

U Ludbregu, 11.07.2022.

Ur.broj: 257/2022

REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
GRAD LUDBREG

Priljena: 11-07-2022		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
363-01/22-01/05	04-3/4	
Uredbeni broj	Pri.	Vrij.
378-22-2		

GRAD LUDBREG
n/r gradonačelnik Dubravko Bilić
Trg Sv.Trojstva 14, Ludbreg
42230 LUDBREG

PREDMET: Dostava Godišnjeg financijskog izvještaja Lukom-a d.o.o. za 2021.god.

Sukladno članku 13.Društvenog ugovora-Poslovni broj:OU-641/2021, dostavljamo Vam financijski izvještaj Lukom-a d.o.o. za 2021.godinu.

Dopisu prilažemo:

1. Bilancu na dan 31.12.2021.
2. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2021.-31.12.2021.
3. Revizorsko izvješće za 2021.god. (HLB Revidicon d.o.o. Varaždin)
4. Odluka Skupštine Društva o prihvaćanju godišnjih financijskih izvještaja za 2021.god. (sa priloženom Odlukom o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2021.god. Nadzornog odbora Lukom-a d.o.o. Ludbreg)
5. Odluka Skupštine Društva o pokriću gubitka za 2021.god. (sa priloženom Odlukom o raspodijeli dobiti za 2021.god. Nadzornog odbora Lukom-a d.o.o.)

Dokumentacija koja Vam je potrebna za donošenje Odluka, a nije u prilogu ovog dopisa, može se dobiti na uvid u Lukom-u d.o.o., Ludbreg, Koprivnička 17.

S poštovanjem!

Direktorica
Spomenka Škafec, mag.ing.traff.

LUKOM d.o.o.
Koprivnička 17
Ludbreg
OIB: 29732862130 1

GRAD LUDBREG
Gradonačelnik
Dubravko Bilić

OPĆINA MARTIJANEC
Načelnik Općine
Branimir Nađ

OPĆINA MALI BUKOVEC
Načelnik Općine
Darko Marković

OPĆINA VELIKI BUKOVEC
Načelnik Općine
Franjo Vrbanić

OPĆINA SVETI ĐURĐ
Načelnik Općine
Josip Jany

Na temelju članka 13. Društvenog ugovora – Poslovni broj: OU-641/2021, Skupština Društva Lukom d.o.o. koju čine članovi skupštine Grad Ludbreg, Općina Martijanec, Općina Mali Bukovec, Općina Veliki Bukovec i Općina Sveti Đurđ, (u daljnjem tekstu Skupština Društva Lukom d.o.o.) dana 17.06.2022. godine donose slijedeću

ODLUKU

I

Skupština Društva Lukom d.o.o. prihvaća prijedlog Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja Lukom-a d.o.o. za 2021. godinu koju je utvrdio Nadzorni odbor na sjednici održanoj 10.06.2022. godine.

II

Prihvaća se Godišnji financijski izvještaj „Lukom-a „d.o.o. Ludbreg za 2021.godinu:

a) Na osnovu temeljnih Financijskih izvještaja usvaja se bilanca društva sa zbrojem aktive i pasive u iznosu 13.915.140,19 kn.

b) Utvrđuje se rezultat poslovanja „Lukom-a“ d.o.o. Ludbreg za 2021. godinu u slijedećem iznosu:

A) UKUPNI PRIHOD	10.484.342,39 kn
B) UKUPNI RASHOD	10.864.156,73 kn
C) GUBITAK RAZDOBLJA	379.814,34 kn

c) Bilješke uz Financijske izvještaje za 2021.godinu.

III

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

SKUPŠTINA DRUŠTVA LUKOM d.o.o. LUDBREG:

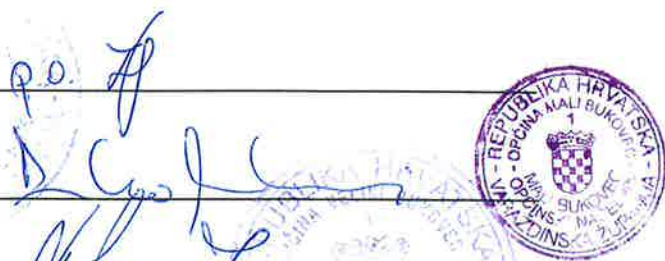
1. Gradonačelnik Grada Ludbrega: Dubravko Bilić _____

2. Načelnik Općine Martijanec: Branimir Nađ _____

3. Načelnik Općine Mali Bukovec: Darko Marković _____

4. Načelnik Općine Veliki Bukovec: Franjo Vrbanić _____

5. Načelnik Općine Sveti Đurđ: Josip Jany _____



U Ludbregu, 10.06.2022.
Ur.broj: 165/2022

Sukladno članku 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN.br. 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 146/08, 137/09, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22), članka 19. Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) te članka 24. Društvenog ugovora (Posl.br.: OU-641/21), Nadzorni odbor je na 04.sjednici Društva održanoj dana 10.06.2022.god. donio:

**PRIJEDLOG
ODLUKE
O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINACIJSKIH
IZVJEŠTAJA ZA 2021.GODINU**

TOČKA 1.

1) Prihvaća se godišnji obračun „Lukom-a“ d.o.o. Ludbreg za 2021.godinu:

- a) Na osnovu temeljnih Financijskih izvještaja usvaja se bilanca društva sa zbrojem aktive i pasive u iznosu 13.915.140,19 kn.
- b) Utvrđuje se rezultat poslovanja „Lukom-a“ d.o.o. Ludbreg za 2021.godinu u slijedećem iznosu:

A) UKUPNI PRIHOD	10.484.342,39 kn
B) UKUPNI RASHOD	10.864.156,73 kn
C) GUBITAK RAZDOBLJA	379.814,34 kn
- c) Bilješke uz financijske izvještaje za 2021.godinu.

LUKOM d.o.o.
Koprivnička 17
Ludbreg
OIB: 29732862130 1

PREDSJEDNICA UPRAVE
Spomenka Škafec

PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA
Božidar Šafran

GRAD LUDBREG
Gradonačelnik
Dubravko Bilić

OPĆINA MARTIJANEC
Načelnik Općine
Branimir Nađ

OPĆINA MALI BUKOVEC
Načelnik Općine
Darko Marković

OPĆINA VELIKI BUKOVEC
Načelnik Općine
Franjo Vrbanić

OPĆINA SVETI ĐURĐ
Načelnik Općine
Josip Jany

Na temelju članka 13. Društvenog ugovora – Poslovni broj: OU-641/2021, Skupština Društva Lukom d.o.o. koju čine članovi skupštine Grad Ludbreg, Općina Martijanec, Općina Mali Bukovec, Općina Veliki Bukovec i Općina Sveti Đurđ, (u daljnjem tekstu Skupština Društva Lukom d.o.o.) dana 17.06.2022. godine donose slijedeću

ODLUKU

I

Skupština Društva Lukom d.o.o. prihvaća prijedlog Odluke o pokriću gubitka za 2021. Godinu koju je utvrdio Nadzorni odbor na sjednici održanoj 10.06.2022. godine.

II

Prihvaća se Godišnji obračun Lukom-a d.o.o. Ludbreg za 2021.god. sa utvrđenim gubitkom u iznosu od 379.814,34 kn.

Utvrđeni gubitak u iznosu 379.814,34 kn knjižit će se na preneseni gubitak ranijih razdoblja. Gubitak iz tekuće godine, pokrit će se ostvarenom dobiti u narednom razdoblju.

III

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

SKUPŠTINA DRUŠTVA LUKOM d.o.o. LUDBREG:

1. Gradonačelnik Grada Ludbrega: Dubravko Bilić _____

2. Načelnik Općine Martijanec: Branimir Nađ _____

3. Načelnik Općine Mali Bukovec: Darko Marković _____

4. Načelnik Općine Veliki Bukovec: Franjo Vrbanić _____

5. Načelnik Općine Sveti Đurđ: Josip Jany _____



U Ludbregu, 10.06.2022.

Ur.broj: 166/2022

Sukladno članku 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN.br.111/93, 34/99,121/99, 52/00, 118/03, 146/08, 137/09, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22), članka 19. Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) te članka 24. Društvenog ugovora (Posl.br.: OU-641/21), Nadzorni odbor je na 04.Sjednici Društva održanoj dana 10.06.2022.godine donio:

**PRIJEDLOG
ODLUKE
O POKRIĆU GUBITKA ZA 2021.GODINU**

TOČKA 1.

- 1) Prihvaća se godišnji obračun „Lukom-a“ d.o.o. Ludbreg za 2021.godinu s utvrđenim gubitkom u iznosu 379.814,34 kn.

TOČKA 2.

- 2) Utvrđeni gubitak u iznosu 379.814,34 kn knjižit će se na preneseni gubitak ranijih razdoblja. Gubitak iz tekuće godine , pokrit će se ostvarenom dobiti u narednom razdoblju

TOČKA 3.

- 3) Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNICA UPRAVE

Spomenka Škafec


LUKOM d.o.o.
Koprivnička 17
Ludbreg
OIB: 29732862130

PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA

Božidar Šafran


BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 29732862130; LUKOM d.o.o.

AKTIVA

A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	10.747.898	11.310.572
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	6.919.807	6.793.360
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	22.642	14.971
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	6.897.165	6.778.389
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.828.091	4.517.212
1. Zemljište	011	647.902	647.902
2. Građevinski objekti	012	645.762	589.729
3. Postrojenja i oprema	013	521.305	580.019
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.821.613	2.574.612
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	66.559	
7. Materijalna imovina u pripremi	017	124.950	124.950
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	2.167.885	2.379.666
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	163.758	178.720
1. Sirovine i materijal	039	133.316	143.392
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	30.442	35.328
5. Predujmovi za zalihe	043		

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 29732862130; LUKOM d.o.o.

6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.113.644	2.155.679
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	1.076.111	1.980.441
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	37.533	118.718
6. Ostala potraživanja	052		56.520
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	50.000	25.000
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 društvenim povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	50.000	25.000
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	063	840.483	20.267
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	199.598	224.902
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	13.115.381	13.915.140
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	10.899.807	10.519.993
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	11.498.500	11.518.500
II. KAPITALNE REZERVE	069	20.000	
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0
1. Zakonske rezerve	071		
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-837.501	-618.693
1. Zadržana dobit	084		
2. Preneseni gubitak	085	837.501	618.693

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 29732862130; LUKOM d.o.o.

VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	218.808	-379.814
1. Dobit poslovne godine	087	218.808	
2. Gubitak poslovne godine	088		379.814
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		
6. Druga rezerviranja	096		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	1.103.007	747.222
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	1.103.007	747.222
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	1.111.927	1.771.263
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	353.684	713.929
7. Obveze za predujmove	116		
8. Obveze prema dobavljačima	117	301.400	604.384
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	279.322	305.580
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	166.610	141.134
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	10.911	6.236
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	640	876.662
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	13.115.381	13.915.140
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		

LUKOM d.o.o.
Koprivnička 17
Ludbreg
OIB: 29732862130

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 29732862130; LUKOM d.o.o.

I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		11 652 589	10 475 051
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		10.313.476	10.396.801
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		1.339.113	78.250
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		11 409 924	10 823 929
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		5.000.220	4 333 636
a) Troškovi sirovina i materijala	136		1.159.974	1.407.678
b) Troškovi prodane robe	137		127 927	147.603
c) Ostali vanjski troškovi	138		3.712.319	2.778.355
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		4.074.850	4 369 533
a) Neto plaće i nadnice	140		2.633.754	2.881.557
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		840.661	883.224
c) Doprinosi na plaće	142		600.435	604.752
4. Amortizacija	143		807.776	741.651
5. Ostali troškovi	144		1.119 806	1.308.079
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		138 339	64 796
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		138 339	64.796
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		268 933	6.234
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		15.148	9 291
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		15.059	8.395
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		89	896
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		39.005	40 227
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		37.223	39.796
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		1.782	431
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 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 29732862130; LUKOM d.o.o.

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	11.667.737		10.484.342
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	11.448.929		10.864.156
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	218.808		-379.814
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	218.808		0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	0		379.814
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	218.808		-379.814
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	218.808		0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	0		379.814
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	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrollrajućem) 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	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski 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			
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 29732862130; LUKOM d.o.o.

2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

LUKOM d.o.o.
 Koprivnička 17
 Lodbreg
 OIB: 29762882130 1



**LUKOM d.o.o.
LUBREG**

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2021. GODINU
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

VARAŽDIN, TRAVANJ 2022.

SADRŽAJ

	Stranica
ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 – 3
GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	
Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu	4
Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2021. godine	5 – 6
Bilješke uz financijske izvještaje	7 – 40

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su godišnji financijski izvještaji društva LUKOM d.o.o. Ludbreg (dalje: Društvo) za financijsku godinu 2021. sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj i uspješnost poslovanja Društva za tu godinu.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi godišnjih financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

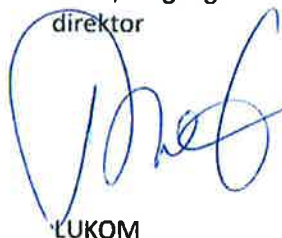
- odabrati i dosljedno primjenjivati odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima;
- pripremiti financijska izvješća temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevara i ostalih nezakonitosti.

Priloženi godišnji financijski izvještaji prikazani na stranicama 4 – 40 odobreni su i potpisani od strane Uprave 4. travnja 2022. godine:

Spomenka Škafec, mag.ing.traff.

direktor



LUKOM d.o.o.
Koprivnička 17
Ludbreg
OIB: 29732862130 1

LUKOM

društvo s ograničenom odgovornošću
za komunalne djelatnosti
Koprivnička 17
42230 Ludbreg
Republika Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

NADZORNOM ODBORU I ČLANOVIMA DRUŠTVA LUKOM d.o.o. LUDBREG

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva LUKOM d.o.o. Ludbreg (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2021., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj društva LUKOM d.o.o. Ludbreg na dan 31. prosinca 2021. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje s rezervom

Društvo je u okviru bilješke 3.1. - Dugotrajna nematerijalna imovina iskazalo ulaganja u tuđu imovinu u neto iznosu od 6.778.389 kn čija je izgradnja financirana od strane jedinice lokalne samouprave. Iskazana imovina nije u funkciji obavljanja djelatnosti Društva i po toj osnovi Društvo ne ostvaruje ekonomske koristi. Slijedom navedenog, priznavanje navedene nematerijalne imovine u financijskim izvještajima Društva nije u skladu s Hrvatskim standardom financijskog izvještavanja 5 – Dugotrajna nematerijalna imovina, te je za navedeni iznos precijenjena dugotrajna nematerijalna imovina i kapital Društva. Društvo je dana 29. siječnja 2016. godine sklopilo Ugovor s Gradom Ludbregom o upravljanju i održavanju imovine koja se nalazi u poslovnim knjigama Društva na način da će Grad Ludbreg osigurati adekvatna sredstva za održavanje imovine najmanje u visini propisane stope amortizacije navedene imovine (u 2021. godini navedena sredstva iznose 118.776 kn)

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

www.revidicon.hr

HLB Revidicon d.o.o. Ankice Opolski 2, 42000 Varaždin, Hrvatska
TEL: +385 (0)42 214897, +385 (0)42 211181 FAX: +385 (0)42 313053 EMAIL: revidicon@revidicon.hr

HLB Revidicon član je HLB International, globalne mreže za savjetovanje i računovodstvo i Hrvatske revizorske komore

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na bilješku 3.19. - Značajniji sudski sporovi uz ove financijske izvještaje u kojoj je opisan pokrenuti sudski spor protiv Društva radi isplate u iznosu od 670.710 kn. Po navedenom sudskom sporu nisu rezervirani troškovi, postupak je u tijeku i njegov se konačni ishod, prema procjeni odvjetnika, očekuje u korist Društva. Procijenjeni troškovi parničnog postupka iznose 122.375 kn.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s navedenim pitanjem.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

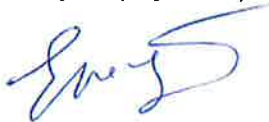
Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Ovlašteni revizor:
Danijela Špoljarić, dipl. inf



Direktor:
Stjepan Šargač, dipl. oec.
ovlašteni revizor



Varaždin, 4. travnja 2022. godine

HLB Revidicon d.o.o.
Ankice Opolski 2
42000 Varaždin
Republika Hrvatska

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
 RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2021. GODINU

u kn

	Bilješka	2020.	2021.
POSLOVNI PRIHODI	2.1.1.	11.652.589	10.475.051
Prihod od prodaje		10.313.476	10.396.801
Ostali poslovni prihodi		1.339.113	78.250
POSLOVNI RASHODI	2.2.1.	(11.409.924)	(10.823.929)
Materijalni troškovi		(5.000.220)	(4.333.636)
a) Troškovi sirovina i materijala		(1.159.974)	(1.407.678)
b) Troškovi prodane robe		(127.927)	(147.603)
c) Ostali vanjski troškovi		(3.712.319)	(2.778.355)
Troškovi osoblja		(4.074.850)	(4.369.533)
a) Neto plaće i nadnice		(2.633.754)	(2.881.557)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(840.661)	(883.224)
c) Doprinosi na plaće		(600.435)	(604.752)
Amortizacija		(807.776)	(741.651)
Ostali troškovi		(1.119.806)	(1.308.079)
Vrijednosno usklađivanje		(138.339)	(64.796)
kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(138.339)	(64.796)
Ostali poslovni rashodi		(268.933)	(6.234)
FINANCIJSKI PRIHODI	2.1.2.	15.148	9.291
Ostali prihod s osnove kamata		15.059	8.395
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		89	896
FINANCIJSKI RASHODI	2.2.2.	(39.005)	(40.227)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(37.223)	(39.796)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(1.782)	(431)
UKUPNI PRIHODI	1.n., 2.1.	11.667.737	10.484.342
UKUPNI RASHODI	1.o., 2.2.	(11.448.929)	(10.864.156)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	2.3.	218.808	(379.814)
POREZ NA DOBIT	1.p., 2.4.	-	-
DOBIT RAZDOBLJA	2.3.	218.808	-
GUBITAK RAZDOBLJA		-	(379.814)

Potpisala za i u ime Društva dana 4. travnja 2022. godine

Spomenka Škafec, mag.ing.traff.
 direktor


LUKOM d.o.o.
 Koprivnička 17
 Ludbreg
 OIB: 23732882130 1

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2021. GODINE

u kn

	Bilješka	2020.	2021.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		10.747.898	11.310.572
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.d., 3.1.	6.919.807	6.793.360
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		22.642	14.971
Ostala nematerijalna imovina		6.897.165	6.778.389
MATERIJALNA IMOVINA	1.e., 3.2.	3.828.091	4.517.212
Zemljište		647.902	647.902
Građevinski objekti		645.762	589.729
Postrojenja i oprema		521.305	580.019
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		1.821.613	2.574.612
Predujmovi za materijalnu imovinu		66.559	-
Materijalna imovina u pripremi		124.950	124.950
KRATKOTRAJNA IMOVINA		2.167.885	2.379.666
ZALIHE	1.f., 3.3.	163.758	178.720
Sirovine i materijal		133.316	143.392
Trgovačka roba		30.442	35.328
POTRAŽIVANJA	1.g.	1.113.644	2.155.679
Potraživanja od kupaca	3.4.	1.076.111	1.980.441
Potraživanja od države i drugih institucija	3.5.	37.533	118.718
Ostala potraživanja	3.6.	-	56.520
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.h.	50.000	25.000
Dani zajmovi, depoziti i slično	3.7.	50.000	25.000
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.i., 3.8.	840.483	20.267
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.j., 3.9.	199.598	224.902
UKUPNO AKTIVA		13.115.381	13.915.140

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2021. GODINE**

- Nastavak -

u kn

	Bilješka	2020.	2021.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	1.k., 3.10.	10.899.807	10.519.993
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		11.498.500	11.518.500
KAPITALNE REZERVE		20.000	-
PRENESENI GUBITAK		(837.501)	(618.693)
DOBIT POSLOVNE GODINE		218.808	-
GUBITAK POSLOVNE GODINE		-	(379.814)
DUGOROČNE OBVEZE	1.l.	1.103.007	747.222
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.11.	1.103.007	747.222
KRA TKOROČNE OBVEZE	1.l.	1.111.927	1.771.263
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.12.	353.684	713.929
Obveze prema dobavljačima	3.13.	301.400	604.384
Obveze prema zaposlenicima	3.14.	279.322	305.580
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.15.	166.610	141.134
Ostale kratkoročne obveze	3.16.	10.911	6.236
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	1.m., 3.17.	640	876.662
UKUPNO PASIVA		13.115.381	13.915.140

Potpisala za i u ime Društva dana 4. travnja 2022. godine

Spomenka Škafec, mag.ing.traff.
direktor


LUKOM d.o.o.
Koprivnička 17
Ludbreg
OIB: 29732862130 1

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2021. GODINE

Lukom, društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti (dalje: Društvo), upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 070030050, OIB 29732862130. Sjedište Društva nalazi se u Ludbregu, Koprivnička 17.

Članovi Društva su jedinice lokalne samouprave: Grad Ludbreg, Općina Martijanec, Općina Mali Bukovec i Općina Veliki Bukovec. Sukladno Odluci Skupštine Društva od 22. prosinca 2020. godine, Društvu je pristupio novi član, Općina Sveti Đurđ, uplatom temeljnog uloga u kapital Društva dana 23. prosinca 2020. godine. Izmjena Društvenog ugovora kao i upis istog u Trgovački sud provedeno je u 2021. godini.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- * Opskrba plinom
- * Opskrba toplinskom energijom
- * Prijevoz putnika u javnom prometu
- * Održavanje čistoće
- * Odlaganje komunalnog otpada
- * Održavanje javnih površina
- * Održavanje nerazvrstanih cesta
- * Tržnice na malo
- * Održavanje groblja, obavljanje pogrebnih poslova
- * Obavljanje dimnjačarskih poslova
- * Stočni sajmovi
- * Održavanje stambenog fonda
- * Drugi stručno-tehnički poslovi
- * Kupnja i prodaja robe
- * Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * Obavljanje poslova upravitelja stambeno-poslovnih zgrada
- * Naplata parkiranja, kontrola naplate parkiranja
- * Nadzor i čuvanje vozila na parkiralištu, premještanje nepropisno parkiranih i zaustavljenih vozila
- * Održavanje horizontalne i vertikalne signalizacije, oprema parkirališta, organizacija i ostali poslovi na javnim i zatvorenim parkiralištima
- * Uzgoj sadnog materijala i ukrasnog bilja
- * Iznajmljivanje strojeva i opreme za izgradnju ili rušenje, s rukovateljem
- * Popravak predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * Čišćenje svih vrsta objekata
- * Odlaganje neopasnog tehnološkog otpada
- * Upravljanje grobljem
- * Skupljanje otpada za potrebe drugih - obavlja skupljač
- * Prijevoz otpada za potrebe drugih - obavlja prijevoznik otpada
- * Posredovanje u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanje otpada u ime drugih
- * Skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanja, način zbrinjavanja (obrade, odlaganja, spaljivanja i drugih načina zbrinjavanja otpada) odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- * Upravljanje, organiziranje poslovanja i održavanje kolne - stočne vage
- * Iznajmljivanje kioska, štandova, pultova i sl. objekata
- * Sanacija otpadom onečišćenog okoliša
- * Vađenje treseta
- * Skladištenje robe

- * Iznajmljivanje i upravljanje vlastitim nekretninama ili nekretninama uzetim u zakup (leasing)
- * Reciklaža nemetalnih ostataka i otpadaka
- * Projektiranje zelenih površina
- * Gospodarenje građevinskim otpadom
- * Održavanje javne rasvjete
- * Proizvodnja, stavljanje na tržište ili uvoz šumskog reprodukcijskog materijala
- * Održavanje zelenih površina, okućnica, perivoja i parkova
- * Stručni poslovi prostornog uređenja
- * Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- * Nadzor nad gradnjom
- * Gradnja cjevovoda za tekućine i plinove
- * Djelatnosti javnoga prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom cestovnom prometu
- * Prijevoz za vlastite potrebe
- * Prijevoz pokojnika
- * Ostale prateće djelatnosti u prijevozu
- * Poslovi građenja i rekonstruiranja javnih cesta
- * Poslovi održavanja javnih cesta
- * Usluge preseljenja
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * elektroinstalacijski radovi
- * djelatnost druge obrade otpada
- * djelatnost oporabe otpada
- * djelatnost sakupljanja otpada u reciklažno dvorište
- * djelatnost trgovanja otpada
- * djelatnost ispitivanja i analize otpada

Tijekom 2021. godine Društvo je prosječno zapošljavalo 47 djelatnika (u 2020. godini 42 djelatnika).

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno:

- gđa. Spomenka Škafec, direktor Društva

Nadzorni odbor Društva na dan 31.12.2021.godine:

- | | |
|---------------------|---|
| - g. Božidar Šafran | predsjednik nadzornog odbora od 17.1.2019. godine |
| - gđa Anica Happ | zamjenik predsjednika nadzornog odbora |
| - g. Danijel Kolak | član nadzornog odbora |
| - g. Nikola Krušelj | član nadzornog odbora |
| - g. Neno Novak | član nadzornog odbora |

1. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1.a. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su i prezentirani sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja koje je donio i objavio hrvatski Odbor za standarde financijskog izvještavanja (Narodne novine broj 86/15) i sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine broj 95/16 i 144/20), propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20). Prema odredbama spomenutog Zakona, Društvo je razvrstano kao mali poduzetnik čije godišnje financijske izvještaje čine bilanca, račun dobiti i gubitka te bilješke uz financijske izvještaje.

1.b. Osnova za pripremu godišnjih financijskih izvještaja

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su na temeljnoj računovodstvenoj pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

1.c. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK). Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale iznosi:

31. prosinca 2020. godine	1 EUR = 7,536898 HRK	1 USD = 6,139039 HRK	1 CHF = 6,948371 HRK
31. prosinca 2021. godine	1 EUR = 7,517174 HRK	1 USD = 6,643548 HRK	1 CHF = 7,248263 HRK

1.d. Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 5 - Dugotrajna nematerijalna imovina, te obuhvaća nemonetarnu imovinu bez fizičkih obilježja koja se može identificirati. Dugotrajna nematerijalna imovina priznaje se ukoliko su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- a) vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritecати poduzetniku,
- b) trošak nabave te imovine može se pouzdano izmjeriti.

Sredstva nematerijalne imovine evidentiraju se na početku po trošku nabave koji obuhvaća kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, carinu, poreze koji se ne vraćaju, te izdatke koji se izravno mogu pripisati pripremi imovine za njenu namjeravanu upotrebu.

Naknadni izdaci vezani uz dugotrajnu nematerijalnu imovinu uvećavaju njenu nabavnu vrijednost isključivo ukoliko se takav izdatak može pouzdano utvrditi i pripisati toj imovini. U suprotnom, ovi se izdaci priznaju kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine isključuju se iz bilance u slučaju otuđenja ili kada se od nje ne očekuje buduće ekonomske koristi. Prihod ili rashod od otuđenja ili povlačenja pojedine dugotrajne nematerijalne imovine utvrđuje se kao razlika između neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u račun dobiti i gubitka na neto osnovi.

Nakon početnog priznavanja sredstva dugotrajne nematerijalne imovine iskazuju se u visini troška nabave umanjeno za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom proporcionalne (linearne) metode. Amortizacijsko razdoblje dugotrajne nematerijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja. Ako se očekivani vijek uporabe imovine razlikuje od prijašnjih procjena, razdoblje amortizacije se mijenja.

Primijenjene godišnje amortizacijske stope:

	2020.	2021.
Softver	25,00%	25,00%
Projektna dokumentacija	20,00%	20,00%
Ulaganja u tuđu imovinu	0,30 - 6,03%	0,30 - 6,03%

Sredstva nematerijalne imovine s neodređenim vijekom upotrebe se ne amortiziraju.

Na svaki datum izvještavanja provodi se ocjena da li postoje pokazatelji da vrijednost neke dugotrajne nematerijalne imovine može biti umanjena. Ukoliko takvi pokazatelji postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine - viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. Ako bilo koji od ovih iznosa premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine, imovina se ne umanjuje.

1.e. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6 - Dugotrajna materijalna imovina, a obuhvaća imovinu:

- a) koju posjeduje Društvo i koristi se njome u proizvodnji proizvoda, isporuci roba ili usluga, za iznajmljivanje drugima i u administrativne svrhe,
- b) koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja, i
- c) koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti Društva.

Trošak nabave nekog predmeta dugotrajne materijalne imovine priznaje se kao imovina ukoliko su zadovoljeni uvjeti točke 18. Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6:

- a) vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi povezane s imovinom pritjecati u Društvo,
- b) trošak imovine može se pouzdano izmjeriti.

Dugotrajna materijalna imovina početno se mjeri po trošku nabave koji uključuje:

- a) kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata,
- b) sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu,
- c) početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena, za koje obveza poduzetnika nastaje kada je imovina nabavljena ili kao posljedica korištenja imovine tijekom razdoblja za namjene različite od proizvodnje zaliha tijekom razdoblja.

Naknadni izdaci priznaju se u trošak nabave samo kada zadovoljavaju ranije spomenute uvjete točke 18. Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6. Naknadni izdaci s naslova redovnog održavanja predstavljaju rashode tekućeg razdoblja.

Troškovi posudbe povezani s nabavom predmeta dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Trošak dugotrajne materijalne imovine izgrađene u vlastitoj izvedbi utvrđuje se koristeći se istim načelima kao kod kupljene imovine. Njen trošak nabave utvrđuje se u visini cijene proizvodnje, uz uvjet da ona ne prelazi neto tržišnu vrijednost. U ovu vrijednost ne uključuju se interni profiti, neuobičajene vrijednosti otpada materijala, rada i drugih sredstava. Cijena proizvodnje utvrđuje se sukladno odrednicama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe.

Knjigovodstveni iznos pojedine dugotrajne materijalne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njegove upotrebe ili otuđenja. Prihod ili rashod od otuđenja ili povlačenja pojedine dugotrajne materijalne imovine utvrđuje se kao razlika između neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u račun dobiti i gubitka na neto osnovi.

Nakon početnog priznavanja predmeti dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u visini troškova nabave umanjenih za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja.

1.e. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Sredstva dugotrajne materijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom proporcionalne (linearne) metode. Amortizacijsko razdoblje dugotrajne materijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja. Ako se očekivani vijek uporabe imovine razlikuje od prijašnjih procjena, razdoblje amortizacije se mijenja.

Primijenjene godišnje amortizacijske stope:

	2020.	2021.
Građevinski objekti	5%	5%
Transportna imovina	12,5-25%	10-25%
Posude za otpad	25%	25%
Alati i oprema	25%	25%
Računalna oprema	25-50%	25-50%

Dugotrajna se materijalna imovina, i nakon što je u cijelosti otpisana, zadržava u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

Na svaki datum izvještavanja provodi se ocjena da li postoje pokazatelji da vrijednost neke dugotrajne materijalne imovine može biti umanjena. Ukoliko takvi pokazatelji postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine - viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. Ako bilo koji od ovih iznosa premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine, imovina se ne umanjuje.

Za dugotrajnu materijalnu imovinu financiranu iz nepovratnih izvora sredstava primjenjuje se dobitni pristup - državne se potpore priznaju kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima odnosno amortizacijom.

1.f. Zalihe

Zalihe se iskazuju u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe, odnosno po trošku nabave ili po neto utrživoj vrijednosti ovisno o tome koja je vrijednost niža.

U troškove nabave zaliha uključuju se kupovna cijena, uvozne carine, porezi (osim onih koji se mogu kasnije povratiti od poreznih vlasti), troškovi prijevoza, rukovanja zaliham a i drugi troškovi koji se mogu izravno pripisati stjecanju zaliha. Trgovački i količinski popusti te druge slične stavke oduzimaju se kod određivanja troškova nabave.

Nabava zaliha materijala evidentira se po stvarnim troškovima nabave, a utrošak po FIFO metodi.

Sitan inventar i auto gume u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi posudbe izvora financiranja zaliha) terete rashode razdoblja u kojem su nastali.

1.f. Zalihe - nastavak

Ukoliko se troškovi zaliha neće moći nadoknaditi u cijelosti, ako su zalihe oštećene ili u cijelosti ili djelomično zastarjele ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, vrijednost zaliha otpisuje se ispod troškova do neto utržive vrijednosti. Iznos otpisa priznaje se kao rashod tekućeg razdoblja.

Ukoliko više ne postoje okolnosti koje su u ranijem razdoblju uzrokovale otpis zaliha ispod troška, iznos bilo kojeg poništenja otpisa vrijednosti zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao prihod do visine prethodno priznatog rashoda.

Kada se zalihe prodaju, knjigovodstvena vrijednost tih zaliha priznaje se u rashod razdoblja u kojem se priznaje i prihod.

1.g. Potraživanja

Potraživanja se sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 11 - Potraživanja, početno mjere po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za razdoblje dulje od jedne godine, a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje se priznaje u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki slijedeći datum bilance, potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju duljem od godinu dana mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju do godine dana mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako objektivan dokaz postoji, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja umanjuje se direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti, a iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Ako se, u slijedećem razdoblju, iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, prethodno priznat gubitak od umanjenja vrijednosti ispravlja se direktno ili upotrebom konta ispravka vrijednosti. Ukidanje ispravka vrijednosti potraživanja ne može biti veće od prethodno priznatog rashoda. Iznos koji je ispravljen priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenjujući na iznos u stranoj valuti srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Na svaki slijedeći datum bilance, potraživanja u stranoj valuti iskazuju se primjenom tečaja na datum bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire potraživanja ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. U slučaju potraživanja s valutnom klauzulom, primjenjuje se ugovoreni tečaj.

Potraživanja se prestaju priznavati u bilanci kad su naplaćena, prodana, otpisana, kad je nastupila zastara ili su potraživanja na drugi način otuđena.

1.h. Financijska imovina

Financijska imovina se iskazuje u skladu s odredbama HSFI 9 – Financijska imovina. Financijski instrument je svaki ugovor temeljem kojeg nastaje financijska imovina jednog poduzetnika i financijska obveza ili vlasnički instrument drugog poduzetnika.

Financijska imovina priznaje se u bilanci poduzetnika u trenutku kada postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Financijska imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine:

- a) udjeli i dionice kod povezanih poduzetnika
- b) zajmovi povezanim poduzetnicima
- c) sudjelujući interesi osim kod povezanih poduzetnika
- d) ulaganja u vrijednosne papire
- e) dani zajmovi i depoziti
- f) ostala financijska imovina
- g) novac.

Financijska imovina navedena pod b), d), e) i f) klasificira se zbog potrebe mjerenja u skupine:

1. financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,
2. ulaganja koja se drže do dospijeća,
3. zajmovi i potraživanja
4. financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti ili gubitka. Pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju se transakcijski troškovi, već oni terete rashode razdoblja.

Na svaki slijedeći datum bilance, ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi, mjere se po trošku stjecanja.

Financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, je ona koja udovoljava jednom od slijedećih uvjeta:

- klasificirana je kao imovina namijenjena trgovanju,
- prilikom početnog priznavanja svrstana je u ovu skupinu.

Ova se financijska imovina na datum bilance mjeri po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova. Promjena fer vrijednosti priznaje se kao financijski prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka.

Ulaganja koja se drže do dospijeća su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja i fiksnim dospijećem za koju Društvo ima namjeru i mogućnost držati je do dospijeća, te se na svaki slijedeći datum bilance mjeri po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotira na aktivnom tržištu. Na datum bilance, mjere se po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

1.h. Financijska imovina - nastavak

Financijska imovina raspoloživa za prodaju predstavlja financijska ulaganja koja nisu obuhvaćena nekom od prethodno navedenih kategorija. Ova se financijska imovina na datum bilance mjeri po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova. Promjena fer vrijednosti priznaje se izravno u kapital kao rezerve fer vrijednosti.

Ulaganja u ovisne poduzetnike evidentiraju primjenom metode troška ulaganja. Ulaganja u ovisna (povezana) društva i društva povezana sudjelujućim interesom mjere se u skladu s HSFI 2 – Konsolidirani financijski izvještaji.

Za svu financijsku imovinu mjerenu po trošku stjecanja ili amortiziranom trošku na svaki datum bilance procjenjuje se umanjenje vrijednosti. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti, gubitak od umanjenja priznaje se kao financijski rashod u računu dobiti i gubitka.

1.i. Novac u banci i blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (HRK).

Devizna sredstva na računima i u blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na datum bilance.

Tečajne razlike proizašle s naslova uskladbe deviznih sredstava sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke priznaju se u računu dobiti i gubitka kao prihod odnosno rashod u razdoblju u kojem nastaju.

1.j. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Stavke vremenskih razgraničenja priznaju se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 - Vremenska razgraničenja:

- unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja,
- nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se odnosi na prihode koji se odnose na tekuće razdoblje, ali još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja.

Stavke koje se odnose na unaprijed plaćene troškove početno se mjere u visini plaćenog iznosa. Stavke koje se odnose na nedospjelu naplatu prihoda početno se mjere po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koje se očekuje priznati.

U slučaju kada su za dio unaprijed plaćenih troškova ispunjeni uvjeti priznavanja u računu dobiti i gubitka, za taj se dio smanjuje vrijednost unaprijed plaćenih troškova priznatih u bilanci i povećava iznos rashoda u računu dobiti i gubitka.

U slučaju kada su za dio nedospjele naplate prihoda ispunjeni uvjeti za priznavanje u okviru potraživanja, za taj dio se smanjuje vrijednost nedospjele naplate prihoda i povećava iznos potraživanja.

1.k. Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine. Izračunava se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 12 - Kapital, kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital se sastoji od: temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Temeljni kapital iskazan je u kunama i upisan u sudski registar.

Kapital se mjeri ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala.

Vlastiti udjeli iskazuju se kao odbitna stavka kapitala i mjere se po trošku stjecanja. Za vrijednost tih instrumenata formiraju se rezerve iz dobiti. Dobici ili gubici od vlastitih instrumenata priznaju se u okviru kapitalnih rezervi.

1.l. Obveze

Sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 13 - Obveze, obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odljeva resursa iz Društva i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od slijedeća četiri kriterija:

- očekuje se da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa
- dospijeva za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance
- primarno se drži radi trgovanja
- Društvo nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

Obveze koje ne udovoljavaju bilo kojem od navedenih kriterija klasificiraju se kao dugoročne obveze.

Obveze se početno mjere iznosom za koji se očekuje da će se platiti, a naknadno po fer vrijednosti.

Financijske obveze početno se mjere po fer vrijednosti, a nakon početnog priznavanja po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, osim financijskih obveza čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, koje se mjere po fer vrijednosti.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenjujući na iznos u stranoj valuti srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Na svaki slijedeći datum bilance, obveze u stranoj valuti iskazuju se primjenom tečaja na datum bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire obveza ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. U slučaju obveza s valutnom klauzulom, primjenjuje se ugovoreni tečaj.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

1.m. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

Stavke vremenskih razgraničenja priznaju se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 - Vremenska razgraničenja:

- odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza,
- prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njegovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Stavke koje se odnose na odgođeno plaćanje troškova početno se mjere po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze. Stavke koje se odnose na prihod budućeg razdoblja početno se mjere u iznosu koji je jednak primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

U slučaju kada su za dio prihoda budućeg razdoblja ispunjeni uvjeti priznavanja u računu dobiti i gubitka, za taj se dio smanjuje vrijednost prihoda budućeg razdoblja priznatih u bilanci i povećava iznos prihoda u računu dobiti i gubitka.

U slučaju kada su za dio odgođenog plaćanja troškova ispunjeni uvjeti za priznavanje u okviru obveza, za taj dio se smanjuje vrijednost odgođenog plaćanja troškova i povećava iznos obveza.

Potpore povezane s imovinom prikazuju se u financijskim izvještajima kao prihod budućega razdoblja i priznaju se kao prihod u računu dobiti i gubitka na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe te imovine kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima, odnosno amortizacijom.

1.n. Prihodi

Prihodi se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 - Prihodi priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritijecati u Društvo i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznaje se kao rashod.

Prihodi od pružanja usluga u slučaju kad se ishod transakcije može pouzdano procijeniti priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije do datuma bilance. Ishod transakcije može se pouzdano procijeniti ukoliko su ispunjeni svi slijedeći uvjeti:

- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će se prodane usluge naplatiti,
- stupanj dovršenosti transakcije može se pouzdano izmjeriti i
- nastali troškovi transakcije kao i troškovi dovršavanja transakcije mogu se pouzdano izmjeriti.

U slučaju kad se ishod transakcije u svezi pružanja usluga ne može pouzdano procijeniti, prihod se priznaje samo u visini priznatih rashoda koji su nadoknativi.

Državne potpore priznaju se kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima, osim potraživanja za državne potpore za nadoknadu nastalih rashoda ili nastalog gubitka ili u svrhu pružanja trenutne financijske podrške Društvu bez budućih povezanih troškova, koja se priznaju kao prihod razdoblja u kojemu je potraživanje nastalo.

1.n. Prihodi - nastavak

Prihodi od kamata priznaju se primjenom metode efektivne kamatne stope i iskazuju u računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Prihod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao izvanredni - ostali prihod i priznaje se na neto osnovi.

1.o. Rashodi

Rashodi se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 16 - Rashodi priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i kada se to može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe

Troškovi osoblja, troškovi usluga i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Troškovi posudbe priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski rashod u razdoblju u kojem su nastali.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Rashod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao izvanredni - ostali rashod i priznaje se na neto osnovi.

1.p. Porez na dobit

Dobit/gubitak prije oporezivanja utvrđuje se na način da se od ukupno ostvarenih računovodstvenih prihoda oduzmu računovodstveni rashodi.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit. Oporeziva dobit razlikuje se od dobiti prije oporezivanja iskazane u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao ni stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne.

1.p. Porez na dobit - nastavak

Odgođena porezna obveza je iznos poreza na dobit plativ u budućim razdobljima koji se odnosi na oporezive privremene razlike. Oporezive privremene razlike imaju za posljedicu oporezive iznose pri određivanju oporezive dobiti (poreznog gubitka) u budućim razdobljima kada će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen ili obveza podmirena.

Odgođena porezna imovina je iznos poreza na dobit za povrat u budućim razdobljima, a odnosi se na odbitne privremene razlike, prenesene neiskorištene porezne gubitke i prenesene neiskorištene porezne olakšice. Odbitne privremene razlike imaju za posljedicu iznose koji se mogu odbiti pri određivanju oporezive dobiti (poreznog gubitka) u budućim razdobljima kada će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen ili obveza podmirena.

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa koje su na snazi na datum bilance. Naknadno se početno priznati iznos umanjuje za ukinute privremene razlike i usklađuje za efekte koji proizlaze iz promjena poreznog zakonodavstva.

1.r. Povezane osobe

Sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 2 – Konsolidirani financijski izvještaji povezana osoba je osoba ili poduzetnik povezan s izvještajnim poduzetnikom. Osoba ili član uže obitelji te osobe je povezana osoba izvještajnog poduzetnika ako:

- i) ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim poduzetnikom
- ii) ima značajan utjecaj na izvještajni poduzetnik
- iii) je član ključnog rukovodstva izvještajnog poduzetnika ili njegovog matičnog društva.

Poduzetnik je povezan s izvještajnim poduzetnikom ako je ispunjen bilo koji od sljedećih uvjeta:

- i) poduzetnik i izvještajni poduzetnik su članovi iste grupe (što znači da je svako matično društvo, svako ovisno i sestrijsko društvo povezano s drugima u grupi)
- ii) jedan poduzetnik je ovisno društvo ili zajednički poduzetnik drugog poduzetnika (ili društvo povezano sudjelujućim interesom ili zajednički pothvat poduzetnika koji je član grupe čiji član je i taj drugi poduzetnik)
- iii) oba poduzetnika su zajednički pothvati iste treće strane
- iv) jedan poduzetnik je zajednički pothvat trećeg poduzetnika, a drugi poduzetnik je društvo povezano sudjelujućim interesom tog trećeg poduzetnika
- v) poduzetnik je mirovinski fond zaposlenih ili u izvještajnom poduzetniku, ili u poduzetniku koji je povezan s izvještajnim poduzetnikom. Ako je izvještajni poduzetnik takav mirovinski fond, poslodavci koji uplaćuju u taj fond su također povezani s izvještajnim poduzetnikom
- vi) poduzetnik je pod kontrolom ili zajedničkom kontrolom osobe navedene pod a)
- vii) osoba navedena pod točkom a) alinejom i) ima značajan utjecaj u poduzetniku ili je član ključnog rukovodstva poduzetnika (ili njegovog matičnog društva)

1.s. Nepredviđene obveze

Nepredviđene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima jer nije vjerojatno da će podmirivanje tih obveza zahtijevati odljev resursa. One se objavljuju u bilješkama.

1.t. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su postojale na datum bilance (koji zahtijevaju usklađivanje).

Iznosi koji su priznati u financijskim izvještajima ne usklađuju se s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma bilance (koji ne zahtijevaju usklađivanje). Takvi se događaji, ako su značajni, objavljuju u bilješkama.

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.1. Prihodi

Prihodi u 2021. godini iznose 10.484.342 kn.

u kn

Prihodi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Poslovni prihodi	11.652.589	99,87%	10.475.051	99,91%	90
Financijski prihodi	15.148	0,13%	9.291	0,09%	61
UKUPNO:	11.667.737	100,00%	10.484.342	100,00%	90

2.1.1. Struktura poslovnih prihoda

u kn

Poslovni prihodi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Prihodi od prodaje	10.313.476	88,51%	10.396.801	99,25%	101
ostali poslovni prihodi	1.339.113	11,49%	78.250	0,75%	6
UKUPNO:	11.652.589	100,00%	10.475.051	100,00%	90

u kn

Prihodi od prodaje	2020.	%	2021.	%	Indeks
Prihodi ostvareni u djelatnosti groblja	1.233.231	11,96%	1.401.007	13,48%	114
Prihodi ostvareni u djelatnosti otpada	2.963.561	28,73%	3.334.158	32,06%	113
Prihodi od održavanja komunalne infrastrukture Grada	1.485.940	14,41%	1.508.037	14,50%	101
Prihodi od usluga dimnjačarstva	278.716	2,70%	420.146	4,04%	151
Prihodi od održavanja javne rasvjete	584.747	5,67%	656.355	6,31%	112
Prihodi ostvareni od vlastitih djelatnosti	271.178	2,63%	235.656	2,27%	87
Prihodi od usluga gradu Ludbregu	3.427.076	33,23%	2.550.727	24,53%	74
Prihodi od usluga vanjskim korisnicima	69.027	0,67%	290.715	2,81%	421
UKUPNO:	10.313.476	100,00%	10.396.801	100,00%	101

2.1.1. Struktura poslovnih prihoda – nastavak

u kn

Ostali poslovni prihodi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Prihodi od državnih pomoći i potpora	55.984	4,18%	58.119	74,27%	104
-djelatnost otpada	55.984		58.119		
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	1.255.740	93,77%	4.160	5,32%	-
-djelatnost groblja	210.867		-		
-djelatnost otpada	497.382		-		
-djelatnost održavanja komunalne infrastrukture Grada	96.756		4.160		
-javna rasvjeta	98.531		-		
-djelatnost usluga vanjskim korisnicima	266.971		-		
-djelatnost dimnjačara	85.233		-		
Ostali prihodi	27.389	2,05%	15.971	20,41%	58
-djelatnost otpada	-		9.729		
-djelatnost usluga vanjskim korisnicima	27.389		6.242		
UKUPNO:	1.339.113	100,00%	78.250	100,00%	6

2.1.2. Financijski prihodi

u kn

Financijski prihodi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Ostali prihodi s osnove kamata	15.059	99,41%	8.395	90,36%	56
Pozitivne tečajne razlike	89	0,59%	896	9,64%	1007
UKUPNO:	15.148	100,00%	9.291	100,00%	61

2.2. Rashodi

Rashodi u 2021. godini iznose 10.864.156 kn.

u kn

Rashodi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Poslovni rashodi	11.409.924	99,66%	10.823.929	99,63%	95
Financijski rashodi	39.005	0,34%	40.227	0,37%	103
UKUPNO:	11.448.929	100,00%	10.864.156	100,00%	95

2.2.1. Poslovni rashodi

Struktura poslovnih rashoda:

u kn

Poslovni rashodi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Materijalni troškovi	5.000.220	43,82%	4.333.636	40,04%	87
Troškovi osoblja	4.074.850	35,71%	4.369.533	40,37%	107
Amortizacija	807.776	7,08%	741.651	6,85%	92
Ostali troškovi	1.119.806	9,81%	1.308.079	12,09%	117
Vrijednosno usklađivanje	138.339	1,21%	64.796	0,60%	47
Ostali poslovni rashodi	268.933	2,37%	6.234	0,05%	2
UKUPNO:	11.409.924	100,00%	10.823.929	100,00%	95

Materijalni troškovi

u kn

Materijalni troškovi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Troškovi sirovina i materijala	1.159.974	23,20%	1.407.678	32,48%	121
Troškovi prodane robe	127.927	2,56%	147.603	3,41%	115
Ostali vanjski troškovi	3.712.319	74,24%	2.778.355	64,11%	75
UKUPNO:	5.000.220	100,00%	4.333.636	100,00%	87

Troškovi sirovina i materijala obuhvaćaju utrošeni materijal i rezervne dijelove, utrošenu energiju i otpis sitnog inventara.

Troškovi prodane robe obuhvaćaju nabavnu vrijednost prodane robe.

Ostali vanjski troškovi obuhvaćaju troškove održavanja, troškove kooperanata, troškove zbrinjavanja otpada, troškove reklame i propagande i ostale vanjske usluge.

2.2.1. Poslovni rashodi – nastavak

Troškovi osoblja

	u kn				
Troškovi osoblja	2020.	%	2021.	%	Indeks
Neto plaće i nadnice	2.633.754	64,63%	2.881.557	65,95%	109
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	840.661	20,63%	883.224	20,21%	105
Doprinosi na plaće	600.435	14,74%	604.752	13,84%	101
UKUPNO:	4.074.850	100,00%	4.369.533	100,00%	107

Ostali troškovi osoblja, kao što su naknade troškova radnicima i troškovi materijalnih prava radnika iskazani su u okviru ostalih troškova poslovanja.

Amortizacija

Troškovi amortizacije iznose 741.651 kn (prethodne godine 807.776 kn) i čine 6,85% poslovnih rashoda. Pregled primijenjenih stopa te obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješki 1.d., 1.e., 3.1. i 3.2..

Ostali troškovi

	u kn				
Ostali troškovi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Naknade troškova i materijalna prava radnika	786.821	70,26%	904.442	69,14%	115
Naknade NO	78.281	6,99%	69.454	5,31%	89
Reprezentacija	19.281	1,72%	21.063	1,61%	109
Premije osiguranja	83.538	7,46%	92.787	7,09%	111
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	3.596	0,32%	3.216	0,25%	89
Bankarske usluge	59.265	5,30%	60.718	4,64%	102
Ostali troškovi	89.024	7,95%	156.399	11,96%	176
UKUPNO:	1.119.806	100,00%	1.308.079	100,00%	117

2.2.1. Poslovni rashodi – nastavak

Vrijednosno usklađivanje

u kn

Vrijednosno usklađivanje	2020.	%	2021.	%	Indeks
Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih potraživanja	138.339	100,00%	64.796	100,00%	47
UKUPNO:	138.339	100,00%	64.796	100,00%	47

Ostali poslovni rashodi

u kn

Ostali poslovni rashodi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Ostala odobrenja	268.933	100,00%	6.234	100,00%	2
UKUPNO:	268.933	100,00%	6.234	100,00%	2

2.2.2. Financijski rashodi

u kn

Financijski rashodi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Rashodi s osnove kamata	37.223	95,43%	39.796	98,93%	107
Negativne tečajne razlike	1.782	4,57%	431	1,07%	24
UKUPNO:	39.005	100,00%	40.227	100,00%	103

2.3. Dobit (gubitak) razdoblja

u kn

	2020.	2021.
- iz poslovnih aktivnosti	242.665	(348.878)
- iz financijskih aktivnosti	(23.857)	(30.936)
UKUPNO:	218.808	(379.814)
Porez na dobit	-	-
Neto dobit	218.808	(379.814)

2.3. Dobit (gubitak) razdoblja – nastavak

u kn

	Groblje	Otpad	Održavanje komunalne infrastrukture	Javna rasvjeta	Usluge drugima	Dimnjačarske usluge	UKUPNO
DOBIT (GUBITAK) 2020.	374.291	59.648	286.078	(107.142)	(175.235)	(218.832)	218.808
DOBIT (GUBITAK) 2021.	122.479	(325.882)	73.213	(116.457)	157.044	(290.211)	(379.814)

2.4. Porez na dobit

Ostvaren gubitak u 2021. godini iznosi 379.814 kn (prethodne godine ostvarena je dobit od 218.808 kn). Nakon svih povećanja i smanjenja gubitka sukladno Zakonu o porezu na dobit, isti iznosi 417.469 kn. Društvo ima preneseni porezni gubitak iz prethodne godine u iznosu 302.039 kn. Porezni gubici mogu se prenositi i iskoristiti za smanjenje porezne osnovice u razdoblju od pet godina.

	2020.	2021.
Dobit/gubitak prije oporezivanja	218.808	(379.814)
Povećanje dobiti/smanjenje gubitka		
- 50% troškova reprezentacije	9.640	10.532
- iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz	5.805	6.592
- troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	-	5.533
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	-	8.957
Smanjenje dobiti/povećanje gubitka		
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(47.988)	(69.269)
Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja	186.265	(417.469)
Preneseni porezni gubitak	(488.304)	(302.039)
Porezna osnovica - porezni gubitak za prijenos	(302.039)	(719.508)
Stopa poreza na dobit	18%	18%
Porezna obveza	-	-
Dobit/gubitak poslije oporezivanja	218.808	(379.814)

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

2020.
u kn

	Softver i ostala prava	Ulaganja u tuđu imovinu	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>				
Stanje 1.1.2020.	278.651	23.772.979	469.329	24.520.959
Nabava tijekom godine	2.750	-	-	2.750
Rashod	(1.150)	-	-	(1.150)
Stanje 31.12.2020.	280.251	23.772.979	469.329	24.522.559
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>				
Stanje 1.1.2020.	(234.646)	(16.757.039)	(469.329)	(17.461.014)
Obračunata amortizacija za 2020.	(23.921)	(118.775)	-	(142.696)
Rashod	958	-	-	958
Stanje 31.12.2020.	(257.609)	(16.875.814)	(469.329)	(17.602.752)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>				
nematerijalne imovine 31. prosinca 2020. godine	22.642	6.897.165	-	6.919.807
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>				
nematerijalne imovine 1. siječnja 2020. godine	44.005	7.015.940	-	7.059.945

3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina - nastavak

2021.
u kn

	Softver i ostala prava	Ulaganja u tuđu imovinu	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>				
Stanje 1.1.2021.	280.251	23.772.979	469.329	24.522.559
Nabava tijekom godine	7.872	-	-	7.872
Stanje 31.12.2021.	288.123	23.772.979	469.329	24.530.431
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>				
Stanje 1.1.2021.	(257.609)	(16.875.814)	(469.329)	(17.602.752)
Obračunata amortizacija za 2021.	(15.543)	(118.776)	-	(134.319)
Stanje 31.12.2021.	(273.152)	(16.994.590)	(469.329)	(17.737.071)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>				
nematerijalne imovine 31. prosinca 2021. godine	14.971	6.778.389	-	6.793.360
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>				
nematerijalne imovine 1. siječnja 2021. godine	22.642	6.897.165	-	6.919.807

Društvo u poslovnim knjigama ima iskazana ulaganja u imovinu u vlasništvu Grada Ludbrega. Upravljanje i održavanje te imovine regulirano je Ugovorom s Gradom Ludbregom od 29. siječnja 2016. godine. Grad Ludbreg obvezuje se osigurati adekvatna sredstva za održavanje imovine najmanje u visini propisane stope amortizacije navedene imovine.

3.2. Dugotrajna materijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2020. godini:

u kn

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Predujmovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOSTI</u>							
Stanje 1.1.2020.	87.388	737.077	2.813.612	5.234.793	-	124.950	8.997.820
Nabava tijekom godine	647.902	383.574	55.448	1.292.900	66.559	-	2.446.383
Rashod i prodaja	(87.388)	-	(35.340)	(840.877)	-	-	(963.605)
Stanje 31.12.2020.	647.902	1.120.651	2.833.720	5.686.816	66.559	124.950	10.480.598
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>							
Stanje 1.1.2020.	-	(433.241)	(2.079.209)	(4.286.727)	-	-	(6.799.177)
Obracunata amortizacija za 2020.	-	(41.648)	(265.017)	(358.415)	-	-	(665.080)
Rashod i prodaja	-	-	31.811	779.939	-	-	811.750
Stanje 31.12.2020.	-	(474.889)	(2.312.415)	(3.865.203)	-	-	(6.652.507)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOSTI materijalne imovine 31. prosinca 2020. godine</u>							
	647.902	645.762	521.305	1.821.613	66.559	124.950	3.828.091
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOSTI materijalne imovine 1. siječnja 2020. godine</u>							
	87.388	303.836	734.403	948.066	-	124.950	2.198.643

3.2. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2021. godini:

u kn

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Predujmovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOSTI</u>							
Stanje 1.1.2021.	647.902	1.120.651	2.833.720	5.686.816	66.559	124.950	10.480.598
Nabava tijekom godine	-	-	269.012	1.094.000	-	-	1.363.012
Rashod i prodaja	-	-	(7.355)	(11.500)	-	-	(18.855)
Ostala smanjenja	-	-	-	-	(66.559)	-	(66.559)
Stanje 31.12.2021.	647.902	1.120.651	3.095.377	6.769.316	-	124.950	11.758.196
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>							
Stanje 1.1.2021.	-	(474.889)	(2.312.415)	(3.865.203)	-	-	(6.652.507)
Obračunata amortizacija za 2021.	-	(56.033)	(210.298)	(341.001)	-	-	(607.332)
Rashod i prodaja	-	-	7.355	11.500	-	-	18.855
Stanje 31.12.2021.	-	(530.922)	(2.515.358)	(4.194.704)	-	-	(7.240.984)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 31. prosinca 2021. godine</u>							
	647.902	589.729	580.019	2.574.612	-	124.950	4.517.212
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1. siječnja 2021. godine</u>							
	647.902	645.762	521.305	1.821.613	66.559	124.950	3.828.091

3.2. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina – nastavak

Društvo je u poslovnim knjigama evidentiralo slijedeće promjene na dugotrajnoj materijalnoj i nematerijalnoj imovini:

	u kn	
	2020.	2021.
Stanje 1. siječnja	9.258.588	10.747.898
Povećanje vrijednosti imovine novim nabavama	2.449.133	1.370.884
Obračunata amortizacija	(807.776)	(741.651)
Rashod	(152.047)	-
Zatvaranje predujmova	-	(66.559)
Stanje 31. prosinca	<u>10.747.898</u>	<u>11.310.572</u>

Najznačajnije ulaganje tijekom 2021. godine bila je nabava komunalnog vozila za sakupljanje odvojeno prikupljenog komunalnog otpada u iznosu 1.094.000 kn., računalne opreme u iznosu 45.105 kn, video nadzora u iznosu 127.601 kn te ostale opreme.

3.3. Zalihe

	u kn	
	2020.	2021.
Sirovine i materijal	133.316	143.392
Trgovačka roba	30.442	35.328
UKUPNO:	<u>163.758</u>	<u>178.720</u>

3.4. Potraživanja od kupaca

	u kn	
	2020.	2021.
Potraživanja od kupaca	1.076.111	1.980.441
Sumnjiva i sporna potraživanja	635.477	444.170
	<u>1.711.588</u>	<u>2.424.611</u>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(635.477)	(444.170)
UKUPNO:	<u>1.076.111</u>	<u>1.980.441</u>

3.4. Potraživanja od kupaca – nastavak

Zbog objektivno prisutnih poteškoća u naplati potraživanja uprava Društva provela je u 2021. godini vrijednosno usklađenje potraživanja u iznosu od 61.662 kn.

Promjene na ispravku vrijednosti

	u kn	
	2020.	2021.
Ispravak vrijednosti 1. siječnja	(727.932)	(635.477)
Novi ispravci	(138.293)	(61.662)
Ukidanje ispravaka - naplata	77.655	90.948
Ostala usklađenja- otpis	153.093	162.021
UKUPNO:	(635.477)	(444.170)

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca

	u kn
	2021.
Nedospjelo	971.338
Dospjelo	
- do 30 dana	345.226
-31 do 60 dana	271.085
-61 do 90 dana	277.600
-91 do 180 dana	36.971
-181 do 365 dana	71.485
- više od 365 dana	6.736
UKUPNO:	1.980.441

3.5. Potraživanja od države i drugih institucija

	u kn	
	2020.	2021.
Potraživanja za PDV	-	102.074
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	26.874	-
Potraživanje za naknadu bolovanja od HZZO	10.044	16.644
Potraživanja za porez i prirez iz plaće	615	-
UKUPNO:	37.533	118.718

3.6. Ostala kratkoročna potraživanja

u kn

	2020.	2021.
Dani predujam za uslugu upravljanja projektom	-	56.520
UKUPNO:	-	56.520

3.7. Dani zajmovi, depoziti i sl.

u kn

	Kam.stopa	2020.	2021.
Dani zajam suvlasnicima stambene zgrade A.Šenoje 3	3,96%	50.000	25.000
UKUPNO:		50.000	25.000

3.8. Novac u banci i blagajni

u kn

	2020.	2021.
Žiro-račun	840.483	20.267
UKUPNO:	840.483	20.267

3.9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

u kn

	2020.	2021.
Obračunati troškovi projekta nabave komunalnog vozila	-	15.525
Troškovi tehničkih pregleda i osiguranja vozila	25.645	48.458
Plaćene pretplate stručne literature	2.011	3.174
Obračunati troškovi radova za Grad koji nisu mogli biti fakturirani u 2021. godini	171.942	157.745
UKUPNO:	199.598	224.902

3.10. Kapital i rezerve

Upisani temeljni kapital Društva u sudskom registru iznosi 11.518.500 kn.
Struktura kapitala na datum bilance:

	u kn	
Kapital i rezerve	2020.	2021.
Temeljni kapital	11.498.500	11.518.500
Preneseni gubitak	(837.501)	(618.693)
Dobit poslovne godine	218.808	-
Gubitak poslovne godine	-	(379.814)
UKUPNO:	10.899.807	10.519.993

Vlasnička struktura upisana na Trgovačkom sudu na dan 31.12.2021. godine:

	u kn
Grad Ludbreg	11.368.500
Općina Martijanec	50.000
Općina Mali Bukovec	50.000
Općina Veliki Bukovec	30.000
Općina Sveti Đurđ	20.000
UKUPNO:	11.518.500

Sukladno Odluci Skupštine Društva od 22. prosinca 2020. godine, Društvu pristupa novi član, Općina Sveti Đurđ, uplatom temeljnog uloga u kapital Društva dana 23. prosinca 2020. godine. Izmjena Društvenog ugovora kao i upis istog u Trgovački sud provesti će se u 2021. godini.

3.10. Kapital i rezerve - nastavak

Promjene na kapitalu u 2020. godini:

u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Preneseni gubitak	Dobit tekuće godine	Gubitak tekuće godine	Ukupno
Stanje 1.1.2020.	11.498.500	-	(358.206)	-	(479.294)	10.661.000
Ulozi u Društvo prije upisa u sudski registar	-	20.000	-	-	-	20.000
Dobit tekuće godine	-	-	-	218.808	-	218.808
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	-	(479.294)	-	479.294	-
Korekcije	-	-	(1)	-	-	(1)
Stanje 31.12.2020.	11.498.500	20.000	(837.501)	218.808	-	10.899.807

Promjene na kapitalu u 2021. godini:

u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Preneseni gubitak	Dobit tekuće godine	Gubitak tekuće godine	Ukupno
Stanje 1.1.2021.	11.498.500	20.000	(837.501)	218.808	-	10.899.807
Povećanje temeljnog kapitala	20.000	(20.000)	-	-	-	-
Dobit / gubitak tekuće godine	-	-	-	-	(379.814)	(379.814)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	-	218.808	(218.808)	-	-
Stanje 31.12.2021.	11.518.500	-	(618.693)	-	(379.814)	10.519.993

3.11. Dugoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama

	u kn	
	2020.	2021.
Obveze za financijske najmove		
UniCredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	372.411	256.583
Erste&Steiermaerkische - S leasing d.o.o. Zagreb	1.084.280	846.424
UKUPNO:	1.456.691	1.103.007
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	(353.684)	(355.785)
UKUPNO:	1.103.007	747.222

Predmet najma je transportna imovina.

Promjene na dugoročnim financijskim najmovima:

	u kn	
	2020.	2021.
Stanje 1. siječnja	596.040	1.456.691
Novo zaduženje	1.548.750	-
Otplata	(689.006)	(353.684)
Tečajne razlike	907	-
UKUPNO:	1.456.691	1.103.007

Pregled dospijeća glavnice dugoročnih financijskih najмова po godinama:

	kn
2022.	355.785
2023.	350.419
2024.	307.475
2025.	89.328
UKUPNO:	1.103.007

3.12. Kratkoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama

u kn

	<u>Kam.stopa</u>	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Kredit kod Zagrebačke banke d.d.	6,50%	-	358.144
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza (leasing)		353.684	355.785
UKUPNO:		<u>353.684</u>	<u>713.929</u>

3.13. Obveze prema dobavljačima

u kn

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Obveze prema dobavljačima u zemlji	301.400	604.384
UKUPNO:	<u>301.400</u>	<u>604.384</u>

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima

	<u>kn</u>
Nedospjelo	419.345
Dospjelo	
- do 30 dana	76.902
- 31 do 60 dana	102.762
- 61 do 90 dana	3.683
- 91 do 180 dana	1.692
UKUPNO:	<u>604.384</u>

3.14. Obveze prema zaposlenicima

u kn

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Obveze za neto plaće i obustave na plaće	249.031	272.070
Ostale obveze prema zaposlenicima	30.291	33.510
UKUPNO:	<u>279.322</u>	<u>305.580</u>
Broj zaposlenih na kraju godine	<u>46</u>	<u>50</u>

3.15. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

u kn

	2020.	2021.
Obveze za PDV	36.449	-
Obveza za doprinos za općekorisnu funkciju šuma	836	970
Obveza za doprinose na bruto plaće	52.043	55.271
Obveze za doprinose iz bruto plaća	64.092	70.741
Obveze za porez i plaća i prirez	13.190	14.152
UKUPNO:	166.610	141.134

3.16. Ostale kratkoročne obveze

u kn

	2020.	2021.
Naknada za umanjenje vrijednosti zemljišta	4.388	1.127
Obveze članovima NO	6.523	4.606
Ostale kratkoročne obveze	-	503
UKUPNO:	10.911	6.236

3.17. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

u kn

	2020.	2021.
Odgođeno priznavanje prihoda za nabavu dugotrajne materijalne imovine	-	871.781
Odgođeno priznavanje prihoda za stručno usavršavanje	-	4.881
Ostali odgođeni prihodi	640	-
UKUPNO:	640	876.662

Prihodi budućeg razdoblja namijenjeni su financiranju dugotrajne materijalne imovine i priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s obračunatom amortizacijom te imovine.

Za nabavu komunalnog vozila primljena su sredstva u visini 929.900 kn. U visini amortizacije prenesen je u prihod iznos od 58.119 kn.

3.17. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja- nastavak

Promjene na prihodima budućeg razdoblja odnosile su se na:

	u kn	
	2020.	2021.
Stanje 1. siječnja	83.372	640
- odgođeno priznavanje prihoda	640	12.750
- primljena nepovratna sredstva	-	929.900
- pokriće troškova amortizacije	(55.984)	(58.119)
-pokriće troškova plaća stručnog usavršavanja	(27.388)	(8.509)
Stanje 31. prosinca	640	876.662

3.18. Transakcije s povezanim osobama

Osobe se smatraju povezanim ako jedna osoba ima mogućnost kontrolirati drugu osobu ili u značajnijoj mjeri može imati utjecaj nad drugom osobom u donošenju financijskih i poslovnih odluka.

Za potrebe ovog izvješća iskazane su vlasnički povezane osobe:

- Grad Ludbreg - član Društva
- Općina Martijanec - član Društva
- Općina Mali Bukovec - član Društva
- Općina Veliki Bukovec - član Društva od 2019. godine
- Općina Sveti Đurđ – član Društva od 2020. godine

Pregled stanja potraživanja s povezanim osobama:

	u kn	
	2020.	2021.
Grad Ludbreg	367.423	1.189.008
Općina Veliki Bukovec	0	306
Općina Mali Bukovec	8.259	22.383
UKUPNO	375.682	1.211.697

Na dan 31.prosinca 2021. nisu iskazane obveze prema povezanim osobama.

3.18. Transakcije s povezanim osobama - nastavak

Pregled obavljenih transakcija s povezanim osobama:

u kn

	2020.	2021.
Grad Ludbreg		
- prometi potraživanja	8.318.091	6.392.069
- prometi obveze	1.001.433	-
Općina Martijanec - prometi potraživanja	4.945	-
Općina Mali Bukovec - prometi potraživanja	25.341	42.552
Općina Veliki Bukovec - prometi potraživanja	-	11.355

Ocjena je Uprave Društva da su predmetne transakcije učinjene u okviru tržišnih uvjeta.

Društvo smatra da direktor i Nadzorni odbor predstavljaju ključno upravljačko osoblje.

Ukupne bruto naknade Nadzornom odboru iznose 69.454 kn (prethodne godine 78.281 kn).

Na izvještajni datum Društvo nema potraživanja po predujmovima i kreditima odobrenim ključnom upravljačkom osoblju kao ni obveza preuzetih u njihovo ime po osnovi bilo kakvih garancija.

3.19. Značajniji sudski sporovi

Protiv Društva pokrenut je sudski spor radi isplate u iznosu od 670.710,04 kn. Po navedenom sudskom sporu nisu rezervirani troškovi. Postupak je u tijeku i njegov se konačni ishod, prema procjeni odvjetnika, očekuje u korist Društva. Procijenjeni troškovi parničnog postupka iznose 122.375 kn.

Protiv Društva se vodi radni spor radi proglašenja nedopuštenim odluke o otkazu ugovora o radu i isplate.

Društvo putem odvjetničkih ureda vodi više postupaka zbog naplate potraživanja.

3.20. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 4. travnja 2022. godine.

Potpisala za i u ime Društva dana 4. travnja 2022. godine:

Spomenka Škafec, mag.ing.traff.
direktor

