

REPUBLIKA HRVATSKA
GRAD ŠIBENIK



Ur.br. 3935/24.
Šibenik, 26.8.2024.g.

Primljeno: 28.08.2024.		
Klasifikacijska oznaka:	Ustrojstvena jedinica	
400-04/24-01/65	2182-1-02/1	
Uredžbeni broj:	Prilozi	Vrijednost
378-24-1	-	-



GRAD ŠIBENIK

Tajništvo

n/p Ante Galić, dipl.iur.

Trg palih branitelja Domovinskog rata 1

22000 ŠIBENIK

Predmet: Godišnje izvješće o stanju društva za 2023. godinu i Godišnji financijski izvještaj poduzetnika za 2023. godinu, dostavljaju se

Poštovani,

U privitku dostavljamo Godišnje izvješće o stanju društva za 2023. godinu i Godišnji financijski izvještaj poduzetnika za 2023. godinu za trgovačko društvo ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o., kao materijale za sjednicu Gradskog vijeća Grada Šibenika.

S poštovanjem,



zelenigrad
Šibenik d.o.o.

12
Novica Ljubičić, dipl. ing.
Direktor

ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o. Šibenik

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA

I IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

ZA 2023. GODINU

(temeljem članka 250.a i 431.b ZTD-a te čl. 21., 21.a i 22. Zakona o računovodstvu)

Šibenik, 24.svibnja 2024.

SADRŽAJ

1. Opći podaci o društvu.....	3
2. Pregled svih važnih poslovnih događaja u 2023. godini.....	4
3. Svi važniji događaji koji su se pojavili nakon proteka poslovne godine	6
4. Vjerodostojni i vjerojatni (očekivani) pregled razvoja poslovanja u narednom razdoblju	6
5. Aktivnosti na području istraživanja i razvoja	8
6. Informacije o stjecanju vlastitih poslovnih udjela	8
7. Postojanje podružnica društva, odnosi s povezanim društvima.....	8
8. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima.....	9
9. Financijski pokazatelji poslovanja.....	11
10. Ukupna ocjena poslovanja – pismo Direktora udjeličaru.....	18

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Zeleni grad Šibenik („Društvo“) je društvo s ograničenom odgovornošću, registrirano u skladu s hrvatskim zakonima. Sjedište Društva je na adresi Put Bioca 17, Šibenik.

Glavna djelatnost Društva je - Sakupljanje neopasnog otpada (šifra po NKD 3811).

Prema izvratku iz registra Trgovačkog suda u Šibeniku društvo je upisano pod nazivom **ZELENI GRAD ŠIBENIK za komunalne djelatnosti**, kao društvo s ograničenom odgovornošću (d.o.o.).

Skraćeni naziv tvrtke je ZELENI GRAD ŠIBENIK D.O.O.

Sjedište društva je:	<i>Put Bioca 17, Šibenik</i>
Članovi društva-osnivači:	<i>Grad Šibenik</i>
Uprava:	<i>Novica Ljubičić, direktor-zastupa društvo pojedinačno i samostalno</i>
Datum osnivanja :	<i>02.10.1996. (Ti-96/1328-4, usklađeno sa ZTD)</i>
Upisani kapital:	<i>9.361.700 kn / 1.242.511,11€</i>
Šifra djelatnosti:	<i>3811</i>
Porezni broj:	<i>03019306</i>
Matični broj subjekta:	<i>060020235</i>
OIB:	<i>54873130289</i>

Lokacija Društva: Društvo posluje na adresi Put Bioca 17, Šibenik

Nadzorni odbor čine:

1. *Tomislav Lokas - predsjednik*
2. *Perica Miljković - zamjenik predsjednika*
3. *Nikola Baraka - član*
4. *Petra Bulat - član*
5. *Neven Periša - član*

Skupštinu Društva čini gradonačelnik Grada Šibenika.

Djelatnosti Društva

Osnovne djelatnosti koje obavlja Društvo su iz domene komunalnih djelatnosti i određene su Odlukom Grada Šibenika. Razvojnu karakteristiku Društva čine stalna poboljšanja komunalnih usluga, njihova modernizacija, usavršavanje izvršenja usluga i njihova ekonomičnost. Prateći zahtjeve domaćeg tržišta na kojem je bazirana djelatnost, modernizira se oprema, vrše se promjene u poboljšanju kvalitete usluge oslanjajući se na vlastite stručne kadrove.

Poslovanje Društva obavlja se kroz uslužne djelatnosti koje se mogu grupirati u četiri srodne djelatnosti,

1. čišćenje i pranje javno prometnih površina,
2. skupljanje i odvoz komunalnog i glomaznog otpada
3. održavanje zelenih površina
4. uređenje plaža i obala

2. PREGLED SVIH VAŽNIH POSLOVNIH DOGAĐAJA U 2023. GODINI

a) Poslovna vizija i misija društva

Poslovna vizija:

Oslanjajući se na dugogodišnju tradiciju obavljanja komunalnih usluga osuvremeniti komunikacije sa svim korisnicima usluga, uvoditi moderna tehničko-tehnološka dostignuća u okviru djelatnosti te ostvarivati najbolju kvalitetu u svim segmentima svoga djelovanja, a na zadovoljstvo svojih korisnika usluga.

Poslovna misija:

Podizanje kvalitete življenja u zajednici ulaganjem u razvoj sustava gospodarenja otpadom, uređenjem javnih zelenih površina, uređenjem plaža i održavanjem Grada Šibenika čistim kroz kontinuirano unaprjeđenje svojih usluga.

Svakodnevno provodeći svoje aktivnosti, osiguravamo čisto i zdravo okruženje za sve žitelje grada Šibenika.

Naše svakodnevne poslovanje značajno doprinosi kulturnom i gospodarskom razvoju i zaštiti prirodne i kulturne baštine potičući održivi razvoj.

b) Poslovno okruženje

Na lokalnoj razini Društvo uglavnom nema konkurenciju u pružanju svojih usluga, ali usprkos tome svejedno gradi dobru tržišnu poziciju uspoređujući se sa sličnim društvima na široj regionalnoj razini.

c) Najvažniji poslovni događaji - prikaz ostvarenih prihoda u protekloj godini (stanje po pojedinim poslovnim funkcijama i aktivnim djelatnostima)

Poslovanje Društva u 2023. godini odvijalo se u skladu sa pretpostavkama prihvaćenim u Godišnjem planu poslovanja i planu razvoja i ulaganja u sredstva dugotrajne materijalne imovine čime je Društvo nastojalo poboljšati poslovanje i pojačati poziciju na tržištu.

Gledajući financijske rezultate za 2023. godinu, uprava zaključuje da se poslovanje Društva odvijalo u skladu s planovima i ciljevima zadanim u prethodnoj godini. Koncept razvoja i organizacijski ustroj pokazali su se učinkoviti. Društvo i dalje ulaže u svoje kapacitete, kako u materijalne tako i u ljudske, vodeći se pritom politikom racionalizacije troškova i ostvarivanja dobiti.

Financijski pokazatelji poslovanja za 2023. godinu:

- ukupni prihod iznosi 7.310.617,32 eura , što je za 40% više u odnosu na prethodnu godinu,
 - ukupni rashodi iznose 6.666.595,55 eura, što je za 29 % više u odnosu na prethodnu godinu,
 - bruto dobit iznosi 645.021,77 eura , što je za cca 10 puta više u odnosu na prethodnu godinu.
-
- ukupni prihodi gospodarenja komunalnim otpadom iznose 5.655.087,98 eura, što iznosi 77% u ukupnim prihodima Društva .

- ukupni rashodi gospodarenja komunalnim otpadom iznose 4.319.231,92 eura, što iznosi 65% u ukupnim rashodima Društva.

Izgradnja svijesti građana Grada Šibenika o važnosti odgovornog ponašanja s komunalnim otpadom, s posebnim naglaskom na spriječavanje nastanka otpada, pravilno odvajanje otpada u kućanstvima, kućno kompostiranje, s ciljem smanjivanja otpada koji se odlaže na odlagališta, temeljna je svrha(cilj) provođenje brojnih izobrazno-informativnih aktivnosti koje su provedene u 2023. godini u ukupnom iznosu od 55.642,88 eura.

Ostvarenje ciljeva koji se odnose na gospodarenje komunalnim otpadom prikazano je u Strateškom planu Društva.

d) Poteškoće na koje je društvo naišlo u protekloj godini i okolnosti koje su utjecale na ostvarenje ili neostvarenje planova poslovanja

Nije bilo značajnijih promjena u poslovanju Društva.

e) Promjena planirane poslovne politike u protekloj godini i razlozi tih promjena

U 2023. godini nije bilo značajnijih promjena u poslovnoj politici u odnosu na proteklu godinu.

f) Podaci o važnijim sudskim postupcima i njihovom broju

Protiv Društva su trenutno pokrenuta tri sudska spora za koje je Društvo dana 14.04.2022. donijelo „Odluku o dugoročnom rezerviranju troškova po započetim sudskim sporovima protiv Društva“ u ukupnom iznosu od 147.251,21 eura. Uprava vjeruje, temeljem savjeta odvjetnika i svoje pravne službe, da je konačni ishod tih tužbi kao potencijalnih obveza prilično neizvjestan. Navedena rezerviranja evidentirana su u poslovnim knjigama Društva.

g) Izvori financiranja, kreditiranja i ulaganja u poslovnoj godini

Pregled *strukture izvora financiranja* realiziranih investicija u 2023. godini:

R. B.	IZVOR	SVOTA	%
1.	Samofinanciranje – vlastita sredstva	895.133,60	70
2.	Kredit banaka	/	/
3.	Leasing	376.867,40	30
4.	Potpore		
5.	SVEUKUPNO	1.272.001,00	100,00

Društvo je u 2023. godini realizaciju različitih investicija financiralo većinom iz vlastitih sredstava odnosno 70%. Sklopljena su dva ugovora o financijskom leasingu u iznosu od 376.867,40 eura što čini 30% financiranja.

h) Izvješće o provođenju restrukturiranja ili preustroja odnosno mjera financijske konsolidacije i stabilizacije

Društvo se već duži niz godina prilagodilo otežanim uvjetima poslovanja te posluje sa zadovoljavajućim financijskim rezultatom. Stoga za sada nema ozbiljnih uvjeta niti razloga za provođenje mjera financijske konsolidacije odnosno restrukturiranja Društva.

3. SVI VAŽNIJI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

3.1. Događaji nakon datuma bilance

Prema spoznajama uprave Društva u poslovanju u razdoblju, nakon datuma bilance, tj. 31.12.2023., a do dana sastavljanja ovog Izvješća, nisu nastali nikakvi poslovni događaji ili transakcije koji bi imali značajni utjecaj na financijske izvještaje na dan ili za razdoblje tada završeno ili da su od takvog značaja za poslovanje društva da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

3.2. Problem vremenske neograničenosti poslovanja

Društvo će biti sposobno nastaviti vremenski neograničeno poslovanje, jer za sada ne postoji nikakva značajna neizvjesnost u tom smislu.

4. VJERODOSTOJNI I VJEROJATNI (OČEKIVANI) PREGLED RAZVOJA POSLOVANJA U NAREDNOM RAZDOBLJU

Za 2024. godinu planom je previđen rast prihoda kao i rast materijalnih troškova poslovanja zbog sve većeg rasta cijena materijala i usluga.

4.1. Poslovni plan za 2024. godinu

Planirani ukupni prihodi Društva za 2024. godinu iznose 7.372.000,00 eura što je povećanje za 1 % u odnosu na prethodnu godinu.

Planirani ukupni rashodi iznose 6.860.004,00 eura što znači da planirana dobit prije oporezivanja za 2024. godinu iznosi 511.996,00 eura.

Poslovni plan za 2024. godinu izrađen je na temelju analize ostvarenih poslovnih rezultata prethodne dvije godine.

Njegove osnovne značajke su:

a) organizacijski:

1. povećanje materijalnih troškova zbog sve većeg rasta cijena na tržištu
2. održavanje pune zaposlenosti;
3. racionalnije upravljanje zalihama sirovina i materijala;
4. zadržavanje tekuće likvidnosti na razini prethodnih godina.

b) investicijski:

5. ulaganje u novu opremu;
6. implementacija nove opreme i modernizacija postojećeg sustava tehnologije obavljanja djelatnosti.

c) financijski:

7. blago povećanje prihoda obavljenjem vlastitih usluga
8. racionalno upravljanje troškovima.

Unatoč prethodno spomenutoj poslovnoj klimi, Društvo će nastojati ostvarivati zadane ciljeve, provoditi viziju koju ima za budućnost te odgovarati na izazove interne i eksterne okoline.

Odgovorno i strpljivo nastaviti će se analizirati poslovne prilike, zadržavajući jasan strateški fokus te prihvaćajući svaku priliku koja bi dugoročno omogućila rast i razvoj samog Društva, zadržavajući transparentnost u poslovanju, pozitivan imidž i povjerenje svih sudionika u poslovanju.

Stanje u Društvu bi se moglo okarakterizirati kao pozitivno, sa tendencijom daljnjeg ulaganja i provođenja planova za što bolju perspektivu poslovanja.

4.2. Investicije i nove usluge

Pregled planiranih investicija u 2024. godini prema:

R. B.	INVESTICIJE	PLANIRANI IZNOS
1.	Izrada sredstava dugotrajne materijalne imovine u vlastitoj režiji	0
2.	Nabava sredstava dugotrajne materijalne imovine	1.620.000,00
SVEUKUPNO (bez PDV-a)		1.620.000,00

Pregled strukture izvora financiranja planiranih investicija u 2024. godini:

R. B.	IZVOR	SVOTA	%
1.	Samofinanciranje – vlastita sredstva	816.000	50
2.	EU fondovi	404.000	25
3.	Leasing	400.000	25
4.	SVEUKUPNO	1.620.000	100,00

Izvori financiranja investicija u 2024. godini su vlastita sredstva, leasing i potpore iz EU fondova.

4.3. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze priznaju se u financijskim izvještajima jedino ako mogućnost odljeva resursa koji čine gospodarske koristi nije daleka.

Temeljem izvanknjigovodstvenih evidencija, neknjiženih dokumenata i spoznajom direktora Društva došlo se do spoznaje da ne postoje nikakve potencijalne obveze koje do 31.12.2023. nisu knjižene u knjigovodstvu Društva.

Društvo je izdalo blanco mjenice i zadužnice kao instrumente osiguranja povrata leasinga. Obveze po leasingu se redovito podmiruju te s te osnove ne postoje realne opasnosti nepredviđenih troškova.

5. AKTIVNOSTI NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nema nikakvih aktivnosti na području istraživanja i razvoja. Troškovima u stadiju istraživanja internoga projekta ne može nastati nematerijalna imovina već se takvi troškovi priznaju kao rashodi razdoblja u kojima su nastali.

No, troškovi nastali u stadiju razvoja internog projekta odnosno troškovi nastali razvojem mogu se iskazati kao nematerijalna imovina samo u strogo određenim uvjetima koje navodi MRS 38.

6. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH POSLOVNIH UDJELA

Najčešći razlozi stjecanja vlastitih poslovnih udjela su zaštita interesa Društva od preuzimanja nadzora nad njim kao i stabiliziranje tržišne vrijednosti tih udjela da se ne bi ugrozila kreditna sposobnost Društva.

Prava iz vlastitih poslovnih udjela miruju, tj. od njih Društvu ne pripadaju nikakva prava. Imajući u vidu činjenicu da Društvo ima samo jedinog udjeličara (Grad Šibenik) i da on nije izražavao volju da želi prodati svoj poslovni udjel, zasad ne postoji niti interes niti potreba za stjecanjem vlastitih poslovnih udjela.

Temeljem toga sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima nije ni izvršen raspored dobiti Društva za te namjene.

Tijekom 2023. godine Društvo **nije steklo vlastite poslovne udjele.**

7. POSTOJANJE PODRUŽNICA, OVISNIH DRUŠTVA, ODNOSI S POVEZANIM DRUŠTVIMA

Sukladno člancima 7. i 8. Zakona o trgovačkim društvima Društvo **nema podružnice** (*organizacijski izdvojene i dislocirane poslovne jedinice bez svojstva pravne osobe koje moraju biti upisane u sudski registar*).

Isto tako Društvo nema udjele ili dionice ni u bilo kojem društvu, što znači da **nema društva kćeri – ovisna društva.**

8. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Potraživanja od svojih korisnika Društvo naplaćuje uz odgodu zbog čega je izloženo riziku neplaćanja. Niže su opisani značajni rizici zajedno s metodama koje se koriste za upravljanje tim rizicima. Društvo ne koristi derivatne instrumente za upravljanje rizicima niti u špekulativne svrhe.

Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Uprava Društva.

a) Operativni rizik

Operativni rizik je rizik od gubitka zbog pogrešaka, prekida ili šteta uzrokovanih neadekvatnim internim procesima, osobama, sustavima ili vanjskim događajima uključujući rizik izmjena pravnih propisa.

Krajnja odgovornost za operativni rizik leži na Upravi, koja je izradila prikladan okvir za upravljanje operativnim rizikom.

b) Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od gotovine, danih kredita i potraživanja od kupaca.

Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnih rizika kod jedne osobe ili grupe osoba sličnih svojstava. Društvo koristi postupke koji osiguravaju na trajnoj osnovi, da se posluje s kupcima odgovarajuće kreditne sposobnosti i da se ne prekorači prihvatljiva granica kreditne izloženosti. Društvo ne jamči za obveze trećih strana.

Kreditni rizik vezan uz potraživanja po kreditima ograničen je zbog raspoređenosti tih potraživanja po raznim kupcima. Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika.

Potraživanja od kupaca usklađena su za iznos rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Društvo smatra da se njegova maksimalna izloženost odražava u iznosu potraživanja umanjenom za ispravak vrijednosti koji je priznat na datum bilance.

Društvo je također izloženo kreditnom riziku putem novčanih depozita u bankama.

Društvo svoju gotovinu drži u sljedećim bankama: *Erste & Steiermärkische bank d.d., Rijeka i HPB d.d. Zagreb.*

Kreditna kvaliteta financijske imovine, koja nije ni dospjela niti umanjena može se procijeniti na temelju povijesnih informacija o stopama naplativosti.

Maksimalna izloženost kreditnom riziku iznosi:

NAZIV	Broj bilješke	2022.	2023.
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja;	6	1.581.666,57	1.114.443,52
Novac i novčani ekvivalenti	7	620.606,95	522.939,31
UKUPNO :		2.202.273,52	1.637.382,83

c) Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca i novčanih ekvivalenata ili imati na raspolaganju financijska sredstva putem odgovarajućeg iznosa kreditnih linija za ispunjenje njegovih obveza u doglednoj budućnosti.

Višak novca ulaže se uglavnom u materijalnu imovinu.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući prikladne pričuve, bankovna sredstva i pričuve pozajmljenih sredstava, neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tokova, te uspoređujući rokove dospijeca financijske imovine i obveza.

d) Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik od promjene vrijednosti financijskog instrumenta uslijed promjena tržišnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Rizik novčanog toka je rizik od moguće promjene kamatnog troška određenog instrumenta tijekom vremena.

Izloženost Društva riziku promjena na tržištu kamatnih stopa vezana je prvenstveno uz novac i novčane ekvivalente te novčane depozite Društva.

Društvo ima značajan iznos neotplaćenih financijskih leasinga, ali ne postoji opasnost od promjene kamatnih stopa.

Rizikom se upravlja održavanjem prikladne kombinacije između fiksne i promjenjive kamatne stope na posudbe. Društvo je u ovom trenutku **zaštićeno od ovog rizika**.

e) Procjena fer vrijednosti

Najznačajniji financijski instrumenti Društva su oni s kojima financira svoje poslovanje, a sastoje se od obveza za financijske leasinge.

Glavni financijski instrumenti Društva koji nisu vrednovani po fer vrijednostima su potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugotrajna potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Povijesni trošak potraživanja i obveza, uključujući rezerviranja, koji podliježu uobičajenim uvjetima poslovanja približno je jednak njihovoj fer vrijednosti.

f) Upravljanje kapitalom

Primarni cilj upravljanja kapitalom Društva je osigurati potporu poslovanju i maksimalizirati vrijednost članu Društva.

Struktura kapitala Društva se sastoji od temeljnog kapitala, rezervi i zadržane dobiti.

Društvo upravlja kapitalom i radi prilagodbe u svjetlu promjena ekonomskih uvjeta. Kako bi zadržalo ili prilagodilo strukturu kapitala, Društvo može prilagoditi isplate udjela ili povrat kapitala članu Društva ili povećati temeljni kapital.

Društvo nadzire kapital kroz praćenje pokazatelja vlastitog financiranja koji se računa kao omjer ukupnog kapitala i ukupne aktive.

Aдекватnost kapitala je odnos između dugoročnih izvora financiranja i opsega i vrste poslova koje Društvo obavlja te rizika kojima je izloženo u poslovanju. Uprava poduzima sve potrebne mjere da Društvo raspolaže s dovoljno dugoročnih izvora financiranja s obzirom na opseg i vrstu poslovne djelatnosti.

Uprava redovito prati je li Društvo ostvarilo adekvatnost kapitala.

Smatra se da je nastala neadekvatnost kapitala ako je gubitak tekuće godine zajedno s prenesenim gubicima dosegno polovinu visine temeljnog kapitala Društva.

Nije bilo promjena u ciljevima, politikama i procesima tijekom 2022. i 2023. godine.

9. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Analiza financijskih izvještaja podrazumijeva ocjenu dvaju kriterija, sigurnosti i uspješnosti. U tom kontekstu za ocjenu tih kriterija koriste se pokazatelji likvidnosti, zaduženosti, aktivnosti i ekonomičnosti. U nastavku su obrađeni navedeni pokazatelji za 2023. godinu.

9.1. Pokazatelji likvidnosti

Pokazatelji likvidnosti su pokazatelji koji mjere sposobnost Društva da podmiri dospjele kratkoročne obveze. Najčešći pokazatelji likvidnosti su: koeficijent tekuće likvidnosti i koeficijent ubrzane likvidnosti.

Koeficijent opće (tekuće) likvidnosti trebao bi biti veći od 2. Ovaj pokazatelj je pokazatelj najvišeg stupnja likvidnosti.

FORMULA za izračun	Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Kratkotrajna imovina		1.990.640	2.401.075	1.970.779
Kratkoročne obveze		860.477	1.297.725	934.709
REZULTAT	jednak ili veći od 2	2,31	1,85	2,11

Koeficijent ubrzane likvidnosti trebao bi biti 1 ili veći od 1. Ovaj pokazatelj je precizniji, jer izuzima zalihe iz izračuna i govori o dostatnosti kratkoročnih sredstava za podmirenje dospelih obveza bez prodaje zaliha.

Prema gruboj procjeni, smatra se da je omjer kratkoročne imovine i kratkoročnih obveza od 2:1 optimalan za većinu društava, jer pruža dovoljnu zaštitu pokriću kratkoročnih obveza, uz uvjet da se vrijednost kratkoročne imovine smanji do 50 %. Ako društvo ima brzi obrtaj zaliha i može naplatiti svoju realizaciju bez problema, prihvatljiviji odnos tekućih sredstava i tekućih obveza može biti i niži. Međutim, nikako ne bi trebao biti ispod 1:1.

Koeficijent ubrzane likvidnosti ($\text{novac} + \text{kratkoročna potraživanja} / \text{kratkoročne obveze}$) služi kao upozorenje na opasnost da dužnik neće moći izmiriti svoje obveze u roku dospijeca.

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	Novac + kratkoročna potraživanja		1.787.938	1.787.938	1.755.780
Nazivnik	Kratkoročne obveze		860.477	1.297.725	934.709
REZULTAT		jednak ili veći od 1	2,08	1,38	1,88

9.2. Pokazatelji ekonomičnosti

Ekonomičnost ukupnog poslovanja

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	Ukupni prihodi		5.100.592	5.215.387	7.310.617
Nazivnik	Ukupni rashodi		4.964.935	5.155.507	6.665.595
REZULTAT		veći od 1	1,03	1,01	1,10

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvaruje po jedinici rashoda.

Ovaj pokazatelj treba biti veći od 1,00 jer to znači da je Društvo više „zaradilo“ nego što je „potrošilo“.

Iz tablice je razvidno da je koeficijenti ekonomičnosti viši od minimalnih teorijskih vrijednosti što ukazuje na ekonomično poslovanje Društva u zadnje tri godine.

Tablica upućuje na zadovoljavajući iznos ekonomičnosti Društva koje ostvaruje vrijednosti veće od 1, što je dovoljno visoko. Vidljivo je da Društvo već niz godina posluje ekonomično i stabilno.

9.3. Pokazatelji zaduženosti

Pokazatelji zaduženosti pokazuju strukturu kapitala i načine na koje društvo financira svoju imovinu. Pokazatelj predstavlja svojevrsnu mjeru stupnja rizika ulaganja u društvo, odnosno određuju stupanj korištenja posuđenih financijskih sredstava. Pokazatelji zaduženosti društva su: *koeficijent zaduženosti, koeficijent vlastitog financiranja i koeficijent financiranja.*

Dok je analiza likvidnosti usmjerena na kratkoročnu budućnost, kod analize zaduženosti radi se o analizi dugoročne solventnosti društva.

Koeficijent zaduženosti, koeficijent vlastitog financiranja i koeficijent financiranja govore koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz tuđeg kapitala

Pokazatelj zaduženosti pokazuje do koje mjere društvo koristi zaduživanje kao oblik financiranja, odnosno koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Što je veći odnos duga i imovine, veći je financijski rizik, a što je manji, financijski rizik je niži. U pravilu bi vrijednost koeficijenta zaduženosti trebala biti 0,5 ili manja. Stupanj rizika se povećava usporedno sa stupnjem zaduženosti društva.

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	Kratkoročne + dugoročne obveze		1.131.414	1.495.739	1.276.312
Nazivnik	Ukupna aktiva		3.817.577	4.140.162	4.412.419
REZULTAT		0,5	0,30	0,36	0,29

Iz tablice je razvidno da su koeficijenti zaduženosti daleko povoljniji od optimalnih teorijskih vrijednosti što ukazuje da Društvo na vrijeme i u potpunosti podmiruje svoje kratkoročne i dugoročne obveze.

Faktor zaduženosti (broj godina)

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	Kratkoročne + dugoročne obveze		1.131.414	1.495.739	1.276.312
Nazivnik	Zadržana dobit + amortizacija		387.915	423.098	431.099
REZULTAT		ne veći od 3,0 do 3,5	2,92	3,54	2,96

Faktor zaduženosti (broj godina) je jedan od pokazatelja zaduženosti koji daje prikaz vremenskog razdoblja potrebnog da Društvo pokrije svoje ukupne obveze.

Faktor zaduženosti iznosi 2,96 što znači da je potrebno skoro 3 godine da Društvo pokrije sve svoje obveze.

Koeficijent samofinanciranja

Stopa vlastitog kapitala (financiranja) na brz i jednostavan način daje ocjenu boniteta Društva temeljem analize bilance.

Pokazatelji vlastitog financiranja govore u kojem omjeru vlastito financiranje sudjeluje u poslovanju društva. Pokazatelj je **bolji što je koeficijent veći od 0,50** jer onda to znači da se društvo financira iz vlastitih izvora s više od 50 %. Odnosno, možemo reći, što je stupanj samofinanciranja veći, rizik poslovanja s tim društvima je manji.

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2022.
Brojnik	Kapital i rezerve (glavnica)		2.386.646	2.400.267	2.927.527
Nazivnik	Ukupna aktiva		4.886.532	4.140.162	4.412.419
REZULTAT		0,5	0,49	0,58	0,66

66% imovine financira se vlastitim izvorima što je vidljiv blagi porast odnosu na prethodnu godinu kada je taj postotak iznosi 58 %.

Koeficijent financiranja (faktor poluge)

Pokazatelj financiranja se naziva još i pokazateljem mogućeg zaduživanja, te prema konzervativnom pristupu bi trebao iznositi 1:1. Međutim, u današnjim suvremenim uvjetima poslovanja odstupa se pomalo od tako definiranog odnosa: sve veći naglasak se pridaje rezultatima koji se postižu ukupnim kapitalom, tj. trajnoj snazi prihoda.

U tom kontekstu tolerira se veća zaduženost društva i pomiče se odnos vlastitog i tuđeg kapitala prema omjeru 30 : 70.

Pokazatelji financiranja dugoročnim sredstvima objašnjavaju financijsku strukturu, odnosno pokazuju ravnotežu između dvije vrste dugoročnog financiranja: sredstva investirana od strane vlasnika i sredstva investirana od strane zajmodavca.

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	Kratkoročne + dugoročne obveze		1.131.414	1.495.739	1.276.312
Nazivnik	Kapital i rezerve (glavnica)		2.386.646	2.400.267	2.927.527
REZULTAT		1	0,47	0,62	0,44

Stupanj pokrića manji je od 1 što upućuje da se dugotrajna imovina financira većim dijelom iz vlastitog kapitala, a samo manjim iz tuđih izvora.

9.4. Pokazatelji aktivnosti – koeficijenti obrtaja

Pokazatelji aktivnosti računaju se na temelju odnosa prometa i prosječnog stanja. Ukazuju na brzinu obrtaja imovine u poslovnom procesu odnosno koliko se efikasno koriste resursi društva. Najbolje je da je koeficijent obrtaja što veći broj, što bi značilo da je vrijeme vezivanja imovine što kraće.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine

Koeficijent obrtaja ukupne imovine stavlja u odnos financijske učinke te imovine (prihode) s njezinom ukupnom vrijednošću. Upućuje na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu.

Što je taj koeficijent veći, to je veća brzina cirkulacije (tj. broja dana vezivanja imovine manji).

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	Ukupni prihodi		5.100.592	5.215.387	7.310.617
Nazivnik	Ukupna aktiva		4.886.532	4.140.162	4.412.419
REZULTAT		što veći broj	1,04	1,26	1,66

Sigurnost i uspješnost poslovanja moguće je ocijeniti na temelju pokazatelja aktivnosti koji ukazuju na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu.

Iz izračunatih pokazatelja aktivnosti uočavamo da Društvo na svaku kunu ukupne imovine poslovanjem u 2023. godini ostvaruje 1,66 kuna ukupnih prihoda što je 31,75 % više nego u 2022. godini.

Koeficijent obrtaja potraživanja od kupaca

Pokazatelj **obrtaja potraživanja** pokazuje koliko novčanih jedinica prodaje se može ostvariti s jednom KN uloženom u potraživanja.

Porast **prosječnog vremena naplate potraživanja** (pad pokazatelja obrtaja potraživanja) može značiti da društvo ima problema s naplatom potraživanja ili da su potraživanja sumnjive kvalitete. Razdoblje naplate korisno je usporediti s uvjetima kreditne politike društva.

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2020.	2022.	2023.
Brojnik	Prihodi od prodaje		4.737.317	4.949.881	7.056.036
Nazivnik	Potraživanja od kupaca		1.074.548	1.581.644	1.114.443
REZULTAT		što veći broj	4,41	3,13	6,33
Broj dana u godini		365	365	365	365
Trajanje naplate potraživanja u danima	Koef. obrtaja	što manji broj dana	83 dana	117 dana	58 dana

Prosječni broj dana naplate od kupaca iznosi 58 dana. Na taj prosjek značajno utječe veliki iznos nenaplaćenih potraživanja unatrag 5 do 10 i više godina koja su u pravilu utužena.

Prosječni broj dana naplate od kupaca novih potraživanja je značajno manji.

Sagleda li se brzina cirkuliranja potraživanja i to posebice onih potraživanja o kojima najviše ovisi kvalitetan dio likvidnosti Društva, tj. potraživanja od kupaca, moguće je utvrditi kako je, za današnje uvjete poslovanja koje karakteriziraju uobičajeni problemi u naplati, a samim time i daljnjem plaćanju, broj dana naplate vidno smanjen u odnosu na prethodne godine.

Koeficijent obrtaja zaliha

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	Ukupni prihodi		5.100.592	5.215.387	7.310.617
Nazivnik	Ukupne zalihe		202.701	179.023	214.998
REZULTAT		što veći broj	25,16	29,13	34,00
Broj dana u godini		365	365	365	365
Vezivanje zaliha u danima	Koef. obrtaja	što manji broj dana	15 dana	13 dana	11 dana
Razdoblje konverzije zaliha	Dani vezivanja potraživanja + dani vezivanja zaliha	što manji broj dana	144 dana	120 dana	121 dana

Odnos kupaca i dobavljača

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	Potraživanja od kupaca		1.074.548	1.581.644	1.114.443
Nazivnik	Obveze prema dobavljačima		473.591	880.423	355.212
REZULTAT		što veći broj	2,27	1,80	3,14

Ovaj pokazatelj daje podatak da na jednu kunu obveza prema dobavljačima Društvo ima 3 eura i 14 centi potraživanja od kupaca.

9.5. Pokazatelji uspješnosti (profitabilnosti – rentabilnosti)

Ekonomski smisao rentabilnosti generira se iz ciljne funkcije Društva odnosno iz očuvanja i uvećanja njegove vrijednosti i predstavlja svojevrsan koncentrirani iskaz kvalitete ekonomije samog Društva.

Snaga zarađivanja iskazuje se kao rentabilnost prodaje i kao rentabilnost imovine.

Bruto stopa dobiti (marže profita)

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	(Bruto dobit + trošak kamata) x 100		172.164	90.182	659.691
Nazivnik	Ukupni prihod		5.100.592	5.215.387	7.310.617
REZULTAT		veća od 3,00%	3%	2%	9%

Neto stopa dobiti (marže profita)

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	(Neto dobit + trošak kamata) x 100		153.102	80.668	542.040
Nazivnik	Ukupni prihod		5.100.592	5.215.387	7.310.617
REZULTAT		veća od 2,00%	3%	2%	7%

Bruto stopa rentabilnosti imovine – povrat na imovinu (ROA)

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	(Bruto dobit + trošak kamata) x 100		172.164	90.182	659.691
Nazivnik	Ukupna aktiva		3.817.577	4.140.162	4.412.419
REZULTAT		veća od 15 do 20 %	5%	2%	15%

Neto stopa rentabilnosti imovine – povrat na imovinu (ROA)

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	(Neto dobit + trošak kamata) x 100		153.102	80.668	542.040
Nazivnik	Ukupna aktiva		3.817.577	4.140.162	4.412.419
REZULTAT		veća od 12,00%	4%	2%	12%

Stopa rentabilnosti vlastitog kapitala – povrat na kapital – glavnica (ROE)

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	Neto dobit x 100		116.594	50.365	527.369
Nazivnik	Kapital i rezerve (glavnica)		2.350.432	2.400.267	2.927.527
REZULTAT		veća od 18,00%	5%	2%	18%

Stopa akumulativnosti

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	(Zadržana dobit + rezerve) x 100		1.027.540	1.105.705	1.156.071
Nazivnik	Ukupna aktiva		3.817.577	4.140.162	4.412.419
REZULTAT		veća od 4,00%	27%	27%	26%

Stopa reproduktivne sposobnosti

FORMULA za izračun		Optimalna veličina	2021.	2022.	2023.
Brojnik	(Zadržana dobit + rezerve + amortizacija) x 100		1.415.455	1.528.803	1.587.170
Nazivnik	Ukupna aktiva		3.817.577	4.140.162	4.412.419
REZULTAT		veća od 15,00%	37%	37%	36%

Iz tablica je vidljivo da su većinom koeficijenti profitabilnosti -rentabilnosti malo viši od minimalnih terorijskih vrijednosti,.

To ukazuje da Društvo nije izrazito profitabilno, a razlog je u činjenicama da se radi o komunalnoj djelatnosti I što je Društvo u 100% vlasništvu Grada Šibenika koji mu određuje cijene njegovih usluga. Ipak unatoč tome Društvo ima stabilno poslovanje.

10. UKUPNA OCJENA POSLOVANJA – PISMO DIREKTORA UDJELIČARU

Društvo je i u 2023. godini nastavilo trend uspješnog poslovanja iz prethodnih godina.

Uvjeren sam da će i 2024. godina za nas biti uspješna , i to kako za zaposlenike tako i za jedinog udjeličara – Grad Šibenik.

Direktor:


(Novica LJUBIČIĆ, dipl ing.)

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2023 . godinu

Kontrolni broj

992.975.085,88

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: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 17544240268

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 54873130289

Matični broj (MB): 03019306

Matični broj subjekta (MBS): 060020235

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.

Poštanski broj: 22000

Naziv naselja: Šibenik

Ulica i kućni broj: Put Bioca 17

Adresa e-pošte obveznika: info@zeleni-grad.hr

Telefon: 022332325

Internet adresa: www.zeleni-grad.hr

Šifra grada/općine: 444

Šibenik

Županija: 15 ŠIBENSKO-KNINSKA

Šifra NKD-a: 3811

Skupljanje neopasnog otpada

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog društva:

Matični broj nadređenog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

NE

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 172 (prethodna godina)

186 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 168 (prethodna godina)

133 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Marica Belakušić

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 022332325

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: marica.belakusic@zeleni-grad.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.6.

LJUBIČIĆ NOVICA

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 54873130289; ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		1.715.304,80	2.412.530,20
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		10.317,69	8.126,68
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		7.217,07	5.026,06
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		3.100,62	3.100,62
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		1.693.641,83	2.393.167,91
1. Zemljište	011		685.003,92	694.263,92
2. Građevinski objekti	012		101.972,44	95.698,67
3. Postrojenja i oprema	013		698.273,54	1.166.986,11
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		41.231,67	85.096,48
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		1.427,83	1.321,65
7. Materijalna imovina u pripremi	017		165.732,43	349.801,08
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		11.345,28	11.235,61
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		8.759,71	8.650,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		2.585,57	2.585,61
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		2.401.075,45	1.970.778,68
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		179.023,56	214.998,42
1. Sirovine i materijal	039		179.023,56	214.998,42
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 54873130289; ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		1.601.444,93	1.232.840,95
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		1.581.644,17	1.114.443,52
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		19.800,76	118.397,43
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA 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		620.606,96	522.939,31
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		23.781,80	29.111,08
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		4.140.162,05	4.412.419,96
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		2.400.267,98	2.927.527,96
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		1.242.511,11	1.242.511,11
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		1.105.705,36	1.156.071,14
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		1.105.705,36	1.156.071,14
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		1.685,59	1.575,87
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		0,00	0,00
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		50.365,92	527.369,84
1. Dobit poslovne godine	087		50.365,92	527.369,84
2. Gubitak poslovne godine	088			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 54873130289; ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		147.251,21	147.251,21
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		147.251,21	147.251,21
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		198.014,83	341.604,19
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			
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		198.014,83	341.604,19
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		1.297.724,99	934.708,62
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			
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		164.179,44	187.203,59
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117		880.423,78	355.212,69
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		145.844,58	162.989,49
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		93.989,91	217.934,63
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		13.287,28	11.368,22
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		96.903,04	61.327,98
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		4.140.162,05	4.412.419,96
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 54873130289; ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		5.184.979,23	7.282.834,09
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		4.949.881,74	7.056.036,91
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		235.097,49	226.797,18
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		5.143.220,12	6.650.925,35
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		1.747.264,72	2.704.074,99
a) Troškovi sirovina i materijala	136		486.595,13	473.231,85
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		1.260.669,59	2.230.843,14
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		2.279.745,97	2.674.219,25
a) Neto plaće i nadnice	140		1.492.487,76	1.725.414,42
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		464.721,75	573.495,10
c) Doprinosi na plaće	142		322.536,46	375.309,73
4. Amortizacija	143		423.098,41	431.099,32
5. Ostali troškovi	144		501.100,54	662.975,41
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		116.792,09	122.368,23
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		116.792,09	122.368,23
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		75.218,39	56.188,15
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		30.408,65	27.783,23
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljućim 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		30.302,21	27.303,08
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		106,44	480,15
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		12.287,08	14.670,20
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		12.287,08	14.670,20
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 54873130289; ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175				
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176				
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177				
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178				
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		5.215.387,88	7.310.617,32	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		5.155.507,20	6.665.595,55	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		59.880,68	645.021,77	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		59.880,68	645.021,77	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00	
XII. POREZ NA DOBIT	184		9.514,77	117.651,93	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		50.365,91	527.369,84	
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		50.365,91	527.369,84	
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	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 (popunjava 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 (popunjava 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 (popunjava 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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210				
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211				
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212				
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0,00	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: 54873130289; ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	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			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 54873130289; ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		59.880,68	645.021,77
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		388.034,79	353.160,22
a) Amortizacija	003		423.098,41	431.099,32
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			-38.593,78
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-30.302,20	-27.303,08
e) Rashodi od kamata	007		5,35	60,64
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			-480,15
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-4.766,77	-11.622,73
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		447.915,47	998.181,99
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-58.065,64	-156.258,97
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		424.832,76	-349.757,10
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-479.637,05	243.622,77
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		23.678,28	-35.974,86
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-26.939,63	-14.149,78
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		389.849,83	841.923,02
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019		-19.609,81	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		370.240,02	841.923,02
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			2.613,00
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0,00	2.613,00
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-247.461,96	-768.150,49
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-247.461,96	-768.150,49
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-247.461,96	-765.537,49
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		11.388,05	26.409,68
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		11.388,05	26.409,68
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-175.588,78	-185.847,35
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-12.281,75	-14.615,51
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-187.870,53	-200.462,86
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-176.482,48	-174.053,18
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-53.704,42	-97.667,65
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		674.311,38	620.606,96
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		620.606,96	522.939,31

Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Iznosi u EUR

Obveznik: 54873130289: ZELENJ GRAD ŠIBENIK d.o.o.

[illegible]

**Obrazac
POD-PK**

Iznosi u EUR

[illegible]

Obveznik: 54873130289: ZELENJ GRAD ŠIBENIK d.o.o.

[illegible]

Obveznik: 54873130289: ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.

Obveznik: 54873130289; ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Izjava kapitala matice										16	17	18	Ukupno raspodijeljeno imateljima kapitala matice		
			Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (i raspoloživa za prodaju)															
			12	13	14	15												
1	2	3	12	13	14	15									19 (4 do 18 + 9 do 18)			
Tekuće razdoblje																		
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28												50.365,84	2.400.267,83	0,00	0,00		
2. Promjene računovodstvenih politika	29													0,00	0,00	0,00		
3. Ispravak pogreški	30													0,00	0,00	0,00		
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					50.365,84	2.400.267,83	2.400.267,83	0,00		
5. Dobit/gubitak razdoblja	32												527.369,84	527.369,84	527.369,84	0,00		
6. Tekuće razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33															0,00		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34															0,00		
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35															0,00		
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog loka	36															0,00		
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37															0,00		
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	38															0,00		
12. Aktuarski dobit/gubici po planovima definiranih primanja	39															0,00		
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40															0,00		
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41															0,00		
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42															0,00		
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43															0,00		
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44															0,00		
18. Okup vlastitih dionica/udjela	45															0,00		
19. Uplate članova/dioničara	46															0,00		
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47															0,00		
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48												-50.365,84	-109,71	-109,71	0,00		
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49															0,00		
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50															0,00		
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					527.369,84	2.927.527,96	2.927.527,96	0,00		
DODATAK IZJAVLJANJE O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik-obveznik p																		
I. OSTALA SVEOBUHVAJNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		
II. SVEOBUHVAJNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 60)	54		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 54873130289; ZELENi GRAD ŠIBENIK d.o.o.

Opis pozicije		AOP oznaka		Rbr. bilješka		Manjinski (nekontrolirajući) interes		Iznosi u EUR	
		2	3	20	21 (19+20)				
Prethodno razdoblje									
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja		01				2.386.646,63			
2. Promjene računovodstvenih politika		02				0,00			
3. Ispravak pogreški		03				-36.213,60			
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)		04				2.350.433,03		0,00	
5. Dobit/gubitak razdoblja		05				0,00			
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		06				0,00			
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		07				0,00			
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)		08				0,00			
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka		09				0,00			
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		10				0,00			
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		11				0,00			
12. Aktuarski dobit/gubici po planovima definiranih primanja		12				0,00			
13. Ostale nevasilničke promjene kapitala		13				0,00			
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu		14				0,00			
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)		15				0,00			
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe		16				0,00			
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti		17				0,00			
18. Okup vlastitih dionica/udjela		18				0,00			
19. Uplate članova/dioničara		19				0,00			
20. Isplata udjela u dobiti/dividende		20				0,00			
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima		21				0,00			
22. Prijenos po godišnjem rasporedu		22				49.834,95			
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe		23				0,00			
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)		24				2.400.267,98		0,00	
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p)									
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)		25				0,00		0,00	
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 06+25)		26				0,00		0,00	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)		27				0,00		0,00	

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-PK

Iznosi u EUR

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Manjinski (n kontrolirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	20	21 (19+20)
Tekućeg razdoblja				
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28			2.400.267,83
2. Promjene računovodstvenih politika	29			0,00
3. Ispravak pogreški	30			0,00
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		0,00	2.400.267,83
5. Dobit/gubitak razdoblja	32			527.369,84
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33			0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34			0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35			0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36			0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37			0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38			0,00
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39			0,00
13. Ostale neovlasničke promjene kapitala	40			0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41			0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42			0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43			0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44			0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45			0,00
19. Uplate članova/dioničara	46			0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47			0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48			0,00
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49			-109,71
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50			0,00
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		0,00	2.927.527,96
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0,00	0,00
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0,00	0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		0,00	0,00

Na temelju članka 37. Statuta Grada Šibenika („Službeni glasnik Grada Šibenika“, broj 2/21) Gradsko vijeće Grada Šibenika na sjednici od rujna 2024. godine, donosi

Z A K L J U Č A K

o primanju na znanje Godišnjeg izvješća o stanju društva i Godišnjeg financijskog izvještaja ZELENi GRAD ŠIBENIK d.o.o. za 2023. godinu

Prima se na znanje Godišnje izvješće o stanju društva i Godišnji financijski izvještaj ZELENi GRAD ŠIBENIK d.o.o. za 2023. godinu

KLASA:400-04/24-01/65

URBROJ:2182-1-02/1-24-

Šibenik, 2024.

GRADSKO VIJEĆE GRADA ŠIBENIKA

PREDSJEDNIK

dr.sc. Dragan Zlatović