQUACITY d.o.o. Varaždin, Halerova aleja 8, OIB: 08191654354,
održane u prostorijama Gradske vijećnice, Varaždin, Trg kralja Tomislava 1 dana 26.
kolovoza 2024. godine s početkom u 9,30 sati

Prisutni:

Dr. sc. Neven Bosilj, gradonačelnik Grada Varaždina, kao Skupština Društva,
Dražen Hrain, direktor Društva,
Emir Tuholjak, viši upravni savjetnik za pravne poslove u Upravnom odjelu za poslove
gradonačelnika i Gradskog vijeća Grada Varaždina, zapisničar.

Utvrđuje se da je Uprava trgovačkog društva AQUACITY d.o.o. dana 21. kolovoza
2024. godine Gradu Varaždinu, kao jedinom članu Društva, dostavila *Poziv* za redovnu
Skupštinu sa sljedećim dnevnim redom:

1. Izvješće Uprave o stanju i radu Društva u poslovnoj 2023. godini
2. Donošenje Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća u poslovnoj 2023.
godini
3. Donošenje Odluke o postupanju s gubitkom ostvarenog u poslovnoj 2023. godini,
4. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Upravi Društva za 2023. godinu
5. Razno.

Prihvaća se predloženi dnevni red.

Prelazi se na točke dnevnog reda:

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

Ad. 1 Direktor Društva Dražen Hrain, Skupštini u pisanom obliku predaje i kratko
obrazlaže Izvješće Uprave o poslovanju i stanju Društva u 2023. godini.

Skupština donosi odluku:

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

Ad. 2 Utvrđuje se kako *Pozivu* za Skupštinu u pisanom obliku prileže pisana godišnja financijska izvješća za poslovnu 2023. godinu koja čine: Bilanca sa stanjem na dan 31.12. 2023.g., Račun dobiti i gubitka za 2023. i Bilješke uz financijske izvještaje. Godišnja financijska izvješća, poslovne rezultate, ukratko iznosi i obrazlaže direktor Društva Dražen Hrain te navodi:

- računovodstveni gubitak utvrđen je u Računu dobiti i gubitka kao razlika prihoda i rashoda evidentiranih u poslovnim knjigama sukladno računovodstvenim propisima,
- u svakom poslovanju bez obzira na oblik ili vrstu djelatnosti koristi se imovina, odnosno sredstva koja se s vremenom troše i njihova vrijednost pada a postupak kojim se trošak pravda kroz duži period naziva se amortizacija,
- osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrijednost imovine a sam postupak obračuna amortizacije propisan je odredbama Zakona o porezu na dobit kroz propisane godišnje amortizacijske stope,
- provedenim postupkom obračuna amortizacije, amortizirana je dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina, odnosno ona koja ima ograničeni vijek trajanja a odnosi se isključivo na imovinu čiji je pojedinačni trošak nabave veći od 464,53 Eura i vijek trajanja je duži od godine dana,
- amortizacija dugotrajne imovine obračunata je primjenom linearne metode prema procijenjenom vijeku uporabe svakog pojedinog sredstva uz primjenu propisanih godišnjih amortizacijskih stopa i kao poslovno priznati rashod ukupno iznosi 47.167,18 Eura.

Skupština donosi odluku:

„Sukladno Bilanci, Računu dobiti i gubitka, te bilješki uz temeljne financijske izvještaje, utvrđuje se Račun dobiti i gubitka za 2023. g. u kojem je iskazan iznos gubitka nakon oporezivanja u iznosu od 29.875,70 EUR, te da Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine iskazuje zbroj aktive u iznosu od 521.489, 87 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. 3 Skupština donosi odluku:

„Utvrđuje se da je temeljem usvojenih godišnjih financijskih izvješća u poslovnoj 2023. godini Društvo ostvarilo gubitak u visini od 29.875,70 EUR.

Gubitak poslovne godine raspoređuje se na prenesi gubitak.

Preneseni gubitak iz prethodnih razdoblja zajedno sa gubitkom u poslovnoj 2023. godini ukupno iznosi 856.676,03 EUR.“

Primjerak Odluke o postupanju s gubitkom ostvarenog u poslovnoj 2023. godini čini sastavni dio ovog Zapisnika.

Ad. 4 Skupština donosi odluku:

„Skupština Društva daje razrješnicu Upravi trgovačkog društva Aquacity d.o.o. za poslovnu godinu 2023.“


Primjerak ove Odluke o davanju razrješnice Upravi čini sastavni dio ovog Zapisnika.

Ad. 5

Pod ovom točkom direktor Dražen Hrain navodi kako su u potpunosti izvršene sve obveze prema vjerovnicima (HEP d.o.o., Mars d.o.o., Obrt Draganić i Hidrogradnja d.o.o.) za izvršene radove proizašle iz planiranog tekućeg i investicijskog održavanja plaže na SRC Aquacity/Motičnjak sukladno Ugovoru o dodjeli kapitalne pomoći (KLASA: 302-01/24-01/3, URBROJ: 2186-1-06-02/4-24-5 od 03.04.2024. godine) osim u dijelu koji se odnosi na izvršene radove koji su proizašli iz dodatnog ulaganja u građevinske objekte (izgradnja kanalizacije od strane Varkom-a d.o.o.) budući, da su troškovi izvršenih radova uvećani u odnosu na planirane zbog nepredviđenih radova. Zbog neplaniranih radova i povećanih troškova, obveza po primljenom računu Varkom-a d.o.o. za izvršene radove iznosila je 73.543,00 EUR-a a plaćeno je ukupno 67.785,00 EUR-a dok preostali dug iznosi 5.758,00 EUR-a. Budući da je kapitalna pomoć ukupno iznosila 88.000,00 EUR-a, da je na planirano tekuće i investicijsko održavanje plaže ukupno utrošeno 20.215,00 EUR-a te da je Varkom-u za izgradnju kanalizacije isplaćeno 67.785,00 EUR-a preostali dug za izgradnju kanalizacije iznosi 5.758,00 EUR-a iz čega proizlazi da Aquacity d.o.o. nema dovoljno predviđenih sredstava za potpuno podmirenje obveze prema Varkom d.o.o. Predsjednik Skupštine izjavljuje da će se u svezi podmirenja obveze Aquacity d.o.o. prema Varkom d.o.o., u Proračunu Grada do kraja godine rebalansom osigurati kapitalna pomoć.

Skupština zaključena u 9,55 sati.

GRADONAČELNIK


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

Zapisničar:

Emir Tuholjak, dipl.iur.



DOSTAVITI:

- AQUACITY d.o.o., Varaždin, Halerova aleja 8, n/r direktora Dražena Hraina,
- Knjiga skupštinskih odluka – ovdje
- Pismohrana

AQUACITY d.o.o.
Varaždin
Hallerova aleja 8
OIB: 08191654354

Varaždin 26.08.2024.

GRAD VARAŽDIN
SKUPŠTINA TD AQUACITY d.o.o.

Predsjednik Skupštine:
dr. sc Neven Bosilj

PREDMET: Izvještaj uprave Skupštini društva

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i na temelju odredbi zakona o računovodstvu.

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška a detaljnija i određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

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

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

Direktor:

Dražan Hrajin


Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2023 . godinu

Kontrolni broj

94.274.291,90

Evidencijski broj (popunjava Registar)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj 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: HSKI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

(DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 08191654354

Matični broj (MB): 03514951

Matični broj subjekta (MBS): 070013847

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: AQUACITY D.O.O.

Poštanski broj: 42000

Naziv naselja: VARAŽDIN

Ulica i kućni broj: HALLEROVA ALEJA 8

Adresa e-pošte obveznika: info@aquacity.hr

Telefon: 042/350-658

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 472

Varaždin

Županija:

5 VARAŽDINSKA

Šifra NKD-a: 5610

Djelatnost restorana i ostalih objekta..

Status autonomnosti: 9

Autonomno društvo, bilo je u sastavu grupe u dijelu izvještajnog razdoblja

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 1

Mikro poduzetnik

Oznaka vlasništva: 21

Privatno osnivanje

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 0 (prethodna godina)

0 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 0 (prethodna godina)

0 (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 pokrivenju gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: 00318736 (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv: KSEMA D.O.O.

Osoba za kontaktiranje: Veronika Grudiček-Milešić

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 042300988

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: ksema@ksema.hr

(unosi se adresa e-pošte osoba za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.5.

HRAIN DRAŽEN

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 08191654354; AQUACITY D.O.O.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr sljepak	Prethodna godina (neto)	Također godišnje (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		557.399,49	508.902,79	
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0,00	0,00	
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				
6. Ostala nematerijalna imovina	009				
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		557.399,49	508.902,79	
1. Zemljište	011		36.907,05	36.907,05	
2. Građevinski objekti	012		465.523,61	422.353,53	
3. Postrojenja i oprema	013		6.270,70	5.142,36	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		20.845,80	17.138,59	
5. Biološka imovina	015				
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016				
7. Materijalna imovina u pripremi	017				
8. Ostala materijalna imovina	018		27.852,33	27.361,26	
9. Ulaganje u nekretnine	019				
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA 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		7.012,06	12.587,08	
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		212,90	169,89	
1. Sirovine i materijal	039				
2. Proizvodnja u tijeku	040				
3. Gotovi proizvodi	041				
4. Trgovačka roba	042		169,89	169,89	
5. Predumovi za zalihe	043		43,01		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044				
7. Biološka imovina	045				

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Iznosi u EUR	
			Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	2	3	4	5
Obveznik: 08191654354; AQUACITY D.O.O.				
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		1.230,18	9.805,98
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		1.113,59	9.765,57
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		75,82	40,41
6. Ostala potraživanja	052		40,77	0,00
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		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		5.568,98	2.611,21
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		564.411,55	521.489,87
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		319.646,22	289.770,52
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		1.176.322,25	1.176.322,25
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 I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00
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		-899.117,77	-856.676,03
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		899.117,77	856.676,03
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		42.441,74	-29.875,70
1. Dobit poslovne godine	087		42.441,74	
2. Gubitak poslovne godine	088			29.875,70

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 08191654354; AQUACITY D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr bilješke 3	Iznosi u EUR	
			Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		0,00	0,00
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			
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
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. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		125.447,94	120.346,79
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		70.012,47	66.823,40
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		53.089,12	53.089,12
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		2.316,23	273,32
10. Obveze prema zaposlenicima	119			
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120			
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		30,12	160,95
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124			
			119.317,37	111.372,56
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125			
			564.411,53	521.489,87
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilanšk.	Iznosi u EUR	
			Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
Obveznik: 08191654354; AQUACITY D.O.O.				
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		114.236,84	33.101,54
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		20.245,31	14.325,27
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		78.395,57	
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		15.595,96	18.776,27
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		69.681,17	60.661,94
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP. 136 do 138)	135		17.667,97	10.951,36
a) Troškovi sirovlina i materijala	136		10.748,43	4.341,95
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		6.919,54	6.609,41
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		0,00	0,00
a) Neto plaće i nadnice	140			
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141			
c) Doprinosi na plaće	142			
4. Amortizacija	143		47.614,38	47.167,18
5. Ostali troškovi	144		532,13	663,23
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0,00	0,00
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0,00	0,00
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		3.866,69	1.880,17
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		11,19	8,02
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		11,19	8,02
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		2.125,12	2.323,32
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		2.123,57	2.280,11
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		1,55	0,19
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			43,02

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 08191654354; AQUACITY D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	RSD bilješka	Prethodna godina	Također 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		114.248,03	33.109,56
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		71.806,29	62.985,26
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		42.441,74	-29.875,70
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		42.441,74	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	29.875,70
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		42.441,74	-29.875,70
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		42.441,74	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	29.875,70
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
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		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje 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		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
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		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 08191654354; AQUACITY D.O.O.				Iznosi u EUR	
Naziv položaja	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tokuća godina	
	2	3	4	5	
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		0,00	0,00	
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227				

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 08191654354; AQUACITY D.O.O.		Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP 2023.	Prethodna godina	Tekuća godina
	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		
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	20.245,31	14.325,27
Prihodi od prodaje prema djelatnostima			
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	241		
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 podugovaratelj (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	20.245,31	14.325,27
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	252	20.245,31	14.325,27
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	15.280,50	14.756,75
29.1. u tome: subvencije na proizvode	257	0,00	
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	258	20.245,31	14.325,27
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	8.498,24	4.238,62

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 08191654354; AQUACITY D.O.O.		Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznake	Prethodna godina	Tekuća godina
		3	4
35. Tekući Izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	263		
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	4.846,77	4.846,80
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	270		
43. Troškovi agencijskih radnika	271		
44. Premije osiguranja (bruto)	272		
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	273		
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		
48.1. u tome: otpremnine	278		
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	11,19	8,02
55. Prihodi od dividendi	285		
56. Prihodi od udjela u dobiti	286		
57. Rashodi s osnove kamata	287	2.125,12	2.280,30
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 289 do 292)	288	0,00	0,00
59. Bruto investicije u građevine	289		
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	290		
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		
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		

AQUACITY D.O.O.
VARAŽDIN, HALLEROVA ALEJA 8

Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje
01.01.2023. do 31.12.2023. godine

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

AQUACITY D.O.O., VARAŽDIN (u nastavku: Društvo), OIB 08191654354, MBS 070013847 osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište: VARAŽDIN, HALLEROVA ALEJA 8

Uprava: HRAIN DRAŽEN, direktor Društva

Osnovna djelatnost: Djelatnosti restorana i ostalih objekata za pripremu i usluživanje hrane

Prosječan broj zaposlenih tijekom izvještajnog razdoblja: 0

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 tijekomove poduzetnika.

Vjerno su predočeni 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 predviđivi 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 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)

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 508.902,79 EUR.

Dugotrajna materijalna imovina

OPIS	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	ŠPORTSKI OBJEKTI I TERENI	POSTROJENJA I OPREMA	UMJETNIČKA DJELA	ZEMLIŠTA	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST						
STANJE 31.12.2022.	1.116.211,62	547.449,53	160.845,72	27.852,33	36.907,05	1.889.266,25
POVEĆANJA		0,00			0,00	0,00
SMANJENJA	0,00	-3.775,71	-8.127,22	-491,07	0,00	-12.394,00
STANJE 31.12.2023.	1.116.211,62	543.673,82	152.718,50	27.361,26	36.907,05	1.876.872,25
AKUMULIRANI ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
STANJE 31.12.2022.	769.624,24	428.513,30	133.729,22			1.331.866,76
TROŠAK AMORT. 2023.	27.152,88	15.354,55	4.659,75		0,00	47.167,18
SMANJENJA	0,00	-3.113,11	-7.951,37			-11.064,48
STANJE 31.12.2023.	796.777,12	440.754,74	130.437,60			1.367.969,46
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST						
STANJE 31.12.2022.	346.587,38	118.936,23	27.116,50	27.852,33	36.907,05	557.399,49
STANJE 31.12.2023.	319.434,50	102.919,08	22.280,90	27.361,26	36.907,05	508.902,79

Trošak amortizacije dugotrajne imovine iskazan je u okviru pozicije Račun dobiti i gubitka, poslovni rashodi.

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 0 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 508.902,79 EUR.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2022.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2023.
Zemljište	36.907,05 €	36.907,05 €
Građevinski objekti	465.523,61 €	422.353,53 €
Postrojenja i oprema	6.270,70 €	5.142,36 €
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	20.845,80 €	17.138,59 €
Biološka imovina	- €	- €
Predujmovi za materijalnu imovinu	- €	- €
Materijalna imovina u pripremi	- €	- €
Ostala materijalna imovina	27.852,33 €	27.361,26 €
Ulaganja u nekretnine	- €	- €
UKUPNO	557.399,49 €	508.902,79 €

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 dospjeća 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 12.587,08 EUR.

Zalihe








Bilješka br. 7

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 169,89 EUR.

Opis	31.12.2022.	31.12.2023.	Indeks 2023/2022
Sirovine i materijal	- €	- €	
Proizvodnja u tijeku	- €	- €	
Gotovi proizvodi	- €	- €	
Trgovačka roba	169,89 €	169,89 €	100,00
Predujmovi za zalihe	43,01 €	- €	0,00
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	- €	- €	
Biološka imovina	- €	- €	
UKUPNO	212,90 €	169,89 €	

Struktura zaliha



-  Sirovine i materijal
-  Proizvodnja u tijeku
-  Gotovi proizvodi
-  Trgovačka roba
-  Predujmovi za zalihe
-  Dugotrajna imovina namijenjena prodaji
-  Biološka imovina

Zalihe se vode po metodama definiranim u računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

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 9.805,98 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 9.765,57 EUR.

Opis	31.12.2022.	31.12.2023.	Indeks 2023/2022
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	1.113,59 €	9.765,57 €	876,94
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- €	- €	
Potraživanja od kupaca	- €	- €	
UKUPNO	1.113,59 €	9.765,57 €	

Kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga iznosila su 9.765,57 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 na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija.

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.

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 40,41 EUR.

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 2.611,21 EUR.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 11

Društvo na dan izvještavanja nije imalo plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda.

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 289.770,52 EUR.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 13

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 1.176.322,25 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 ukupnog gubitka kumuliranog tijekom prijašnjih razdoblja na dan izvještavanja iznosilo je 856.676,03 EUR.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 19

Društvo je u poslovnoj godini poslovalo s gubitkom u iznosu 29.875,70 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 obveze

Bilješka br. 22

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

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza.

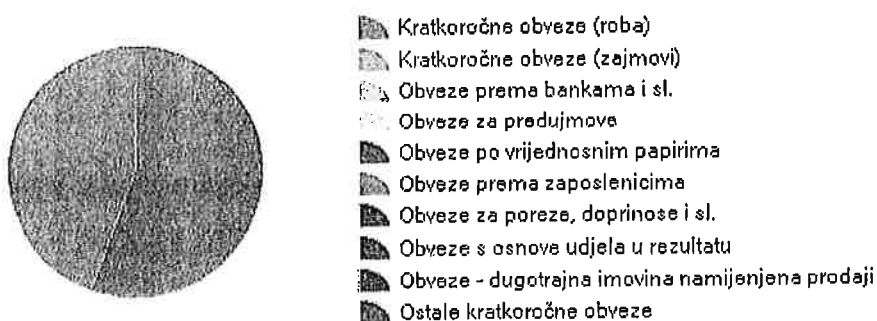
Kratkoročne obveze

Bilješka br. 23

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 120.346,79 EUR.

Struktura kratkoročnih obveza



Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 23a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 67.096,72 EUR.

Kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga iznosile su 66.823,40 EUR.

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 23b

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 53.089,12 EUR.

Kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 53.089,12 EUR.

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 na dan izvještavanja nije imalo obveze 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.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema zaposlenicima.

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 160,95 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 111.372,56 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

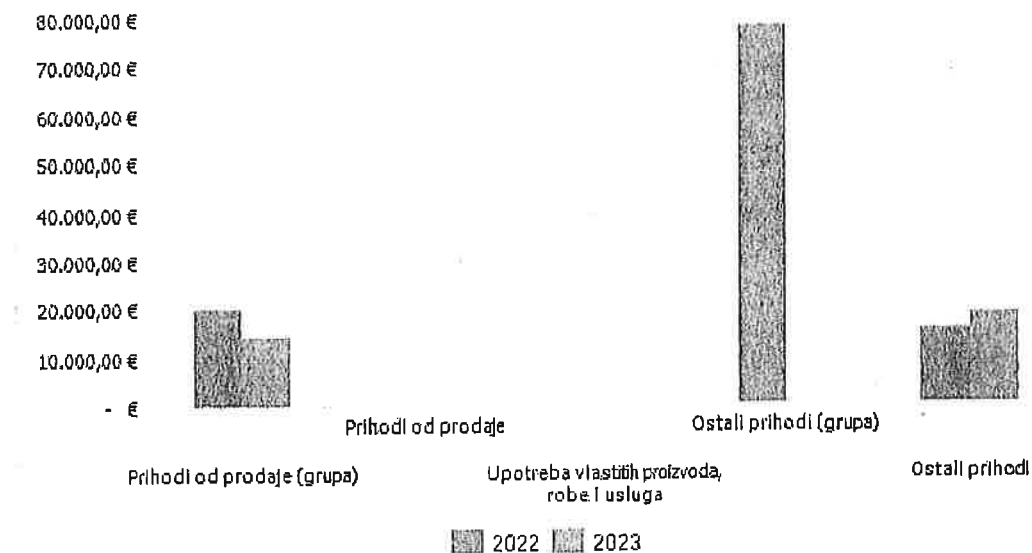
Bilješka br. 25

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

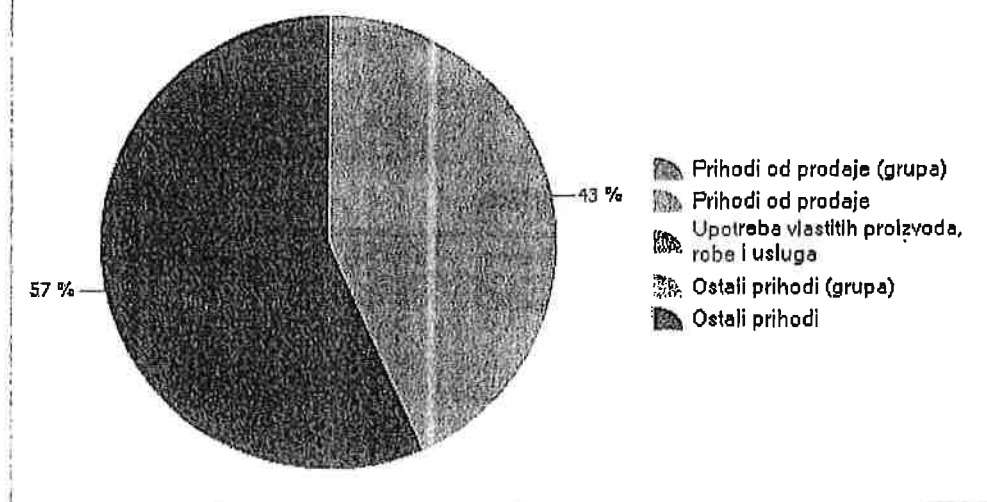
Poslovni prihodi Društva u 2023. godini ukupno su iznosili 33.101,54 EUR.

Naziv pozicije	2022	2023	Indeks 2023/2022
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	20.245,31 €	14.325,27 €	70,76
Prihodi od prodaje	- €	- €	
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- €	- €	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	78.395,57 €	- €	0,00
Ostali poslovni prihodi	15.595,96 €	18.776,27 €	120,39
UKUPNO	114.236,84 €	33.101,54 €	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Struktura poslovnih prihoda



Prihodi od prodaje

Bilješka br. 25a

Društvo je u poslovnoj godini 2023. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 14.325,27 EUR.

Od toga su prihodi od prodaje poduzetnicima unutar grupe iznosili 14.325,27 EUR.

Naziv pozicije	2022	2023	Indeks 2023/2022
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	20.245,31 €	14.325,27 €	70,76
Prihodi od prodaje	- €	- €	
UKUPNO	20.245,31 €	14.325,27 €	

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 18.776,27 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	78.395,57 €	- €	0,00
Ostali poslovni prihodi	15.595,96 €	18.776,27 €	120,39
UKUPNO	93.991,53 €	18.776,27 €	

Poslovni rashodi

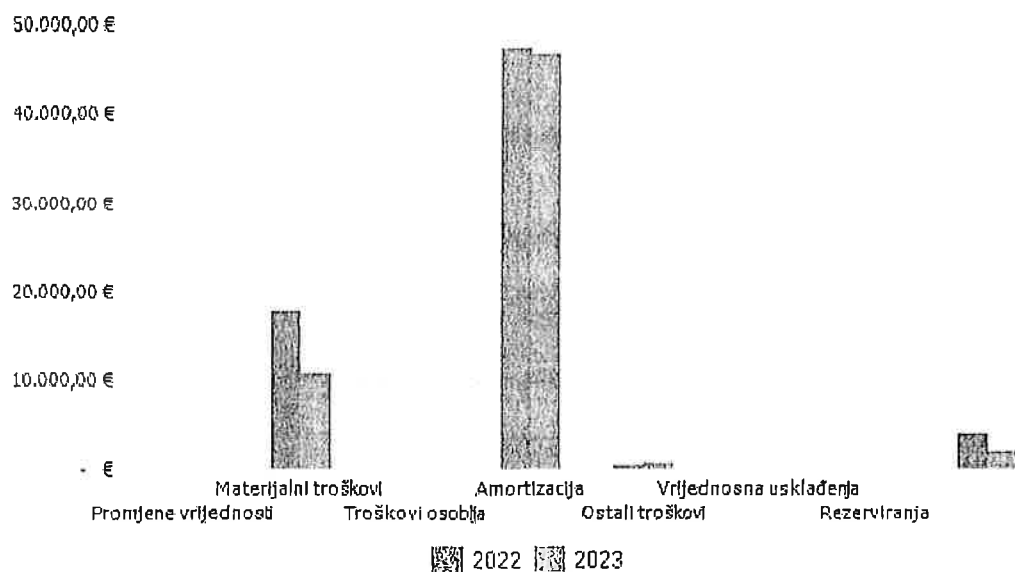
Bilješka br. 26

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.

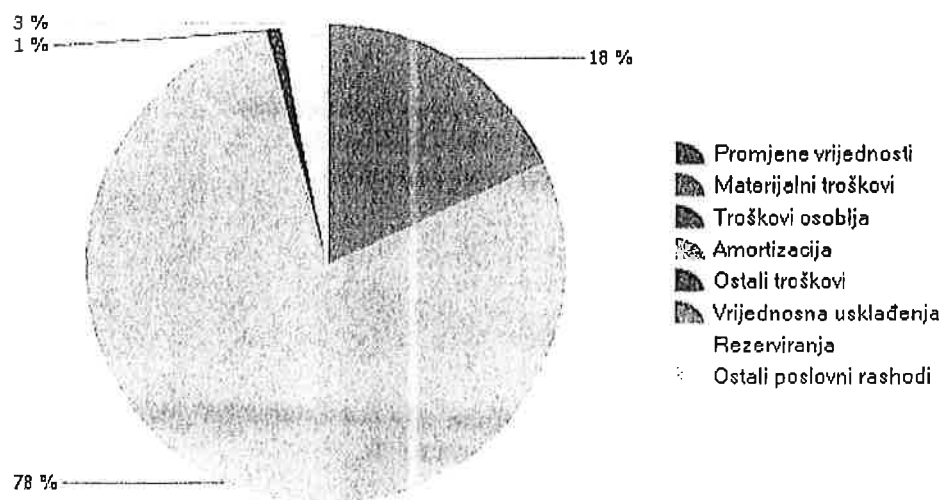
Društvo je u 2023. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 60.661,94 EUR.

Naziv pozicije	2022	2023	Indeks 2023/2022
Promjene vrijednosti	- €	- €	
Materijalni troškovi	17.667,97 €	10.951,36 €	61,98
Troškovi osoblja	- €	- €	
Amortizacija	47.614,38 €	47.167,18 €	99,06
Ostali troškovi	532,13 €	663,23 €	124,64
Vrijednosna usklađenja	- €	- €	
Rezerviranja	- €	- €	
Ostali poslovni rashodi	3.866,69 €	1.880,17 €	48,62
UKUPNO	69.681,17 €	60.661,94 €	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Struktura poslovnih rashoda



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

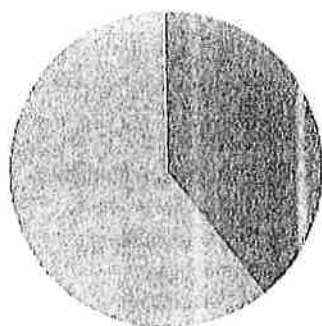
Bilješka br. 26b

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

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 10.951,36 EUR.

Naziv pozicije	2022	2023	Indeks 2023/2022
Troškovi sirovina i materijala	10.748,43 €	4.341,95 €	40,40
Troškovi prodane robe	- €	- €	
Ostali vanjski troškovi	6.919,54 €	6.609,41 €	95,52
UKUPNO	17.667,97 €	10.951,36 €	

Struktura materijalnih troškova



- Troškovi sirovina i materijala
- Troškovi prodane robe
- Ostali vanjski troškovi

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 4.341,95 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, sajмова i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

Ostali vanjski troškovi su iznosili 6.609,41 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.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo troškova osoblja.

Amortizacija

Bilješka br. 26d

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

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 47.167,18 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 663,23 EUR ostalih troškova.

Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 26f

Društvo u poslovnoj godini nije provodilo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine.

Rezerviranja

Bilješka br. 26g

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarda 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 1.880,17 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 8,02 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 8,02 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

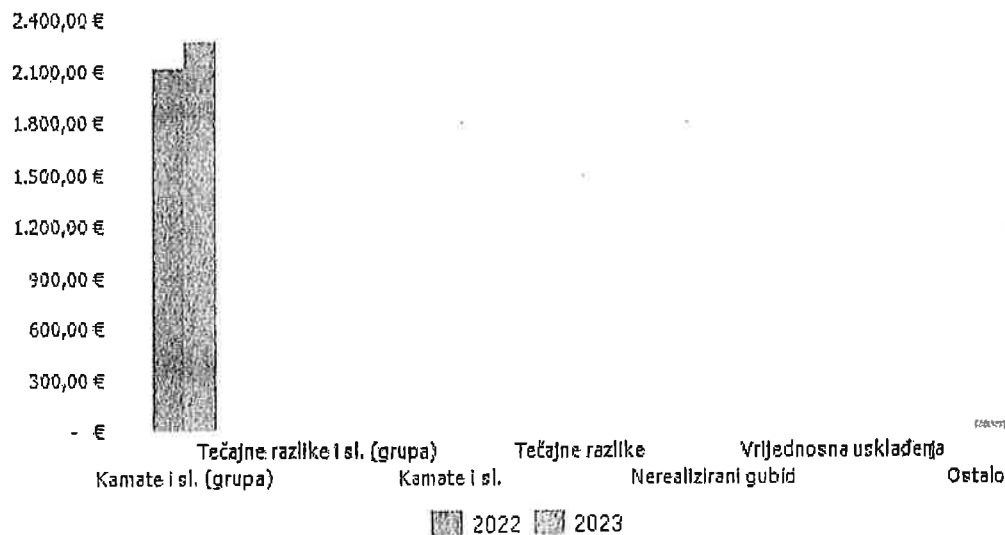
Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je u 2023. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 2.323,32 EUR.

Naziv pozicije	2022	2023	Indeks 2023/2022
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	2.123,57 €	2.280,11 €	107,37
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- €	- €	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	1,55 €	0,19 €	12,26
Tečajne razlike i drugi rashodi	- €	- €	
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- €	- €	

Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- €	- €
Ostali financijski rashodi	- €	43,02 €
UKUPNO	2.125,12 €	2.323,32 €

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 28a

Društvo je imalo financijske rashode s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe u iznosu od 2.280,11 EUR. Financijski rashodi proizašli iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe u prijavi poreza na dobit razvrstaju se na porezno priznate i porezno nepriznate u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit.

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 43,21 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 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.

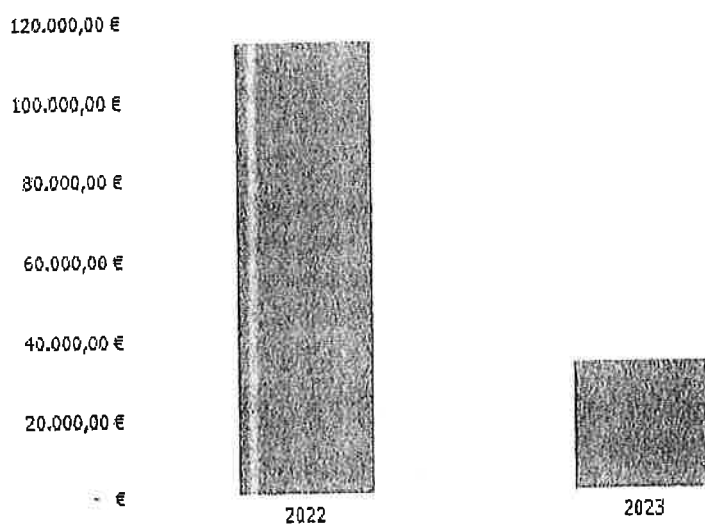
Ostali financijski rashodi u poslovnoj godini iznosili su 43,02 EUR.

UKUPNI PRIHODI

Bilješka br. 29

Društvo je u poslovnoj godini 2023. ostvarilo ukupne prihode u visini od 33.109,56 EUR.

Usporedba s prethodnom godinom

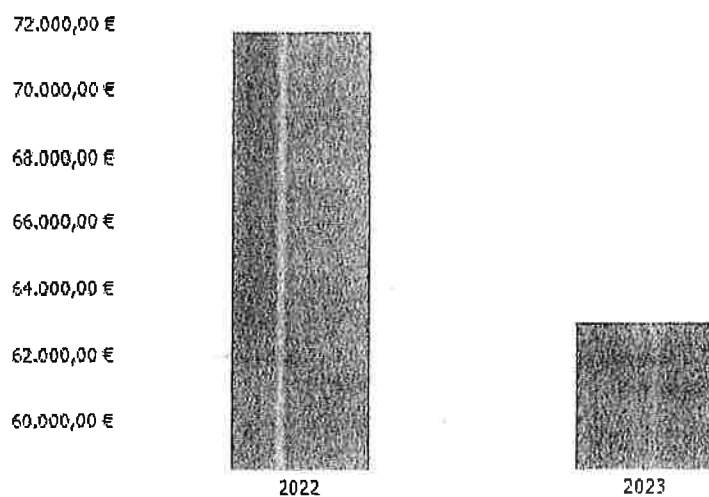


UKUPNI RASHODI

Bilješka br. 30

Društvo je u poslovnoj godini 2023. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 62.985,26 EUR.

Usporedba s prethodnom godinom



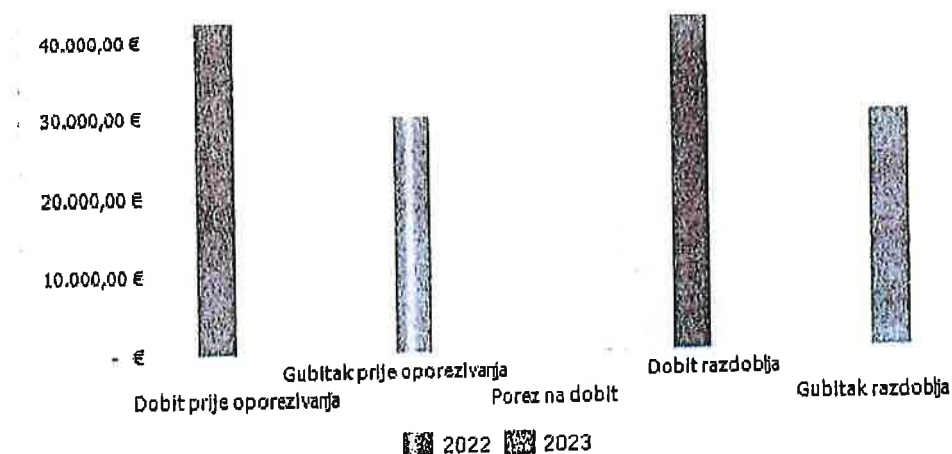
POREZ NA DOBIT

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	42.441,74 €	- €	0,00
Gubitak prije oporezivanja	- €	29.875,70 €	
Porez na dobit	- €	- €	
Dobit razdoblja	42.441,74 €	- €	0,00
Gubitak razdoblja	- €	29.875,70 €	

Usporedba s prethodnom godinom




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 2023., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki:
Maja Selak

Direktor:
MIRAN DRAŽEN



AQUACITY d.o.o.
Hallerova aleja 8
42000 Varaždin
OIB: 08191654354

Varaždin, 21.08.2024.

Na temelju članka 428. stavka 3. i članka 441. stavak 1. točka 1. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj: 111/93,34/99,121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 152/11- službeni pročišćeni tekst, 111/12, 125/11, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23, 130/23) Skupština trgovačkog društva Aquacity d.o.o. Varaždin na prijedlog uprave Društva dana 26.08.2024. godine donosi:

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
trgovačkog društva Aquacity d.o.o. Varaždin
za 2023. godinu

Članak 1.

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.

Članak 2.

Utvrđuje se Račun dobiti i gubitka za 2023. godinu u kojem je iskazana svota gubitka nakon oporezivanja u iznosu od 29.875,70 EUR-a.

Bilanca na dan 31.12.2023. godine iskazuje zbroj aktive u svoti od 521.489,87 EUR-a.

Predsjednik Skupštine:


dr. sc. Neven Bosilj

AQUACITY d.o.o.
Varaždin
Hallerova aleja 8
OIB: 08191654354

Na temelju odredbi Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj: 111/93 ... 18/23),
odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj: 78/15...47/20) i odredbi društvenog
ugovora Skupština trgovačkog društva Aquacity d.o.o. dana 26.08.2024. godine donosi:

ODLUKU

o postupanju s gubitkom 2023. godine

I.

Prema usvojenim financijskim izvještajima gubitak poslovne godine iznosi 29.875,70 EUR-a.

II.

Gubitak poslovne godine raspoređuje se na preneseni gubitak.

Preneseni gubitak iz prethodnih godina iznosi 856.676,03 EUR-a te s gubitkom iz ove
poslovne godine čini ukupnu svotu gubitka za prijenos u iduća razdoblja.

Predsjednik Skupštine:


dr. sc. Neven Bosilj

AQUACITY d.o.o.
Varaždin
Hallerova aleja 8
OIB: 08191654354

Sukladno članku 441. stavku 1. točka 1. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj: 111/93,34/99,121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 152/11- službeni pročišćeni tekst, 111/12, 125/11, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23, 130/23))
Skupština trgovačkog društva Aquacity d.o.o. dana 26.08. 2024. godine donosi

ODLUKU

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

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

Predsjednik Skupštine:


dr.sc. Neven Bosilj

