

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU DRUŠTVA

ŠPORTSKI OBJEKTI d.o.o.

od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine

Osijek, travanj 2023. godine

I OPĆI PODACI ŠPORTSKI OBJEKTI d.o.o. Osijek

1. OSNIVANJE DRUŠTVA

Javno poduzeće Športski objekti s p.o. Osijek osnovano je Odlukom Skupštine općine Osijek 11. srpnja 1991. godine i registrirano kod Trgovačkog suda u Osijeku pod brojem: Fi3272/91. 18. kolovoza 1991. godine.

Društvenim ugovorom o promjeni organiziranja javnog poduzeća u trgovačko društvo i o usklađivanju općih akata i temeljnog kapitala JP Športski objekti s p.o. Osijek sa Zakonom o trgovačkim društvima usklađeni su opći akti i temeljni kapital Javnog poduzeća Športski objekti s p.o. Osijek sa Zakonom o trgovačkim društvima i utvrđeni su njegovi osnivači, temeljem kojeg je Trgovački sud u Osijeku dana 22. rujna 2000. godine donio Rješenje o upisu u sudski registar, MBS: 030068379.

Društvenim ugovorom i Rješenjem Trgovačkog suda u Osijeku utvrđeno je:

A) **Tvrtka (naziv) i sjedište:** ŠPORTSKI OBJEKTI društvo s ograničenom odgovornošću Osijek.

Skraćena oznaka tvrtke je **ŠPORTSKI OBJEKTI d.o.o.**

Sjedište Društva je u Osijeku, Kneza Trpimira 23

B) **Predmet poslovanja Društva:**

Društvo obavlja sljedeće djelatnosti:

- Djelatnosti koje se odnose na promicanje i izvođenje sportskih natjecanja
- Srodne uslužne djelatnosti u sportu
- Rekreativne djelatnosti koje nisu nigdje drugdje klasificirane u ovom odjeljku
- Djelatnost rekreacijskih parkova i plaža, uključujući iznajmljivanje kapaciteta, kao što su kabine, ormarići, stolice itd.
- Djelatnosti sportskih arena i stadiona
- Čišćenje svih vrsta objekata
- Promidžba (reklama i propaganda)
- Iznajmljivanje predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- Iznajmljivanje ostalih strojeva i opreme
- Iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- Restorani
- Barovi
- Frizerski saloni i saloni za uljepšavanje
- Djelatnosti za njegu i održavanje tijela
- Organizacija i vođenje sportskih natjecanja u otvorenom ili zatvorenom prostoru
- Kupnja ili prodaja robe, osim oružja i lijekova, streljiva i otrova
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- Proizvodnja, promet i korištenje opasnih kemikalija
- Djelatnosti javnoga cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
- Iznajmljivanje strojeva i opreme
- Iznajmljivanje automobila i ostalih kopnenih prijevoznih sredstava

- Čišćenje svih vrsta objekata
- Održavanje i popravak motornih vozila
- Civilna strelišta za obavljanje športske djelatnosti
- Projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- Energetsko certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
- Izvođenje investicijskih radova za: vodu, struju, plin, grijanje, hlađenje i sl.

C) **Temeljni kapital Društva:** Temeljni kapital Društva iznosi 906.900,00 kuna (Slovima: devetstošesttisućadevetstokuna)

D) **Osnivači:**

Redni broj	Osnivači	Udio u postocima	Udio u kunama	Udio u glasovima
1.	Grad Osijek	78,29	710.200,00	7829
2.	Grad Osijek	7,43	67.400,00	743
3.	Općina Antunovac	2,57	23.300,00	257
4.	Općina Erdut	6,17	55.900,00	617
5.	Općina Ernestinovo	2,90	26.300,00	290
6.	Općina Vuka	0,78	7.000,00	78
7.	Općina Semeljci	0,43	3.900,00	43
8.	Općina Vladislavci	1,43	12.900,00	143

E) **Organi upravljanja:**

Skupština - 7 (sedam) članova
Nadzorni odbor - 5 (pet) članova
Uprava Društva - 1 (jedan) član – direktor

F) **Trajanje:** Društvo je osnovano na neodređeno vrijeme

2. **IDENTITET DRUŠTVA**

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Zakonu o nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti (NN br. 98/94., 58/07. i 72/07.) Državnog zavoda za statistiku od 13. veljače 2008. godine utvrđena je djelatnost Društva:

Rad sportskih objekata - šifra djelatnosti 9311

Matični broj Društva: 03394549

Osobni identifikacijski broj: 89861654362

Registarski broj obveze mirovinskog osiguranja: 306002876

Registarski broj obveze zdravstvenog osiguranja: 060 00003899

Društvo je obveznik uplate poreza na dodatnu vrijednost (PDV) od 01. siječnja 1998. godine.

Društvo obavlja platni promet preko sljedećih računa:

1. Privredna banka Zagreb HR 37 2340009111015498
2. Zagrebačka banka HR 61 23600001102298154

3. **ORGANI UPRAVLJANJA**

A) **Skupština**

Skupštinu čine:

1. Predstavnik Grada Osijeka
2. Predstavnik općine Antunovac
3. Predstavnik općine Erdut
4. Predstavnik općine Ernestinovo
5. Predstavnik općine Vuka
6. Predstavnik općine Semeljci
7. Predstavnik općine Vladislavci

B) Nadzorni odbor koji je usvojio ovo Izvješće

1. Josip Radko, predsjednik
2. Valentino Fabing, zamjenik predsjednika
3. Luka Došen, član
4. Marijana Sertić, član
5. Dubravko Lončar, član

C) Uprava

Član uprave - direktor Društva je Robert Seligman. Direktor Društva zastupa Društvo pojedinačno i samostalno do visine iznosa od 200.000,00 kuna.

4. ZAPOSLENICI DRUŠTVA

Broj zaposlenih na dan 31.12.2022. godini iznosio je 103 radnika. Radnici Društva su obavljali svoje radne zadatke, te za iste primali mjesečnu plaću u skladu s Pravilnikom o radu i Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta.

Unutarnja organizacija Društva ustrojena je na sljedeći način:

1. Skupština
2. Nadzorni odbor
3. Uprava – direktor
4. Pomoćnik direktora za objekte
5. Rukovoditelj Tehničke službe, Gradskih bazena, Streljane Pampas, Hipodroma Pampas i Boćarskog doma
6. Stručnjak za zaštitu od požara i koordinator tehnike i objekata
7. Odjel financija i računovodstva
8. Odjel pravnih, općih i kadrovskih poslova
9. Odjel objekata
10. Tehnička služba

Unutarnja organizacija odjela i radnih jedinica prilagođena je potrebama rada Društva u postojećim uvjetima.

5. POSLOVNO OPREDJELJENJE DRUŠTVA

Osnovna djelatnost i opredjeljenje Društva je upravljanje i održavanje športskih objekata u gradu Osijeku. Društvo upravlja i održava sljedeće objekte:

1. Nastavno športska dvorana Gradski vrt
2. Športska dvorana Zrinjevac
3. Športska dvorana Jug
4. Gradski bazeni
5. Streljana Pampas
6. Sportski centar Srednjoškolsko igralište
7. Tenis centar Perivoj kralja Tomislava
8. Sportski centar Olimpija

9. Boćarski dom Retfala
10. Sportski centar Mačkamama
11. Hipodrom Pampas
12. Sportski centar Lio

Osnovna društvena uloga Športskih objekata d.o.o. je upravljanje javnim sportskim građevinama koje su mu povjerene na upravljanje, a koje služe za zadovoljavanje javnih potreba u sportu. Za tu namjenu se iz proračuna Grada izdvajaju namjenska sredstva. Proračunom Grada Osijeka planiraju se sredstva za gospodarenje, korištenje, izgradnju i opremanje športskih objekata. Planiranim sredstvima ispunjava se zakonska obveza osiguravanja uvjeta za školska natjecanja, studentski sport, međunarodna natjecanja, sportsku rekreaciju i sportske aktivnosti i natjecanja osoba s invaliditetom i osobama s posebnim potrebama, radničke sportske igre, odigravanje službenih utakmica u objektima sukladno pravilnicima pojedinih nacionalnih saveza. Gradski sportski klubovi i savezi domaćini su i čitavoga niza redovitih ili povremenih sportskih natjecanja, kao što su završnice državnih natjecanja, prigodni turniri, memorijalna sportska događanja i ostale sportske priredbe od značaja za Grad. Uprava Društva provodi aktivnosti koja idu u pravcu racionalizacije gospodarenja, ostvaruje i vlastite prihode komercijalizacijom termina za rekreaciju građana, potrebe nastave tjelesne i zdravstvene kulture, najmom poslovnog prostora, marketinškim djelatnostima, ugostiteljstvom, pružanjem drugih usluga, kako bi došlo do smanjenja ovisnosti o proračunu grada Osijeka, a tako ostvareni prihod od vlastite djelatnosti uložio u poboljšanje uvjeta rada i kvalitetu korištenja objekata. U svom poslovanju Društvo se nastoji ponašati maksimalno racionalno i štedljivo.

ŠPORTSKI OBJEKTI d.o.o.
OSIJEK, KNEZA TRPIMIRA 23

Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje
01.01.2022. do 31.12.2022. godine

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

ŠPORTSKI OBJEKTI d.o.o., OSIJEK (u nastavku: Društvo), OIB 89861654362, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Matični broj subjekta (MB): 03394549

Matični broj u registru Trgovačkog suda (MBS): 030068379

Sjedište Društva: OSIJEK, Kneza Trpimira 23

Uprava društva: ROBERT SELIGMAN, direktor Društva.

Osnovna djelatnost društva je: Rad sportskih objekata

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2021. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tijekove poduzetnika.

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

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Oprema, športska oprema i pokućstvo se amortizira po stopi od 12,5%, računalni programi i druga nematerijalna imovina po stopi od 25%, a osobni automobili po stopi od 20%. Tijekom 2022. za dugotrajnu nematerijalnu imovinu nisu mijenjale amortizacijske stope.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva. Tijekom 2021. godine uprava društva je donijela Odluku o promjeni računovodstvene procjene kojom se procijenio vijek trajanja dugotrajne imovine koja se amortizira i odluku o amortizacijskim stopama usklađenim s procijenjenim vijekom trajanja. Amortizacijske stope dugotrajne imovine iznose :

Građevinski objekti	2%
Brodovi veći od 1000 BRT	5%
Osobni automobili	20%
Osnovno stado	20%
Oprema	12,5%
Dostavna i teretna vozila	12,5%
Mehanizacija	12,5%
Računalna oprema	25%
Telekomunikacijska oprema	25%
Software	25%
Ostala nespomenuta imovina	10%

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit. Tijekom 2022. društvo nije koristilo ubrzanu amortizaciju.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene

vrijednosti i uključuju u stavku poslovni prihodi odnosno poslovni rashodi u računu dobiti u gubitka.

Biološka imovina

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSFI 6.

Ulaganja u nekretnine

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, a ne putem korištenja pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine. Priznavanje i mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, zalihe materijala za održavanje, zalihe pića ugostiteljskog objekta, zalihe ambalaže i zalihe trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjenjem vrijednosti te je iznos gubitka priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim usklađivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

Kapital i rezerve

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

Rezerviranja

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerenje se provodi u skladu s HSFI 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

Tekući porez na dobit

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

Porez na dodanu vrijednost

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. Društvo vrši podjelu pretporeza, godišnji obračun i ispravak pretporeza ovisno o omjeru oporezivih i neoporezivih isporuka.

Odgodena porezna imovina

Odgodena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi. Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Sva sredstva i obveze u inozemnim sredstvima plaćanja preračunavaju se u tijeku godine te na dan bilance po srednjem tečaju HNB-a. Na dan 31. prosinca 2021. godine tečaj hrvatske kune bio je 7,517174 kuna za 1 euro prema srednjem tečaju HNB-a (31. prosinca 2020. godine 7,536898 kn).

IV. PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

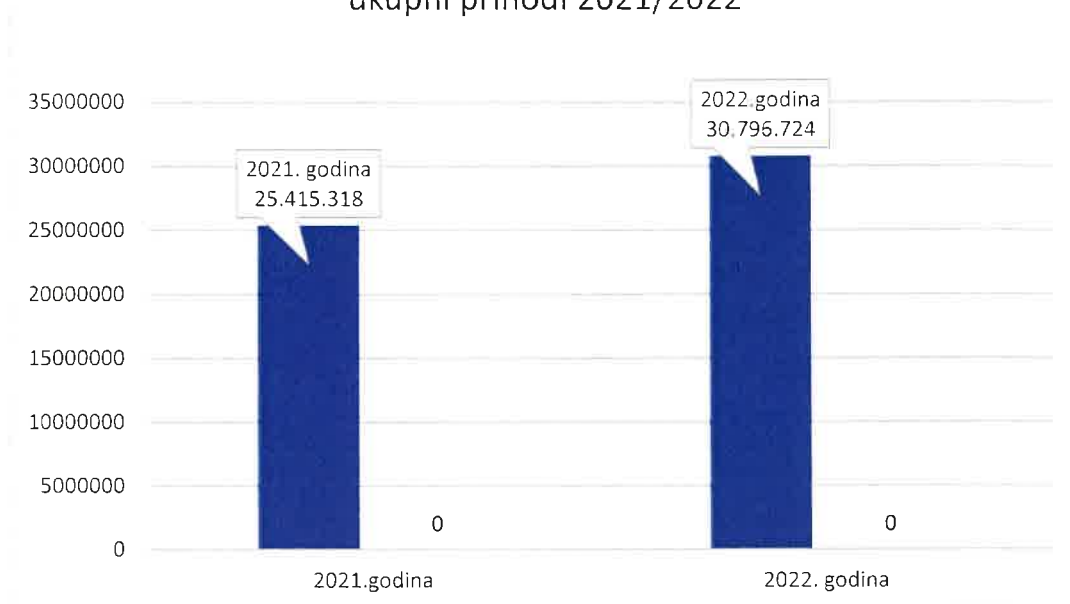
PRIHODI

Bilješka br. 1

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo ukupne prihode u visini od 30.796.723,90 kn.

Ukupni prihodi u 2021. su iznosili 25.415.318 kn.

Usporedba s predhodnom godinom
ukupni prihodi 2021/2022



Poslovni prihodi

Bilješka br. 2

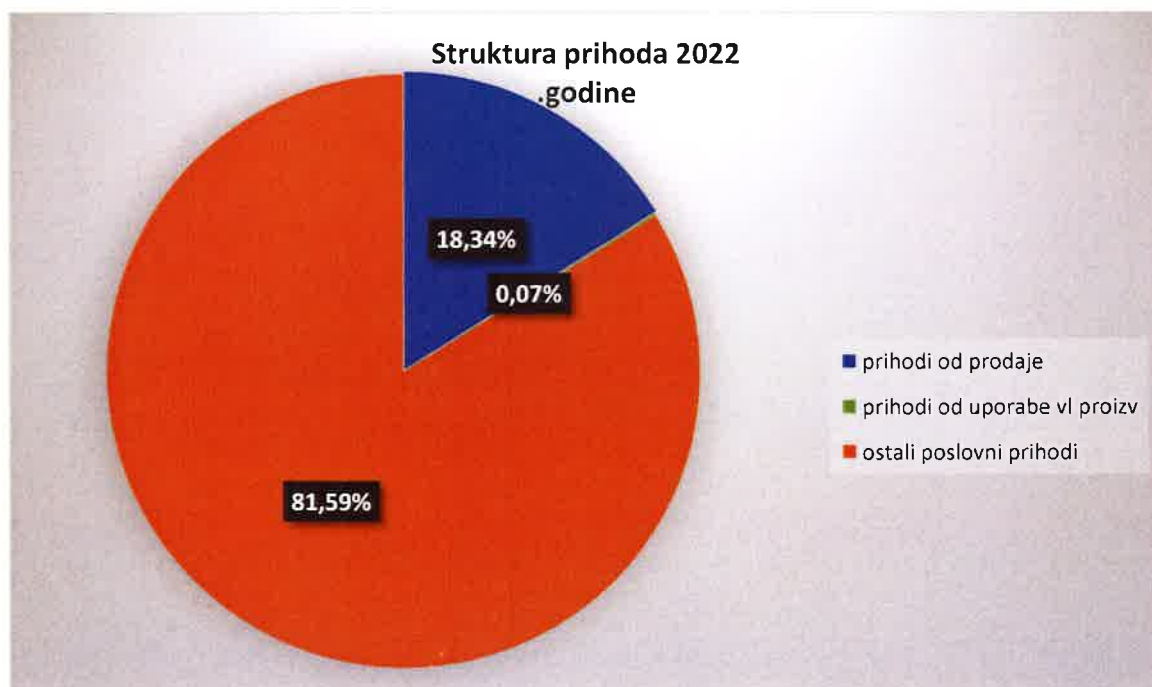
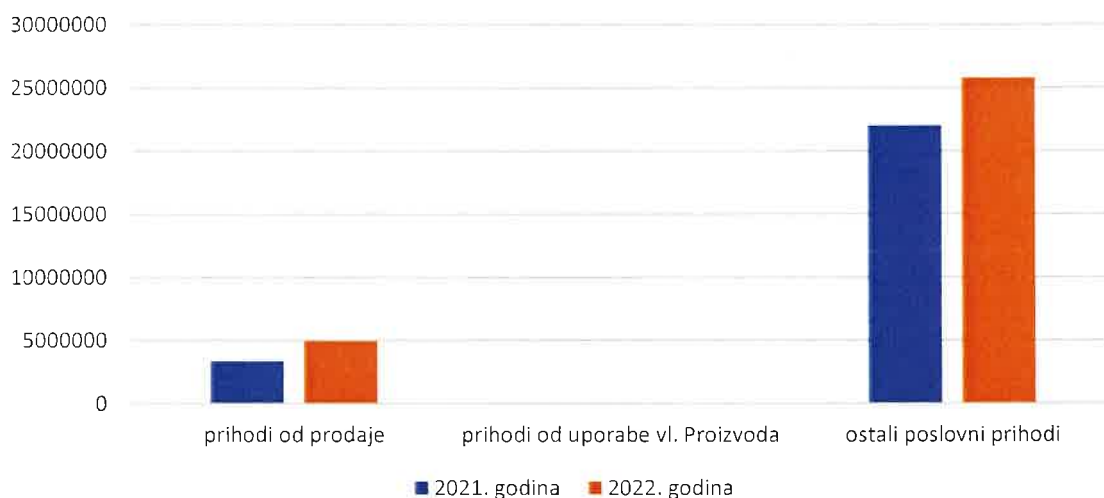
Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihod na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Naziv pozicije	2021.	2022.	Indeks
			1,00
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	3.358.934 kn	4.962.156 kn	147,73
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	36.621 kn	34.607 kn	94,50

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0	
Ostali poslovni prihodi	22.013.966 kn	25.799.395 kn	117,20
UKUPNO	25.409.521 kn	30.796.158 kn	

Poslovni prihodi Društva u 2021. godini ukupno su iznosili 25.409.521 kn. Evidentan je porast prihoda od prodaje zbog činjenice da je kriza uzrokovana pojavom virusa Covid 19 manje utjecala na poslovne aktivnosti nego u prethodnoj godini i pad ostalih poslovnih prihoda. Ostale poslovne rashode čine prihodi od otpisa obveza, prihodi od ukidanja pasivnih vremenskih razgraničenja, prihodi od naplata šteta, prihodi sufinanciranja troškova financiranja, državne potpore za pokriće troškova u posebnim okolnostima (Covid potpore) te prihodi od subvencija.

Grafikon usporedbe poslovnih prihodi s prethodnom godinom



Prihodi od prodaje

Bilješka br. 2a

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 3.358.934 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	3.358.934 kn	4.962.156 kn	147,73
UKUPNO	3.358.934 kn	4.962.156 kn	

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 2b

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga u visini od 34.607 kn.

Ostali poslovni prihodi *Bilješka*

br. 2c

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 25.799.395 kn.

Naziv pozicije	2021.	2022.	Indeks 2022/2021
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	22.013.966 kn	25.799.395 kn	117,20
UKUPNO	22.013.966 kn	25.799.395 kn	

Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode od subvencija u iznosu od 21.609.507 kn, prihode od naplata šteta u iznosu od 1.721.668 kn, prihode od potpora Vlade za umanjenje cijene energenata u iznosu od 1.017.178, prihod od prodaje dugotrajne imovine od 610.510 kn te ostale prihode (otpis obveza, vremenska razgraničenja..) u iznosu od 840.532 kn.

Financijski prihodi

Bilješka br. 3

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama.

Društvo je 2022. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 566 kn.

Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s povezanim osobama i s osobama povezanim sudjelujućim interesima.

Prihodi od ulaganja u udjele, kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 3a

Društvo u poslovnoj godini 2022. nije ostvarilo financijske prihode od ulaganja u udjele, kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

Prihodi od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima

Bilješka br. 3b

Društvo u poslovnoj godini 2022. nije ostvarilo financijske prihode od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima.

Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike

Bilješka br. 3c

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje prihoda od kamata i tečajnih razlika.

Nerealizirani dobiti od financijske imovine

Bilješka br. 3d

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

Ostali financijski prihodi

Bilješka br. 3e

Ostali financijski prihodi odnose se na financijske prihode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% na rok kraći od godinu dana te drugih prihoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo te vrste ostalih financijskih prihoda. Na kontu ostalih prihoda je evidentiran prihod od 566 kn na ime primitaka za otkupe stanove iz ranijih razdoblja.

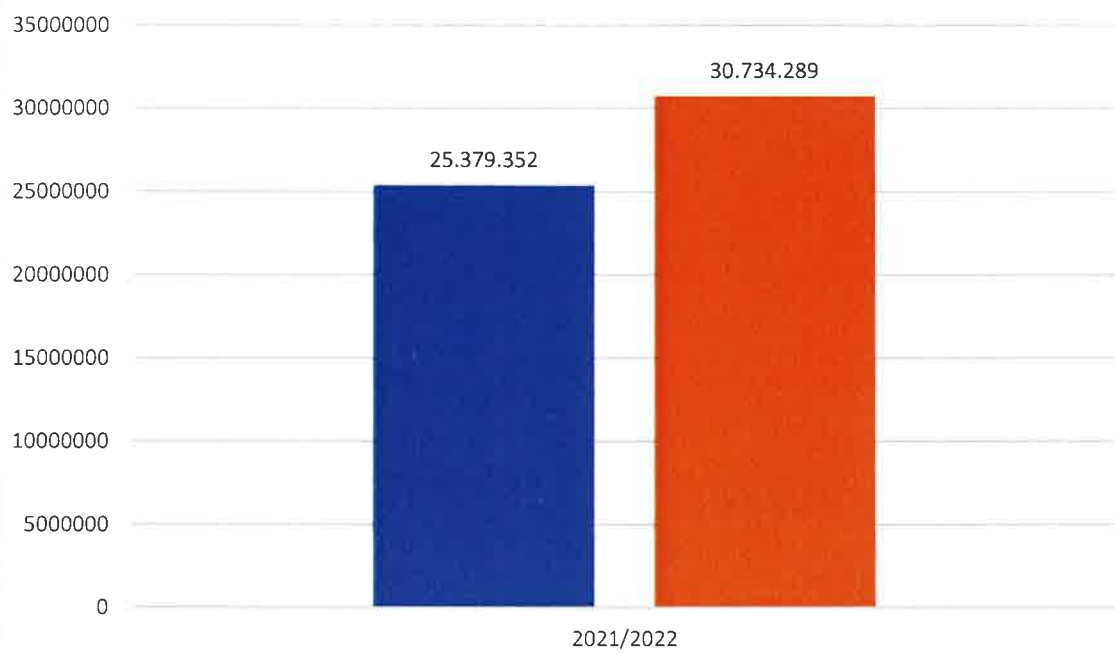
RASHODI

Bilješka br. 4

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo ukupne rashode u visini od 30.734.289 kn.

Usporedba s predhodnom godinom

ukupni rashodi 2022/2021



Poslovni rashodi

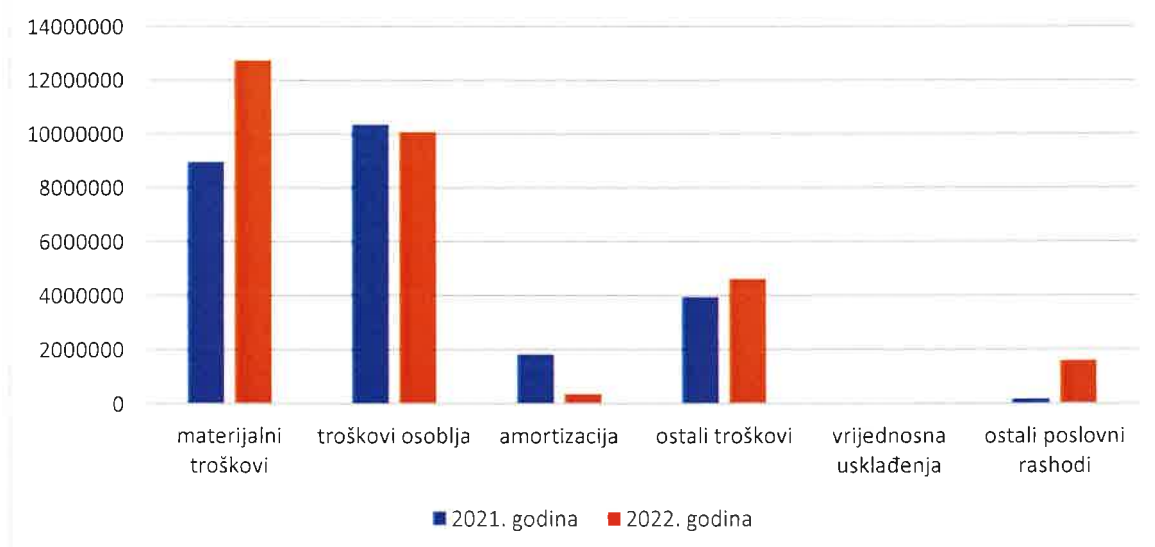
Bilješka br. 5

Poslovni rashodi sastoje se od materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

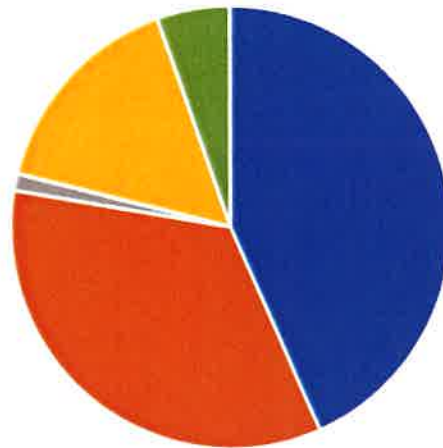
Naziv pozicije	2021.	2022.	Indeks 2022/2021
Promjene vrijednosti	0 kn	0 kn	
Materijalni troškovi	8.961.625 kn	12.735.117 kn	142,11
Troškovi osoblja	10.344.937 kn	10.076.190 kn	97,40
Amortizacija	1.821.075 kn	353.994 kn	19,44
Ostali troškovi	3.940.861 kn	4.608.996 kn	116,95
Vrijednosna usklađenja	13.775 kn	530 kn	3,85
Rezerviranja	0 kn	1.293.431 kn	
Ostali poslovni rashodi	174.181 kn	1.594.035 kn	915,16
UKUPNO	25.256.454 kn	30.662.293 kn	121,40

Društvo je u 2022. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 30.662.293 kn.

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom
Poslovni rashodi



Struktura rashoda u 2022. godini



■ materijalni troškovi ■ troškovi osoblja ■ amortizacija
 ■ ostali troškovi ■ vrijednosna usklađenja ■ ostali poslovni rashodi

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Bilješka br. 5a

Društvo u poslovnoj godini 2022. nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

Materijalni troškovi

Bilješka br. 5b

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

U 2022. godini materijalni troškovi iznosili su 12.735.117 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Troškovi sirovina i materijala	5.394.858 kn	9.487.734 kn	175,87
Troškovi prodane robe	187.859 kn	304.094 kn	161,87
Ostali vanjski troškovi	3.378.908 kn	2.943.289 kn	87,11
UKUPNO	8.961.625 kn	12.735.117 kn	

Struktura materijalnih troškova 2022



Na poziciji ostali vanjski troškova prikazani su troškovi kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa, troškovi promidžbe, sajмова i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga i drugih režijskih usluga, trošak usluga oglašavanja i usluge kontrole kvalitete.

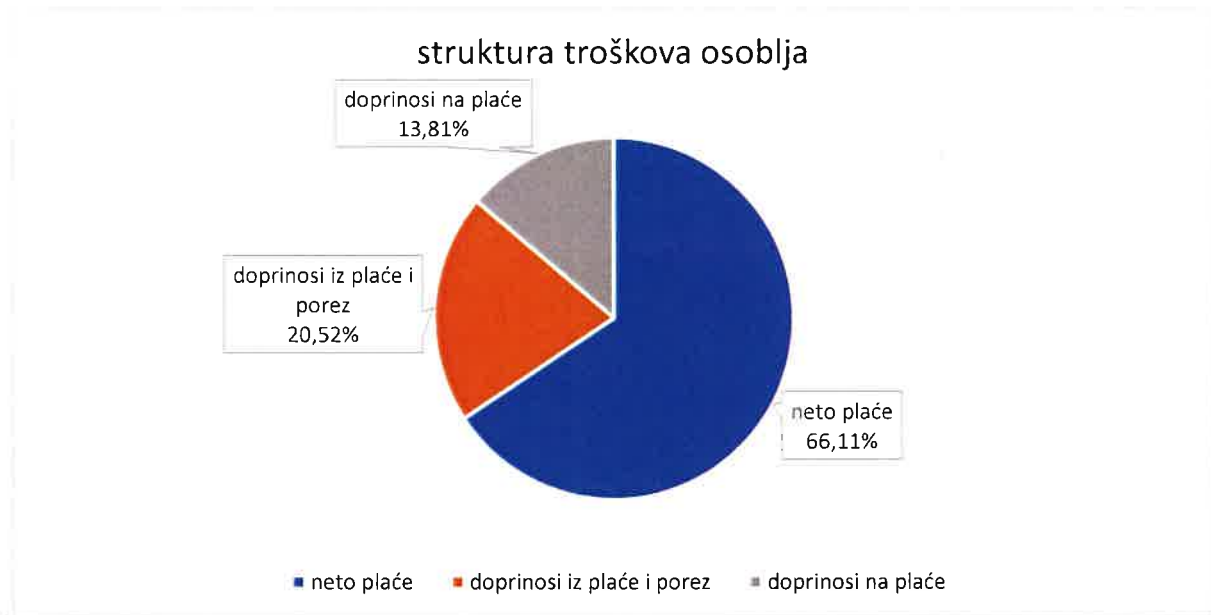
Troškovi osoblja

Bilješka br. 5c

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2022. godini troškovi osoblja iznosili su 10.076.190 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Neto plaće i nadnice	6.829.231 kn	6.616.926 kn	96,89
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.095.867 kn	2.067.917 kn	98,67
Doprinosi na plaće	1.419.839 kn	1.391.347 kn	97,99
UKUPNO	10.344.937 kn	10.076.190 kn	



Amortizacija

Bilješka br. 5d

U 2022. godini trošak amortizacije iznosio je 353.994 kn. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva. Tijekom 2022. uprava nije bilo promjene računovodstvene procjene vijeka trajanja dugotrajne imovine. Amortizacijske stope su prilagođene procijenjenom vijeku trajanja.

Ostali troškovi

Bilješka br. 5e

Ostale troškove čine troškovi putnih naloga, nagrada i potpora zaposlenicima do neoporezivih iznosa sukladno radnim pravima zaposlenika i sukladno Zakonu o porezu na dohodak, premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku, troška pdv-a koji se ne može priznati i trošak obračunatog i plaćenog pdv-a na nefakturirane isporuke za javne potrebe te ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini 2022. godini imalo ukupno 4.608.996 kn ostalih troškova.

Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 5f

Društvo je 2022. godini imalo vrijednosna usklađenja u iznosu od 530 kn. Radi se o vrijednosnim usklađenjima potraživanja od kupaca.

Rezerviranja

Bilješka br. 5g

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarada financijskog izvještavanja je izvršilo rezerviranja za pokrenute sudske sporove u visini 1.293.431 kn

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 5h

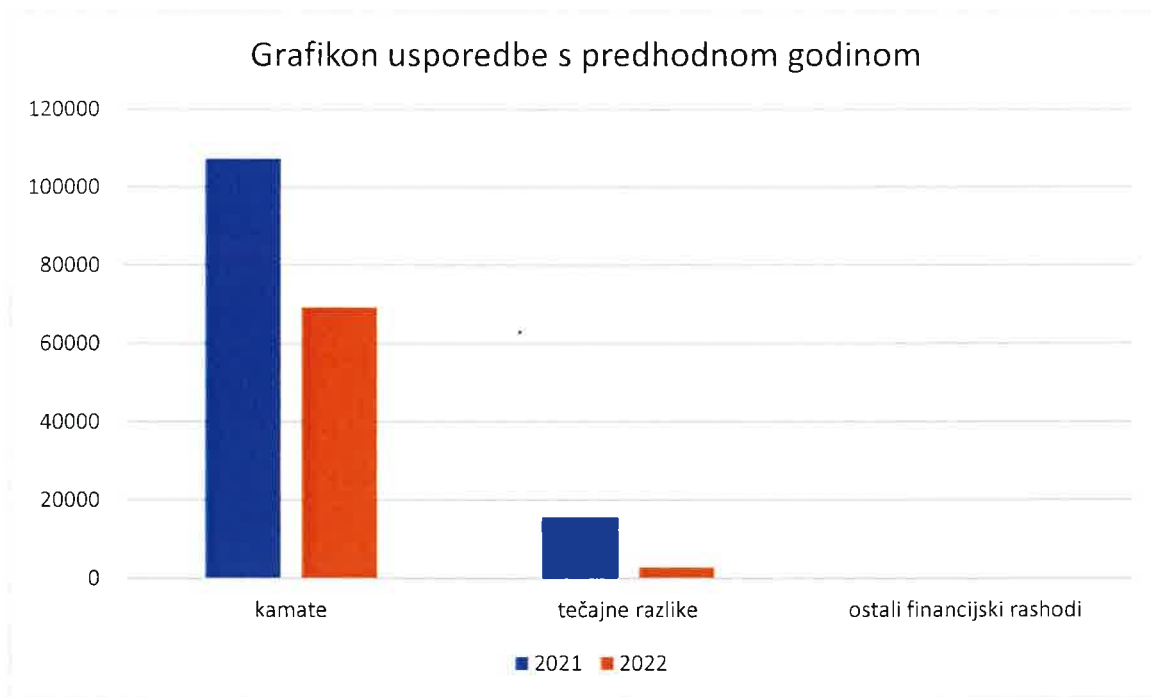
Društvo je 2022. godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 1.594.035 kn. Poslovne rashode čine otpisi potraživanja, dopušteni kalo i dr manjkovi na imovini i darivanje do 2% ukupnog prihoda za sportske i zdravstvena potrebe i neamortizirana vrijednost prodane imovine.

Financijski rashodi

Bilješka br. 6

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

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2021/2020
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	107.328 kn	69.205 kn	64,48
Tečajne razlike i drugi rashodi	15.570 kn	2.791 kn	17,93
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	0 kn	0 kn	
UKUPNO	122.898 kn	71.996 kn	



Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 6a

Društvo nije ostvarilo financijske rashode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe

Bilješka br. 6b

Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda redovnih kamata po kreditima i leasing ugovorima te zateznih kamata i iznosili su 71.996 kn.

Nerealizirani gubici od financijske imovine

Bilješka br. 6c

Društvo ne posjeduje financijsku imovinu koja se svodi na prodajnu vrijednost prema tržišnoj vrijednosti izlistanoj na Burzi i/ili uređenom tržištu vrijednosnih papira odnosno nije ostvarilo gubitke na dionicama iz vlastitog portfelja.

Neto vrijednosna usklađenja financijske imovine

Bilješka br. 6d

Neto vrijednosno usklađenje financijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjerenju po fer vrijednosti.

Društvo nije imalo neto vrijednosnih usklađenja u 2022. godini.

Ostali financijski rashodi

Bilješka br. 6e

Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo nije imalo ostalih financijskih rashoda u 2022. godini.

POREZ NA DOBIT

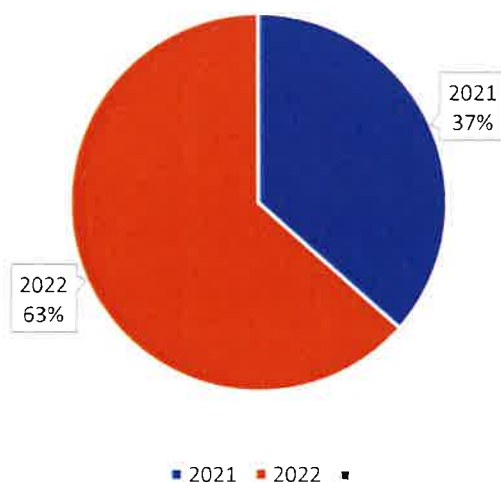
Bilješka br. 7

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Društvo ostvaruje dobit ali je sukladno čl. 6 st 6 Zakona o porezu na dobit ostvarilo pravo na smanjenje oporezive osnovice po osnovu potpore u slučaju posebnih okolnosti koje je ostvarilo otpisom doprinosa zbog krize uzrokovane pojavom virusa Covid 19 u 2020. i 2021. godini, zbog čega je nastao porezni gubitak u iznosu od 503.640,38.Dio od 277.228,01 koji čini oporezivu dobit u 2022. godini se umanjuje prijenos gubitka pa se u slijedeće porezno razdoblje prenosi porezni gubitak od 226.412,37 kn

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2021/2020
Dobit prije oporezivanja	35.957 kn	62.434 kn	173,64
Gubitak prije oporezivanja	- kn	- kn	
Porez na dobit	0 kn	0 kn	
Dobit razdoblja	35.957 kn	62.434 kn	173,64
Gubitak razdoblja	- kn	- kn	

dobit nakon oporezivanja



VI. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 9.835.507 kn.

Tijekom 2022. u poslovnim knjigama Športskih objekata d.o.o. je evidentirana promjena u sastavu dugotrajne imovine.

Športski objekti d.o.o. su u razdoblju od 2007. - 2016. godine ulagali u nekretnine od strateške važnosti za Grad Osijek, a za što je sredstva osiguravao Grad Osijek putem kapitalnih pomoći. Zakonom o Sportu u čl 65. st 2. definirane su javne sportske građevine, odnosno da vlasnik javnih sportskih građevina može biti isključivo Republika Hrvatska ili jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Zbog toga se javlja potreba da se ulaganja u takvu imovinu od strateške važnosti za Grad Osijek prenesu u imovinu Grada Osijeka. Tu činjenicu je potvrdila i Državna revizije naložima i preporukama kojima se predlaže : „za izgrađene sportske objekte urediti imovinsko pravne odnose“ Obzirom da Sukladno Zakonu o sportu i preporukama revizije Grada Osijeka o uređivanju imovinsko pravnih odnosa ulaganja u nekretnine koje su u vlasništvu Grada, a evidentiraju se u poslovnim knjigama Športskih objekata d.o.o. kao ulaganja u tuđe nekretnine Športski objekti d.o.o su uputili vlasniku, odnosno Gradu Osijeku zamolbu o dokapitalizaciji društva.

U razdoblju od 2007 - 2016. godine su Športski objekti d.o.o. ulagali u nekretnine od strateške važnosti za Grad putem kapitalnih pomoći koje im je omogućavao Grad Osijek. Obzirom da je Zakonom o sportu definirano da vlasnik javnih sportskih građevina može biti isključivo Republika Hrvatska ili jedinica lokalne i područne komercijalna revizija Grada Osijeka je zatražila uređivanje imovinsko pravnih odnosa ulaganja u nekretnine u vlasništvu Grada. Obzirom da navedena imovina odnosno ulaganja imaju neamortiziranu vrijednost pri isknjižavanju odnosno prijenosu bi predstavljali trošak neamortizirane vrijednosti evidentiran na kapitalu Športskih objekata d.o.o zbog čega je Grad Osijek uvažio Zamolbu za dokapitalizaciju društva na način da je dokapitalizaciju proveo. Potpisana je Odluka o povećanju temeljnog kapitala za 9.000.000 kn. Dokapitalizacija je provedena unosom tri nekretnine u vrijednosti 8.620.000,00 kn a ostatak uplatom u novcu. sukladno Zakonu o sportu i preporukama revizije.

Prijenosom dugotrajne imovine evidentirane kao ulaganja u tuđe nekretnine, vlasnik Grad Osijek je dokapitalizirao Društvo s tri nekretnine u vrijednosti 8.620.000 koje čine imovinu (građevinske objekte) Društva.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 9

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, ulaganja u softver i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi te ostale nematerijalne imovine. Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 7.889 kn.

Tablica kretanja nematerijalne imovine prikazana je u sklopu bilješke 10.

Materijalna imovina

Bilješka br. 10

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja je iznosila 9.827.618 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost	Knjigovodstvena vrijednost
	31.12.2021.	31.12.2022.
Zemljište	- kn	- kn
Građevinski objekti	7.504.869 kn	8.620.000 kn
Postrojenja i oprema	923.808 kn	402.485 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	497.132 kn	805.133 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	7.443.159 kn	0 kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
UKUPNO	16.368.968 kn	9.827.618 kn

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

Knjigovodstvena vrijednost nekretnina koja je utvrđena u skladu sa standardima financijskog izvještavanja (tj. neto amortizirane vrijednosti) i njezine fer vrijednosti na datum promjene njezine namjene u ulaganja u nekretnine. Ova početna razlika evidentirala se kao revalorizacijska rezerva u skladu sa standardima financijskog izvještavanja.

Prilikom prijenosa nekretnine mjerene po fer vrijednosti na nekretninu koju koristi vlasnik (*druga mogućnost koja je stavljena na zalihu*) fer vrijednost na datum prijenosa jest trošak nabave.

Tablica kretanja nematerijalne i materijalne imovine:

OPIS	Koncesije, patenti, licencije i ostala prava		Ulaganja na tuđim sredstvima		Građevinski objekti		Postrojenja i oprema		Alati, pogonski inventar i transp.sredstv a i dr		Imovina u pripremi		Ukupno nematerijaln a i materijalna imovina	
	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn
Nabavna vrijednost														
01.01.2022.	155.217	4.176.002	31.692.625	4.325.199	8.464.593	7.443.159	56.256.795							
Nabava	0	0	0	0	0	0	0							
Prijenos s investicija	0	0	0	0	0	0	0							
Otuđenje	0	0	0	0	0	0	0							
31.12.2022.	86.401	0	8.620.000	3.958.542	7.730.351	0	20.395.294							
Ispravak vrijednosti														
01.01.2022.	135.180	3.265.201	27.460.519	1.343.564	6.769.178	0	38.973.642							
Amortizacija	0	0	0	0	0	0	0							
Otuđenje	0	0	0	0	0	0	0							
31.12.2022.	78.512	0	0	3.304.093	7.177.182	0	10.559.787							
Sadašnja vrijednost														
31.12.2022.	7.889	0	8.620.000	654.449	553.169	0	9.835.507							
01.01.2022.	20.037	1.734.001	4.232.106	2.981.635	1.466.424	7.443.159	17.283.153							

Dugotrajna financijska imovina

Bilješka br. 11

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu.

Društvo na kraju poslovne godine nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

Ulaganja u udjele/dionice

Bilješka br. 11a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u udjele i/ili dionice.

Ulaganja u vrijednosne papire

Bilješka br. 11b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u vrijednosne papire.

Dani zajmovi, depoziti i slično

Bilješka br. 11c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita ili sličnog.

Ulaganja u ostalu dugotrajnu financijsku imovinu

Bilješka br. 11d

Ostala dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u udjele/dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20%, dugotrajna ulaganja u investicijske fondove i sl., te potraživanja u postupku predstečajnih i dr nagodbi

Društvo nije ulagalo u ostalu dugotrajnu financijsku imovinu.

Dugoročna potraživanja i odgođena porezna imovina

Bilješka br. 12

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročna potraživanja.

Odgođenu poreznu imovinu čine potraživanja iz nagodbi koja su tijekom 2022 naplaćena, odnosno na dan 31.12.2022 saldo je 0 kn.

Kretanje odgođene porezne imovine prikazano je u tablici.

	STANJE u kn 31.12.202.	POVEĆANJE u kn	SMANJENJE u kn	STANJE u kn 31.12.2021.
Odgođena porezna imovina	1.722	0	1.722	0
Odgođena porezna imovina	1.722	0	1.722	0

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 13

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

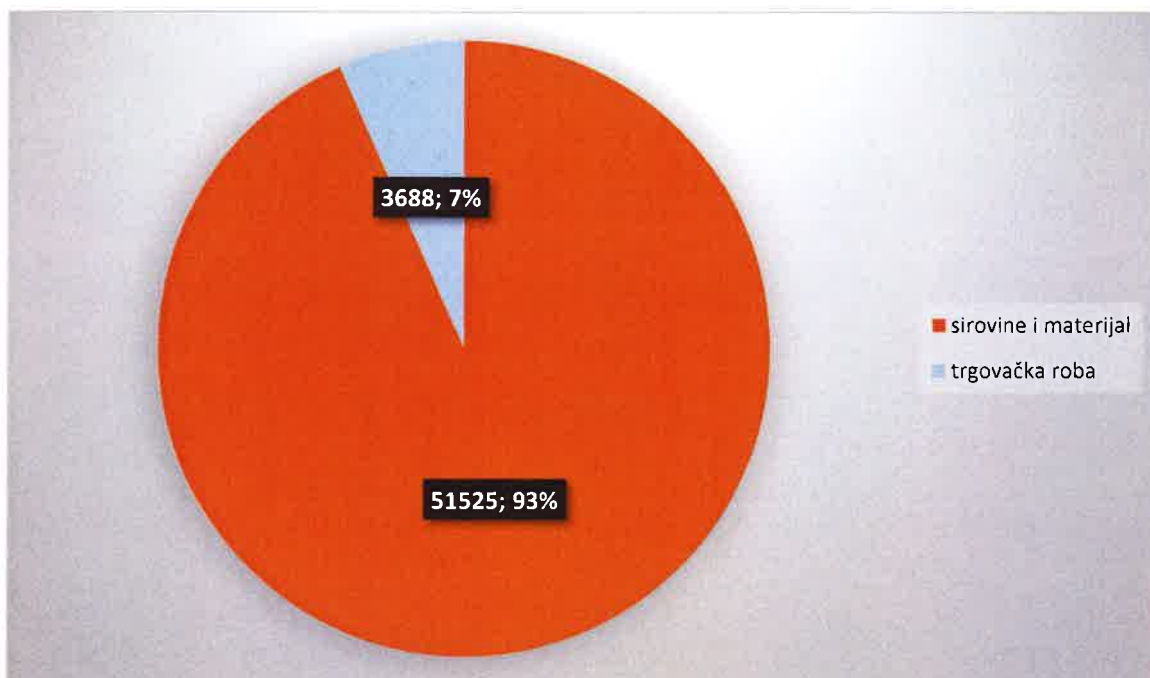
Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 2.115.704 kn.

Zalihe

Bilješka br. 14

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	Indeks 2022/2021
Sirovine i materijal	39.767 kn	47.837 kn	120,29
Proizvodnja u tijeku	0 kn	0 kn	
Gotovi proizvodi	0 kn	0 kn	
Trgovačka roba	5.570 kn	3.688 kn	66,21
Predujmovi za zalihe	0 kn	0 kn	
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0 kn	0 kn	
Biološka imovina	0 kn	0 kn	
UKUPNO	45.337 kn	51.525 kn	

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 51.525 kn.



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

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 15

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 624.484 kn.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 15a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge da dan izvještavanja iznosila su ukupno 343.990 kn.

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	Indeks 2022/2021
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	553.601 kn	343.990 kn	62,14
Potraživanja od države	90.129 kn	61.786 kn	68,55
Ostala potraživanja	149.627 kn	218.708 kn	146,17
UKUPNO	793.357 kn	793.357 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Bilješka br. 15b

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova društva u iznosu 525 kn.

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 15c

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 61.261 kn čine potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a, potraživanja za predujmove za poreze i članarine.

Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 15d

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 218.708 kn čine potraživanja temeljem predujmova i potraživanja po sporazumu o reprogramu.

Kratkotrajna financijska imovina

Bilješka br. 16

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvori u novčani oblik unutar jedne godine.

Na dan izvještavanja društvo nije imalo kratkotrajne financijske imovine.

Ulaganja u udjele/dionice

Bilješka br. 16a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u udjele i/ili dionice kod poduzetnika unutar grupe i/ili kod društava povezanih sudjelujućim interesima.

Ulaganje u vrijednosne papire

Bilješka br. 16b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u vrijednosne papire.

Ulaganje u zajmove, depozite i slično

Bilješka br. 16c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u dane zajmove, depozite i slično.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita i sličnog poduzetnicima unutar grupe i/ili društvima povezanim sudjelujućim interesima.

Ostala financijska imovina

Bilješka br. 16d

Ostala kratkotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u udjele/dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20%, kratkoročna ulaganja u investicijske fondove i sl.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u ostalu financijsku imovinu.

Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 17

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 1.438.901 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 18

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 34.116 kn.

Tablica kretanja:

	STANJE u kn 31.12.2021.	POVEĆANJE u kn	SMANJENJE u kn	STANJE u kn 31.12.2022.
Unaprijed plaćeni troškovi	78.017	34.116	78.017	34.116
Plaćeni troš.bud. razd. i nedosp. napl.prihoda	78.017	34.116	78.017	34.116

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 19

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitala.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 20

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 9.906.900 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda. U prosincu 2022. Društvo je dokapitalizirano za iznos od 9.000.000 kn. Dokapitalizacija je provedena u sudskom registru temeljem Odluke sa Skupštine održane 23.12.2022

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 21

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitalnih rezervi.

Rezerve iz dobiti

Bilješka br. 22

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo rezervi iz dobiti.

Revalorizacijske rezerve

Bilješka br. 23

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

Rezerve fer vrijednosti

Bilješka br. 24

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu.

Društvo na dan izvještavanja nije oformilo rezerve fer vrijednosti.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 25

Stanje zadržane dobiti/prenesenog gubitka na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 8.911.326 kn ukupnog gubitka kumuliranog tijekom prijašnjih razdoblja.

Tijekom obračunskog razdoblja prenešeni gubici iz ranijih razdoblja su umanjeni za dobit 2021. godine d 35.956,58 kn i uvećani za 7.541.704,10 kn ispravaka temeljnih pogrešaka nastalih zbog prijenosa ulaganja u tuđu imovinu na Grad Osijek koji je i financirao ta kapitalna ulaganja.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 26

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo neto dobit u iznosu od 62.434 kn.

Manjinski (nekontrolirajući) interes

Bilješka br. 27

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20%.

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

Rezerviranja

Bilješka br. 28

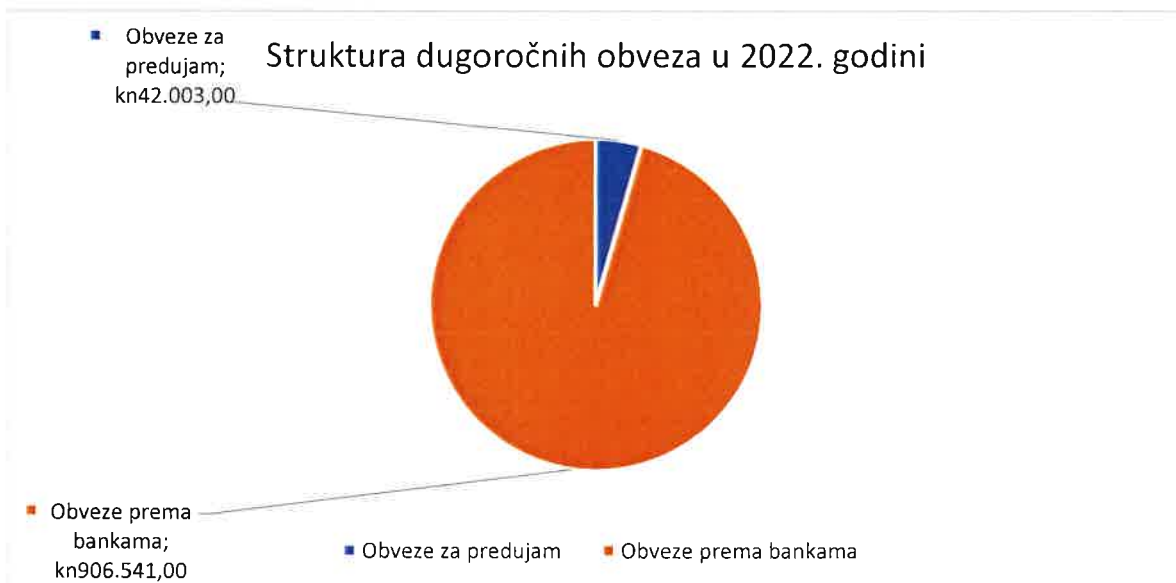
Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima financijskog izvještavanja.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

Dugoročne obveze

Bilješka br. 29

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospjeća dužim od godinu dana. Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 1.081.830 kn



Dugoročne obveze za primljene robe i usluge

Bilješka br. 29a

Ukupne dugoročne obveze za primljene robe i usluge su otplaćene a odnosile su se na dugoročne sporazume.

Dugoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 29b

Ukupne dugoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su na dan 01.01.2022 79.573 kn. Tijekom razdoblja su u cijelosti otplaćene.

Društvo nije imalo dugoročnih obveza prema poduzetnicima unutar grupe ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 29c

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 906.541 kn.

Dugoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 29d

Društvo je na dan izvještavanja imalo obaveze za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je duži od godine dana u iznosu 42.003 kn.

Dugoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 29e

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

Ostale dugoročne obveze

Bilješka br. 29f

Ostale dugoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su ukupno 133.286 kn a odnose se na ulaganja zakupoprimaca u imovinu društva.

Odgođena porezna obveza

Bilješka br. 29g

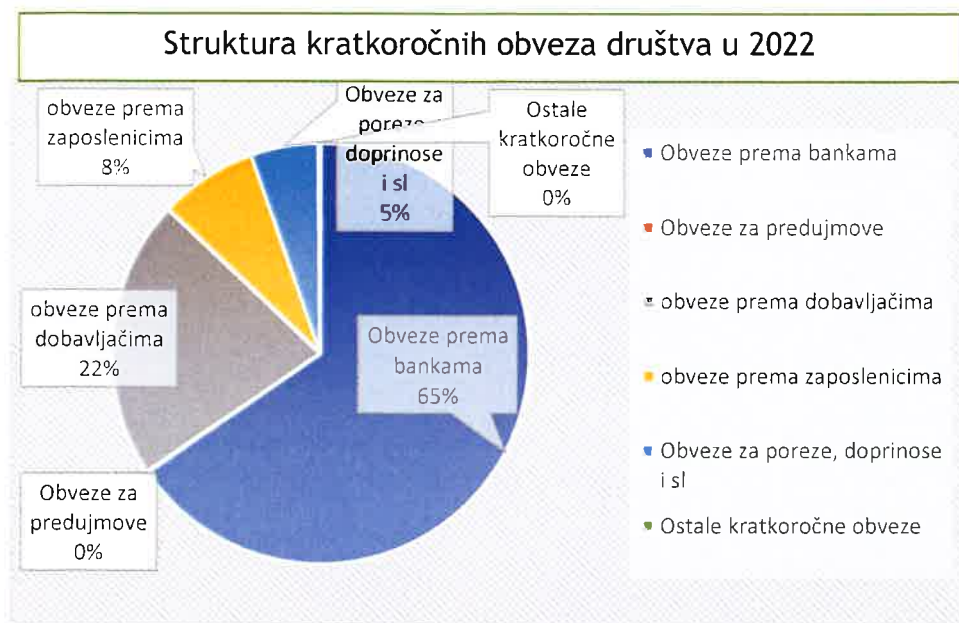
Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročne obveze po osnovi odgođene porezne obveze.

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 30

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 7.336.551 kn.



Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 30a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 1.576.168 kn što u odnosu na 2021.g kada su iznosile 1.254.596 kn čini povećanje obveza za 321.572,00 kn. Obveze za primljenu robu i usluge se ažurno plaćaju prema datumu valute. Povećanje iznosa obveza odnosi se na saldo nedospjelih obveza na 31.12.2022.

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 30b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 30c

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama po osnovi korištenja dozvoljenog prekoračenja po računu na dan izvještavanja iznosile su ukupno 4.800.000 kn.

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 30d

Društvo je na dan izvještavanja imalo obveze za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana u iznosu od 5.700 kn.

Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 30e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 30f

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze, osobito na plaću za prosinac koja se isplaćuje u siječnju 2023.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 556.462 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 30g

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze, odnosno obveze koje dospijevaju za plaćanje u siječnju 2023.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 388.455 kn.

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu

Bilješka br. 30h

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane za obvezu isplate dobiti povezanim društvima.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu.

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji

Bilješka br. 30i

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane uz dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji.

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 30j

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 9.766 kn, o odnosi se na obveze za isplatu drugog dohotka i druge ostale obveze.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 31

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 1.215.507 kn.

Potencijalne i preuzete obveze

Bilješka br. 33

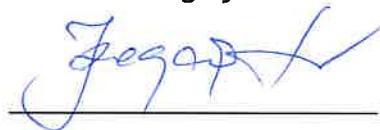
Tijekom redovnog poslovanja, Društvo je imalo pokrenutih sudskih sporova, koji mogu rezultirati gubicima zbog čega su izvršena i rezerviranja za pokrenute sudske sporove.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja prihvatila financijske izvještaje za 2022. godinu i odobrila njihovu objavu.

Voditelj računovodstva:
Blaženka Kegalj



Direktor:
Robert Seligman

