

GOSPODARENJE OTPADOM SISAK

d.o.o.

SISAK, Trg Josipa Mađerića 1

Primljeno: 17.05.2022.		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
Urudžbeni broj	Pril.	Vrij.
319/22		

GOSPODARENJE OTPADOM SISAK d.o.o.**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU**KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.**

SADRŽAJ

	Stranica
Izjava o odgovornosti Uprave	1
Izvešće neovisnog revizora članovima Društva	2 – 4
Račun dobiti i gubitka	5
Bilanca	7
Bilješke uz financijske izvještaje	11 - 23

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne Novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/2018, 42/2020, 47/2020) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u GOSPODARENJE OTPADOM SISAK d.o.o., Sisak (Društvo), kao i rezultate njegova poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/2018, 42/2020, 47/2020). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave

Direktor

Mateo Lončar

GOSPODARENJE OTPADOM SISAK
d. o. o.
SISAK, Trg Josipa Mađerića 1
Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o.

Trg Josipa Mađerića 1

44000 Sisak

3. svibnja 2022. godine



RSM Croatia d.o.o.
Sjedište: Josipa Vargovića 2, 48000 Koprivnica
Ured u Zagrebu: Savska 106
OIB: 75897840685
Tel: 048 622 063, Fax: 048 622 062
E-mail: info@rsmcroatia.hr, Web: www.rsmcroatia.hr

Vlasniku udjela u društvu Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja poduzetnika Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak (Društvo), koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2021., Račun dobiti i gubitka te sažetak značajnijih računovodstvenih politika i ostalih bilješki uz financijske izvještaje.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2021. godine, te njegovu financijsku uspješnost za 2021. godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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.

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:

- prepoznamo 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 prijevare 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.

Struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 95/2016, 144/2020) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“), koji sadrže prikaz Bilance na dan 31. prosinca 2021. godine te Računa dobiti i gubitka za 2021. godinu. Uprava Društva odgovorna je za Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 5 do 23 na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.

Sisak, 3. svibnja 2022. godine

RSM Croatia d.o.o.
Reg.br.društva pri HRK 10001670
J. Vargovića 2, Koprivnica
Ivan Horvat
Direktor



RSM Croatia d.o.o.
revizorska tvrtka
48000 Koprivnica, Josipa Vargovića 2

Ivan Horvat
ovlašteni revizor
reg.br. pri HRK 400013350

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama)

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	2020.	2021.
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	4	13.651.844	20.036.116
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		12.517.169	11.901.302
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		1.134.675	8.134.814
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		15.066.557	22.746.278
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		3.675.621	9.958.431
a) Troškovi sirovina i materijala	136	5	2.047.769	2.577.714
b) Troškovi prodane robe	137		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	138	6	1.627.852	7.380.717
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	7	8.575.829	10.287.240
a) Neto plaće i nadnice	140		5.703.863	6.854.153
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		1.717.636	2.113.519
c) Doprinosi na plaće	142		1.154.330	1.319.568
4. Amortizacija	143		1.099.885	965.504
5. Ostali troškovi	144	8	1.179.413	1.310.632
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		521.583	214.881
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		521.583	214.881
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	155	9	14.226	9.590
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	10	132.780	95.867
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		0	0

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama)

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	2020.	2021.
1	2	3	4	5
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		132.727	95.678
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		53	189
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	11	88	21.288
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		2	21.288
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		86	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		13.784.624	20.131.983
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		15.066.645	22.767.566
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-1.282.021	-2.635.583
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		1.282.021	2.635.583
XII. POREZ NA DOBIT	184	12		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-1.282.021	-2.635.583
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		1.282.021	2.635.583

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama)

BILANCA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	31.12.2020.	31.12.2021.
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		5.669.776	5.835.854
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	13	62.469	36.551
1. Izdaci za razvoj	004		0	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		62.469	36.551
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	13	5.607.307	5.799.303
1. Zemljište	011		527.931	527.931
2. Građevinski objekti	012		0	0
3. Postrojenja i oprema	013		2.608.475	2.990.100
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.218.913	981.438
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		438.778	636.599
8. Ostala materijalna imovina	018		813.210	663.235
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		3.920.590	3.057.625

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama)

BILANCA (nastavak)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	31.12.2020.	31.12.2021.
1	2	3	4	5
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14	145.065	162.750
1. Sirovine i materijal	039		145.065	162.750
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.733.746	2.833.651
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	15	53.729	75.577
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	15	2.608.171	2.368.086
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	16	13.827	13.700
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	17	57.569	375.838
6. Ostala potraživanja	052		450	450
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		0	0
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	18	1.041.779	61.224
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		69.973	69.293
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		9.660.339	8.962.772
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama)

BILANCA (nastavak)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	31.12.2020.	31.12.2021.
1	2	3	4	5
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	19	3.970.149	1.334.566
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		5.112.600	5.112.600
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		357	357
1. Zakonske rezerve	071		357	357
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	
4. Statutarne rezerve	074		0	
5. Ostale rezerve	075		0	
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	
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		0	
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		0	
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		0	
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		139.213	-1.142.808
1. Zadržana dobit	084		139.213	139.213
2. Preneseni gubitak	085		0	1.282.021
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-1.282.021	-2.635.583
1. Dobit poslovne godine	087		0	
2. Gubitak poslovne godine	088		1.282.021	2.635.583
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		0	
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	20	137.850	137.850
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		0	
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		0	
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		0	
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		0	
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		0	
6. Druga rezerviranja	096		137.850	137.850
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		0	
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		0	
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		0	
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		0	

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama)

BILANCA (nastavak)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	31.12.2020.	31.12.2021.
1	2	3	4	5
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		0	0
7. Obveze za predujmove	104		0	
8. Obveze prema dobavljačima	105		0	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		0	
10. Ostale dugoročne obveze	107		0	
11. Odgođena porezna obveza	108		0	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		3.338.908	5.610.831
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	22	1.625.576	2.221.129
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	21	0	980.643
7. Obveze za predujmove	116		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	22	828.582	1.412.560
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	23	498.581	618.551
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	24	331.112	345.181
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	25	55.057	32.767
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	26	2.213.432	1.879.525
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		9.660.339	8.962.772
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV: GOSPODARENJE OTPADOM SISAK d.o.o.
SJEDIŠTE: Trg Josipa Mađerića 1, Sisak
MBS: 080152286 Trgovački sud u Zagrebu
OIB: 25388753075
TEMELJNI KAPITAL: 5.112.600 kuna
OSNOVNA DJELATNOST: Gospodarenje otpadom

Gospodarenje otpadom Sisak je društvo s ograničenom odgovornošću za gospodarenje otpadom. Društvo posluje od 1997. godine mijenjajući naziv i organizacijske oblike

Na dan 31. prosinca 2021. Društvo je imalo 110 zaposlenika (31. prosinca 2020. godine: 101 zaposlenika).

1.2. Tijela Društva

Uprava

Katarina Luketić, direktor do 1. listopada 2021. godine

Mateo Lončar, direktor – zastupa društvo pojedinačno i samostalno od 1. listopada 2021. godine

Nadzorni odbor

Zvonko Marincelj, predsjednik Nadzornog odbora

Jasna Matulić, član Nadzornog odbora do 2.7.2021. godine

Ivica Rendulić, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora od 2.7.2021. godine

Ivana Mihanić, član Nadzornog odbora od 30.7.2020. godine

Nenad Vukušić, zamjenik predsjednika i član Nadzornog odbora do 31.1.2022.

Ivan Špišić, član Nadzornog odbora od 1.2.2022. godine

Tugomir Ratimir Bjelčić, zamjenik predsjednika i član Nadzornog odbora do 31.1.2022.

Mirko Majkić, član Nadzornog odbora od 1.2.2022. godine

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja.

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnih troškova, osim za zemljište koje je iskazano po revaloriziranom iznosu i na temelju pretpostavke neograničenosti trajanja poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Uprava smatra da tijekom sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije bilo nikakvih prosudbi koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u financijskim izvještajima. Isto tako nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveze u sljedećoj financijskoj godini.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2021. godine, službeni tečaj Hrvatske narodne banke za 1 EUR bio je 7,517174 HRK (31. prosinca 2020. g.: 1 EUR = 7,536898 HRK).

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drukčije navedeno.

3.1. Strane valute

Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u HRK (hrvatske kune) prema tečaju važećem na datum transakcije (srednji tečaj HNB-a). Hrvatska kuna je važeća valuta Društva te su u toj valuti prezentirani financijski izvještaji.

Monetarna imovina i obveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u kune na dan izvještaja o financijskom položaju prema tečaju koji je važio vrijedio na taj dan. Tečajne razlike proizišle iz preračunavanja stranih sredstava plaćanja priznaju se u računu dobitka i gubitka. Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti iskazane prema trošku nabave iskazane su primjenom tečaja strane valute na datum transakcije.

3.2. Prihodi

Prihod je bruto-priljev ekonomskih koristi tijekom razdoblja koji proizlazi iz redovitih aktivnosti Društva i kojemu je posljedica povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koja se odnose na unose sudionika u kapitalu.

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu robu ili usluge tijekom redovitog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u svotama koje su smanjene za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate i rabate na fakturi. Društvo priznaje prihode kada se svota prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

Prihodi od prodaje usluga

Pod uvjetom da je svotu prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojemu su i pružene.

Prihod od ugovora o obavljanju usluga priznaje se u odnosu na stupanj izvršenja ugovora do datuma izvješćivanja.

Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvene svote financijske imovine. Prihod od kamata priznaje se kao financijski приход u računu dobitka i gubitka.

Prihodi od državnih potpora

Za iskazivanje prihoda od državnih potpora koje se koriste za nabavu dugotrajne materijalne imovine (objekata, komunalne infrastrukture), Društvo primjenjuje računovodstvenu politiku potpora vezanih za sredstva, te primljene potpore u te svrhe iskazuje kao приход budućih razdoblja i sustavno ga koristi za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

3.3. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe se priznaju kao rashod. Troškovi posudbe uključuju kamate na dopuštena prekoračenja po bankovnom računu, kratkoročne i dugoročne posudbe te tečajne razlike nastale posudbama u stranoj valuti, u svoti u kojoj se smatraju usklađivanjem troškova kamata. Tamo gdje se troškovi posudbe odnose na troškove koji se izravno mogu pripisati stjecanju kvalificirane imovine, ti se troškovi posudbe kapitaliziraju.

3.4. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na transakcijskom računu u banci i u blagajni, te se iskazuju u Bilanci. Knjigovodstvena svota novca i novčanih ekvivalenata, u pravilu, jednaka je iskazanoj fer vrijednosti.

3.5. Materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se po nabavnoj vrijednosti smanjenoj za akumuliranu amortizaciju i/ili akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti, a čini ju imovina kojoj je vijek trajanja dulji od godinu dana te pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna na dan nabave. Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu te ostale zavisne troškove ako su ostvareni uvjeti za priznavanje.

Ako je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u određenim intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu s određenim vijekom trajanja i amortizacijom. Jednako tako, u slučaju većih zahvata održavanja, njihovi se troškovi pripisuju knjigovodstvenoj vrijednosti postrojenja i opreme ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja (npr. produljuje se vijek uporabe, povećava se kapacitet i sl.). Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u rezultatu razdoblja kako nastaju.

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

Ulaganja u nekretnine (građevinski objekti) koje se drže zbog porasta cijena na tržištu i zgrade koje su nabavljene i dane u najam s mogućnošću prodaje, iskazuju se prema trošku nabave smanjenom za akumuliranu amortizaciju (*alternativno: prema fer vrijednosti bez obračuna amortizacije*). Društvo u ovom slučaju primjenjuje metodu troška.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku, otpisuje tijekom procijenjenoga korisnog vijeka uporabe imovine primjenom pravocrtne metode prema sljedećim stopama:

Amortizacijske skupine	2020.	2021.
Software	25%	25%
Postrojenja i oprema	2-50%	2-50%
Alati i transportna sredstva	5-35%	5-35%
Ostala materijalna imovina	2-20%	2-20%

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njegova potpunog otpisa.

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobitci ili gubitci nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva priznaju se na neto-osnovi u korist odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine i usklađuju, ako je prikladno.

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina odnosi se na informatičke programe (licencije) i ulaganja u tuđu imovinu koje se početno mjere prema trošku nabave i amortiziraju se pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina evidentira se po nabavnoj vrijednosti smanjenoj za troškove amortizacije i možebitne akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti imovine. Nematerijalna imovina nastala vlastitom proizvodnjom, isključujući kapitalizirane troškove razvoja, ne kapitalizira se i troškovi se priznaju u računu dobitka i gubitka u godini u kojoj su nastali. Nematerijalna imovina amortizira se stopom od 25% godišnje. Trošak amortizacije nematerijalne imovine s određenim vijekom trajanja priznaje u rezultatu razdoblja.

3.7. Potraživanja i obveze

Potraživanja i obveze iskazuju se u bilanci prema ugovorenim uvjetima. Potraživanja i obveze čija se naplata očekuje za razdoblje dulje od godinu dana iskazuju se prema amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope smanjenom za gubitak od smanjenja vrijednosti kao dugotrajna imovina ili obveze.

3.8. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala mjere se prema trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom
- utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i auto guma te rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

Nakon prodaje Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojemu je priznat odnosni prihod. Svote bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Svote bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica prethodnog povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao smanjenje vrijednosti zaliha kao rashod u razdoblju u kojemu je došlo do poništenja.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazuje se u bilanci prema vrijednosti koja je manja u odnosu knjigovodstvene i fer vrijednosti.

3.9. Smanjenje imovine – vrijednosna usklađenja

Neto knjigovodstvena vrijednost imovine Društva pregledava se na svaki datum Bilance da bi se utvrdilo postoje li naznake smanjenja vrijednosti imovine. Ako se utvrdi postojanje takvih naznaka, procjenjuje se nadoknadivost svote imovine. Gubitak zbog smanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobitka i gubitka u svim slučajevima kada je neto knjigovodstvena vrijednost veća od njihove nadoknadive vrijednosti.

Nadoknadivu vrijednost potraživanja Društva izračunava kao sadašnju vrijednost očekivanih budućih novčanih primitaka i izdataka, diskontiranih efektivnom kamatnom stopom koja odgovara toj vrsti imovine. Ovaj se postupak provodi prema načelu značajnosti.

3.10. Dugoročna rezerviranja

Ako postoji opravdana potreba, Društvo će svake godine na temelju posebne odluke provesti rezerviranje sredstava za troškove po jamstvima za prodanu robu. Odluka se temelji na iskustvenim podacima. Društvo izdaje trogodišnje garancije. Rezerviranja se oblikuju u svoti iskustvenih podataka za trogodišnji jamstveni rok i to za sve troškove popravaka.

3.11. Događaji nakon izvještajnog razdoblja

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju su oni povoljni ili nepovoljni događaji koji nastaju između datuma izvještaja o financijskom položaju i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje svote koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji zahtijevaju usklađivanje u skladu s HSFI-jem, primjerice: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza, primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost nekog sredstva na datum bilance bila smanjena ili da je svota prethodno priznatoga gubitka od smanjenja toga sredstva potrebno uskladiti, te otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni. Usklađenja se provode na datum bilance tekuće godine, odnosno, takvi se događaji uključuju u bilancu i račun dobitka i gubitka.

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

4. Poslovni prihodi

	2020.	2021.
Prihodi od usluga	12.517.169	11.313.707
Ostali poslovni prihodi	240.671	176.367
Potpore fonda-mjere gospodarenja otpadom nakon potresa	-	3.515.167
Prihodi od fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost-potres	-	3.450.818
Prihodi od potpora	689.264	798.005
Prihodi od uporabe otpada	-	587.596
Ostali nespomenuti poslovni prihodi	204.740	194.456
UKUPNO	13.651.844	20.036.116

5. Troškovi sirovina i materijala

	2020.	2021.
Utrošena goriva	892.787	1.238.288
Rezervni dijelovi	183.155	179.410
Sitan inventar, ambalaža i auto gume	971.827	1.160.016
UKUPNO	2.047.769	2.577.714

6. Ostali vanjski troškovi

	2020.	2021.
Usluga održavanja kamiona	96.313	300.359
Zakup poslovnog prostora	110.504	923.044
Intelektualne usluge	399.758	278.836
Usluge kooperanata	373.216	4.951.778
Troškovi cestarina i tehničkog pregleda	74.950	73.873
Poštanske usluge	115.717	114.286
Naknada članovima nadzornog odbora	32.400	48.600
Doprinosi i porezi	19.493	25.638
Ostale nespomenute vanjske usluge	405.501	664.303
UKUPNO	1.627.852	7.380.717

Značajni rast ostalih vanjskih troškovi posljedica je sanacije šteta prouzročenih potresom 29. prosinca 2020. godine.

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

7. Troškovi osoblja

	2020.	2021.
Neto plaće	5.703.863	6.854.153
Doprinosi iz plaća	1.717.636	2.113.519
Doprinosi na plaće	1.154.330	1.319.568
UKUPNO	8.575.829	10.287.240

8. Ostali troškovi

	2020.	2021.
Trošak prijevoza	404.208	466.232
Otpremnine	46.693	28.464
Premije osiguranja	149.608	144.020
Bankarske usluge	103.540	103.127
Otpis spornih potraživanja	42.072	134.546
Prigodne nagrade i darovi radnicima	156.050	229.376
Naknade za koncesiju	51.000	51.000
Stručno osposobljavanje	68.720	41.006
Razno	157.522	112.861
UKUPNO	1.179.413	1.310.632

9. Ostali poslovni rashodi

	2020.	2021.
Naknadno utvrđen rashod iz proteklih godine	14.226	6.667
Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane dugotrajne materijalne imovine	-	2.923
UKUPNO	14.226	9.590

10. Financijski prihodi

	2020.	2021.
Prihodi od kamata	132.728	95.678
Pozitivne tečajne razlike	53	189
UKUPNO	132.780	95.867

11. Financijski rashodi

	2020.	2021.
Rashodi od kamata	2	21.288
Negativne tečajne razlike	86	-
UKUPNO	88	21.288

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

12. Porez na dobit

	2020.	2021.
Rezultat prije oporezivanja	(1.282.021)	(2.635.583)
Uvećanja porezne osnovice	19.263	33.312
Smanjenje porezne osnovice	(2.909)	(29.091)
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	-	2.631.362
Preneseni porezni gubitak	-	1.265.667
Porezni gubitak za prijenos	1.265.667	3.897.029
Stopa poreza na dobit	18%	18%
Porez na dobit	-	-

Preneseni porezni gubitak, sukladno važećim propisima u Republici Hrvatskoj, može se iskoristiti u razdoblju od 5 godina.

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske. Ministarstvo financija - Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

13. Materijalna i nematerijalna imovina

Stanje i promjena dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine prikazano je kako slijedi:

NABAVNA VRIJEDNOST	Zemljište	Ulaganje na tuđoj imovini	Postrojenja, oprema i alati	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO	
					MATERIJALNA IMOVINA	NEMATERIJALNA IMOVINA
Stanje 31. prosinca 2020. godine	527.931	22.144.303	14.075.766	438.778	37.186.775	552.397
Povećanja	-	3.295	783.713	341.769	1.128.777	5.937
Prijenos (sa) na	-	68.000	75.948	(143.948)	-	-
Prodaja, rashod	-	-	(62.532)	-	(62.532)	-
Stanje 31. prosinca 2021. godine	527.931	22.215.598	14.872.893	636.599	38.253.021	558.334
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 31. prosinca 2020. godine	-	21.331.093	10.248.375	-	31.585.278	489.928
Amortizacija	-	221.270	712.380	-	933.650	31.854
Prodaja, rashod	-	-	(59.401)	-	(59.401)	-
Stanje 31. prosinca 2021. godine	-	21.552.363	10.901.354	-	32.453.717	521.782
SADAŠNJA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2020. godine	527.931	813.210	3.827.389	438.778	5.607.307	62.469
Stanje 31. prosinca 2021. godine	527.931	663.235	3.971.538	636.599	5.799.304	36.552

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

14. Zalihe

	31.12.2020.	31.12.2021.
Sitni inventar u upotrebi	150.652	148.280
Ispravak vrijednosti sitnog inventar	(150.652)	(148.280)
Rezervi dijelovi	67.821	91.450
Zalihe goriva i maziva	22.327	17.462
Zaštitna odjeća	18.418	23.710
Ostale	36.499	30.128
UKUPNO	145.065	162.750

15. Potraživanja od kupaca

	31.12.2020.	31.12.2021.
Kupci u zemlji	10.448.079	10.444.723
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	(7.786.178)	(8.001.060)
UKUPNO	2.661.900	2.443.663

Kretanje ispravka vrijednosti potraživanja možemo prikazati kako slijedi:

	2020.	2021.
Stanje usklađenja 1. siječnja	7.264.596	7.786.178
Vrijednosna usklađenja	521.582	214.882
UKUPNO	7.786.178	8.001.060

16. Potraživanja od zaposlenika

	31.12.2020.	31.12.2021.
Potraživanja od radnika	13.827	13.700
UKUPNO	13.827	13.700

17. Potraživanja od države i drugih institucija

	31.12.2020.	31.12.2021.
Potraživanja s osnove PDV-a	-	352.526
Potraživanja os HZZO	50.356	15.561
Potraživanja za akontacije poreza na dobit	4.394	4.394
Ostalo	2.819	3.357
UKUPNO	57.569	375.838

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

18. Novac u banci i blagajni

	31.12.2020.	31.12.2021.
Kunski računi	1.033.731	47.240
Devizni račun	4.646	11.480
Blagajna	3.402	2.504
UKUPNO	1.041.779	61.224

19. Kapital i rezerve

Upisani kapital Društva u iznosu od 5.112.600 kuna na dan 31. prosinca 2020. godine predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i u navedenom je iznosu registriran kod nadležnog Trgovačkog suda.

Jedini član Društva je grad Sisak.

Struktura i promjene kapitala prikazane su u tablici kako slijedi:

	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	Dobit (gubitak) tekuće godine	UKUPNO
Stanje 31. prosinca 2020. g.	5.112.600	357	139.213	(1.282.021)	3.970.149
Prijenos na zadržanu dobit	-	-	1.282.021	(1.282.021)	-
Dobit tekuće godine	-	-	-	(2.635.583)	(2.635.583)
Stanje 31. prosinca 2021. g.	5.112.600	357	(1.142.808)	(2.635.583)	1.334.566

20. Dugoročna rezerviranja

	31.12.2020.	31.12.2021.
Ukalkuliran trošak odvjetnika	137.850	137.850
UKUPNO	137.850	137.850

21. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31.12.2020.	31.12.2021.
OTP Banka – okvirni kredit po poslovnom računu	-	980.643
UKUPNO	-	980.643

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

22. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2020.	31.12.2021.
Naknada za deponiranje prema gradu Sisku	1.625.576	2.221.129
Obveze prema dobavljačima	828.582	1.412.560
UKUPNO	2.454.158	3.633.689

23. Obveze prema zaposlenicima

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveza za neto plaću	498.581	618.551
UKUPNO	498.581	618.551

24. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	31.12.2020.	31.12.2021.
Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje na plaće i naknade	99.785	118.461
Doprinosi za MIO	134.669	169.001
Porez na dohodak	14.765	26.905
Obveza za uplatu razlike PDV	57.040	15.090
Ostalo	24.853	15.724
UKUPNO	331.112	345.181

25. Ostale kratkoročne obveze

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveza za naknadu za uređenje voda	1.159	1.159
Naknada za opterećenje okoline neop. teh. otpadom	53.898	31.608
UKUPNO	55.057	32.767

26. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	31.12.2020.	31.12.2021.
Potpore grada Siska	1.481.897	1.222.994
Subvencija fonda	193.390	165.008
Odgođeni prihod po trošku ovrhe	538.145	491.523
UKUPNO	2.213.432	1.879.525

27. Politika zaštite okoliša

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o., Sisak
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

28. Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu. Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu. Društvo svojim zaposlenima isplaćuje otpremnine i jubilarne nagrade u skladu s Pravilnikom o plaćama, naknadama plaća i drugim novčanim i nenovčanim primicima radnika. u visini maksimalno neoporezivog iznosa utvrđenog zakonom.

29. Upravljanje rizicima

Faktori financijskog rizika

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene kamatnih stopa i sl.

Valutni rizik

Društvo nije značajno izloženo riziku od promjena tečajeva stranih valuta obzirom da posluje na hrvatskom tržištu.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje potraživanja od kupaca i ostala potraživanja. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Rizik kamatnih stopa

Društvo nema značajne imovine, a ni obveza po kojima se obračunava promjenjiva kamata, te nije izloženo značajnijem riziku od promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi gotovine, potraživanja i obveza, prema mišljenju Uprave, bili su iskazani u približno fer vrijednostima obzirom na kratkoročno dospjeće ove imovine i obveza.

30. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2021. godinu, koji bi, slijedom toga trebali biti objavljeni.


31. Odobrenje financijskih izvještaja

Ove financijske izvještaje usvojila je Uprava društva i odobrila njihovo izdavanje 3. svibnja 2022. godine.

Potpisano za i u ime Društva:

Direktor

Mateo Lončar


GOSPODARENJE OTPADOM SISAK
d. o. o. 2
SISAK, Trg Josipa Maderića 1