

ČISTOĆA d.o.o. ZADAR

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.
ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA**

S A D R Ž A J

	Stranica
Izvešće Uprave o stanju Društva	
Izjava uprave o odgovornosti za financijske izvještaje	1
Izveštaj neovisnog revizora	2 - 4
Bilanca	5
Račun dobiti i gubitka	6
Izveštaj o promjenama u kapitalu	7
Izveštaj o novčanim tokovima	8
Bilješke uz financijske izvještaje	9 – 31
Odobrenje financijskih izvještaja	31
Privitak: Godišnji financijski izvještaj za 2021. godinu (obrazac GFI-POD)	32

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu Uprava je dužna osigurati pripremu i sastavljanje financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Prema načelu vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja Uprava opravdano očekuje da će Društvo u budućnosti raspolagati odgovarajućim materijalnim i ljudskim resursima. Stoga su financijski izvještaji pripremljeni pod pretpostavkom neograničenog poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- Odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- Opravdane i razborite prosudbe i procjene,
- Primjena važećih računovodstvenih standarda,
- Sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje će u svakom trenutku s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s Hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih mjera u cilju sprječavanja i otkrivanja prijevара i drugih nepravilnosti.

Uprava je odobrila financijska izvješća za izdavanje dana 8. lipnja 2022. godine

Za i u ime Uprave:



John Ivan Krstičević, direktor



Čistoća d.o.o.
Stjepana Radića 33
Zadar, Hrvatska

Zadar, 8. lipnja 2022. godine

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
VLASNICIMA I UPRAVI ČISTOĆA d.o.o. ZADAR****Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Čistoća d.o.o. Zadar (Društvo), koji obuhvaćaju - izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2021., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu 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 Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) 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.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo što za izvijestiti.

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 povezanih 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 revizorovo izvješće koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarama 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.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.



Marko Štokov, ovlašteni revizor



Marko Štokov, ovlašteni revizor
član uprave – direktor

Zadar, 8. lipnja 2022. godine

REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove
Polačišće 2/II
Zadar, Hrvatska

BILANCA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka	2020.	2021.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	3	2.049.049	1.927.923
Materijalna imovina	3	8.987.634	15.249.708
Dugotrajna financijska imovina		49.250	49.250
Dugoročna potraživanja		502.284	-
Ukupna dugotrajna imovina		11.588.217	17.226.881
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	4	2.139.851	2.218.378
Potraživanja od kupaca	5	15.047.507	11.927.681
Ostala potraživanja	6	2.382.738	2.189.505
Novac i novčani ekvivalenti	7	4.233.043	8.051.101
Ukupna kratkotrajna imovina		23.803.139	24.386.665
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja		130.749	216.529
UKUPNO IMOVINA		35.522.105	41.830.075
KAPITAL I OBVEZE			
Upisani kapital		9.239.600	9.239.600
Dobit ranijih razdoblja		13.139.428	14.485.791
Dobit tekuće godine		1.346.363	840.188
Ukupno kapital	8	23.725.391	24.565.579
Rezerviranja	9	112.000	365.410
Dugoročne obveze			
Financijske obveze	10	-	3.778.268
Ukupne dugoročne obveze		-	3.778.268
Kratkoročne obveze			
Financijske obveze	10	522.055	1.316.261
Obveze prema dobavljačima	11	4.768.895	4.215.572
Ostale obveze	11	3.912.335	4.165.797
Ukupne kratkoročne obveze		9.203.285	9.697.630
Odgođeni prihodi	12	2.481.429	3.423.188
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		35.522.105	41.830.075

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

ČISTOĆA d.o.o. ZADAR

RAČUN DOBITI I GUBITKA

NA DAN 31. PROSINCA 2021.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	13	70.844.356	76.700.167
Ostali poslovni prihodi	14	2.829.013	4.439.884
Ukupni poslovni prihodi		73.673.369	81.140.051
Poslovni rashodi			
Energija, materijal i troškovi usluga	15	(18.280.107)	(18.788.659)
Troškovi osoblja	16	(38.059.571)	(38.469.292)
Amortizacija	3	(4.874.720)	(6.335.644)
Ostali troškovi	17	(8.569.556)	(9.147.931)
Vrijednosna usklađenja	5	(1.774.364)	(5.375.683)
Rezerviranja	9	-	(365.410)
Ostali poslovni rashodi	17	(544.681)	(1.450.931)
Ukupno poslovni rashodi		(72.027.366)	(79.933.550)
Operativna dobit		1.646.003	1.206.501
Financijski prihodi	18	182.714	154.164
Financijski rashodi	19	(45.724)	(57.643)
Dobit prije poreza		1.782.993	1.303.022
Porez na dobit	20	436.630	462.834
Dobit nakon oporezivanja		1.346.363	840.188

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	UKUPNO
Stanje na dan 01. siječnja 2020.	9.239.600	7.763.087	5.376.341	22.379.028
Prijenos u zadržanu dobit	-	5.376.341	(5.376.341)	-
Dobit za 2020.	-	-	1.346.363	1.346.363
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	9.239.600	13.139.428	1.346.363	23.725.391
Prijenos u zadržanu dobit	-	1.346.363	(1.346.363)	-
Dobit za 2021.	-	-	840.188	840.188
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	9.239.600	14.485.791	840.188	24.565.579

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		
Dobit prije oporezivanja	1.782.993	1.303.022
Usklađenja za nenovčane transakcije		
Amortizacija	4.874.720	6.335.644
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	27	(84.660)
Prihodi od kamata	(144.305)	(152.703)
Rashodi od kamata	40.139	47.481
Tečajne razlike (nerealizirane)	20.224	253.410
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije	-	(656.566)
Ukupna usklađenja za nenovčane transakcije	6.573.798	7.045.628
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	2.972.089	(550.915)
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(4.784.246)	3.379.982
Povećanje ili smanjenje zaliha	63.277	(78.527)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	(648.272)	(911.497)
Novčani izdaci za kamate	(36.120)	(47.481)
Plaćeni porez na dobit	(1.732.153)	699.717
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	2.417.373	9.536.907
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.250	105.836
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	2.095.974	1.903.098
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(4.562.649)	(12.549.189)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(21.564)	51.521
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	(2.486.989)	(10.488.834)
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	107.780	-
Novčani primici od glavnica kredita	-	5.129.760
Novčani izdaci za financijski najam	(85.235)	(359.775)
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	22.545	4.769.985
Neto (smanjenje) / povećanje novčanih tokova	(47.071)	3.818.058
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	4.280.114	4.233.043
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	4.233.043	8.051.101

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

1. OPĆE INFORMACIJE

Čistoća d.o.o. Zadar je društvo s ograničenom odgovornošću. Društvo je u siječnju 1997. godine upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu pod brojem MBS 060035108 pod punim nazivom Čistoća, usluge održavanja čistoće d.o.o. Sjedište Društva nalazi se u ulici Stjepana Radića 33, Zadar, matični broj je 03140024, OIB: 84923155727, država osnivanja je Republika Hrvatska.

Osnovne djelatnosti Društva na temelju upisa u Trgovačkom sudu su:

- održavanje čistoće
- odlaganje komunalnog otpada
- trgovina na veliko ostacima i otpadom
- tehničko ispitivanje i analiza

Članovi društva – osnivači:

Temeljni udjeli članova Društva na dan 31.12.2021. godine iznose 9.239.600,00 kn, udjeličari su Grad Zadar sa 59,49%, a Grad Nin i ostale općine sa 40,51% (bilješka 8).

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno direktor Društva John Ivan Krstičević od 05.10.2020. godine.

Članovi Nadzornog odbora u 2021. godini su: Olivio Meštrović predsjednik od 07.07.2020. godine, Neven Birkić član od 13.03.2017. godine, Vladimir Kovačević član od 04.10.2017. godine, Marin Kevrić član od 13.03.2017. godine i Milan Ročak zamjenik predsjednika nadzornog odbora od 24.08.2021. godine.

Svoje financijsko poslovanje Društvo obavlja preko transakcijskih računa otvorenih kod Erste&Steiermarkische Bank d.d., OTP banke d.d., Zagrebačke banke d.d. te Hrvatske poštanske banke d.d.

Struktura i broj zaposlenika na dan 31. prosinca 2020. i 2021. godine bila je kako slijedi:

Godina	Ukupno zaposleni	Visoka stručna sprema	Viša stručna sprema	Srednja stručna sprema	Niža stručna sprema
2020	389	39	20	220	110
2021	399	40	17	228	114

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Slijedi prikaz osnovnih računovodstvenih politika usvojenih pri sastavljanju ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno se primjenjuju za sva razdoblja uključena u ove financijske izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1 Osnove pripreme

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja – HSFI (Odluka o objavljivanju Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja; „Narodne novine“ broj 86/15) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu („Narodne novine“ broj 78/15., 134/15.,120/16.,116/18., 42/20. i 47/20.), a koji su u suglasju s Direktivom 2013/34/EU. Prema Zakonu o računovodstvu, Društvo je svrstano u srednje poduzetnike.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.2. Neograničenost vremena poslovanja

Financijski izvještaji pripremljeni su na pretpostavci neograničenog poslovanja.

2.3. Usporedni podaci

Radi dosljedne usporedbe prikaza podataka dvaju razdoblja na određenim pozicijama u objavljenim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu moguće su izmjene reklasifikacija podataka.

2.4. Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje iskazane su u hrvatskim kunama, što predstavlja valutu primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje ("funkcionalna valuta"). Financijski izvještaji iskazani su u kunama, koja predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Na izvještajni datum tečaj kune u odnosu na EUR bio je:

31. prosinca 2020. godine 1 EUR = 7,536898 HRK

31. prosinca 2021. godine 1 EUR = 7,517174 HRK

2.5. Priznavanje prihoda

Prihodi nastali iz transakcija i poslovnih događaja svrstavaju se u:

- poslovne prihode:
 - prihode od prodaje robe i usluga
 - ostale poslovne prihode
- financijske prihode

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 – Prihodi. Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za iskazane popuste i rabate, koji su odobreni prilikom prodaje/pružanja usluge.

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti u društvo i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Prihodi od prodaje usluga priznaju se kada su ispunjeni svi sljedeći uvjeti:

- a) društvo je prenijelo na kupca značajne rizike
- b) iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- c) vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom u svezi prodaje usluga pritijecati u društvo i
- d) troškovi koji su nastali ili će nastati s transakcijom u svezi prodaje usluge mogu se pouzdano izmjeriti.

U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, društvo će nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznati kao rashod.

(a) Prihodi od održavanja čistoće i odvoza otpada

Neto prihodi od održavanja čistoće i odvoza otpada priznaju se po izvršenoj isporuci i prema javno objavljenih cijena. Utrošci se uglavnom obračunavaju mjesečno, kada su svi značajni rizici i koristi vlasništva preneseni na kupca.

(b) Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju:

- a) prihode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine,
- b) prihode od prestanka priznavanja ulaganja u nekretnine,
- c) prihode od prestanka priznavanja dugotrajne imovine namijenjene prodaji,
- d) prihode od zakupnina i najamnina,
- e) prihode od ukidanja rezerviranja,
- f) prihode od državnih potpora,
- g) prihode od viškova,
- h) prihode od otpisanih (ispravljenih) potraživanja,
- i) naknadno utvrđene prihode iz proteklih godina,
- j) prihode od naplate penala i štete,
- k) naknadno odobrene popuste i dr.

Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, ulaganja u nekretnine i dugotrajne imovine namijenjene prodaji priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstava.

c) Državne potpore

Državne potpore primaju se kao nadoknada za već nastale rashode i izdatke, u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, ili kada su povezane s imovinom. Ukoliko su povezane s imovinom prezentiraju se u bilanci iskazivanjem odgođenih prihoda koji se priznaju u prihode razdoblja na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe imovine. Priznaju se kada je njihovo ostvarivanje izvjesno, odnosno po izvršenom prilivu novca u korist Društva.

d) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata zaračunavaju se za kašnjenja kupaca u podmirivanju potraživanja Društva za isporučenu usluge. Priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Kada je vrijednost potraživanja umanjena, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrijednost potraživanja za kamate na nadoknadivu vrijednost, što predstavlja procijenjenu vrijednost očekivanih budućih novčanih priljeva.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.6. Rashodi

Rashodi obuhvaćaju:

1. Poslovne rashode
2. Financijske rashode

Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16 – Rashodi, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine odnosno povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Poslovni rashodi obuhvaćaju:

- a) materijalne troškove,
- b) troškove osoblja,
- c) amortizaciju,
- d) vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine,
- e) rezerviranja troškova i rizika,
- f) ostale troškove poslovanja,
- g) ostale poslovne rashode

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama HSFI-a 10 – Zalihe.

Troškovi usluga, troškovi osoblja i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali.

Ostali poslovni rashodi obuhvaćaju rashode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine i kratkotrajne imovine, ulaganja u nekretnine i imovine namijenjene prodaji, te manjkove, naknadno utvrđene rashode iz proteklih godina i drugo.

Rashodi od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, ulaganja u nekretnine i imovine namijenjene prodaji priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstava.

U financijske rashode evidentiraju se kamate i negativne tečajne razlike.

2.7. Primanja zaposlenih i troškovi mirovinskih naknada

Pri isplati plaća Društvo je obvezno ime svojih zaposlenika obaviti plaćanja doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Ova obveza odnosi se na sve zaposlenike koji imaju zaključene ugovore o radu, prema kojoj je Društvo kao poslodavac dužan plaćati doprinose u propisanim postotnim iznosima u odnosu na bruto plaće:

Vrsta doprinosa	Stopa doprinosa u 2020. godini	Stopa doprinosa u 2021. godini
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	16,5%	16,5%

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Doprinosi za mirovinsko osiguranje odbijaju se od bruto plaće zaposlenika. Ostali doprinosi obračunavaju se na bruto plaće. Doprinosi se obračunavaju kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

Društvo svojim zaposlenicima isplaćuje jubilarne nagrade, jednokratne otpremnine pri odlasku u mirovinu i ostale primitke u skladu sa hrvatskim propisima. Ovi se troškovi priznaju po izvršenim isplatama.

Rezerviranja za naknade radnicima

Rezerviranja za naknade radnicima čine obračun procijenjenih primanja radnika vezano uz otpremnine, jubilarne nagrade, neiskorištene godišnje odmore i slična primanja koja čine trošak razdoblja. Ovi se troškovi pregledavaju na svaki datum bilance i objavljuju se rezervacije istih u razdoblju na koje se trošak odnosi.

2.8. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se na temelju prijavljene dobiti utvrđene u skladu sa zakonima i propisima Republike Hrvatske primjenom stope od 18% na zakonom propisanu poreznu osnovicu.

Odgođeni porez iskazuje se uzimajući u obzir privremene razlike između poreznih osnovica imovine i obveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u financijskim izvještajima. Odgođena porezna imovina priznaje se samo u visini iznosa za koji je vjerojatno da će buduća dobit biti raspoloživa prema kojoj se privremene razlike mogu iskoristiti.

2.9. Nematerijalna imovina

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine prvobitno se priznaju u visini troškova nabave. Nematerijalna imovina priznaje se u slučaju kada će buduće gospodarske koristi koji se mogu pripisati imovini ući u društvo, a trošak imovine može se pouzdano izmjeriti. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna imovina iskazuje se prema trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Nematerijalna imovina nastala ulaganjem u objekte pod pravom korištenja priznaje se kao imovina kada je izvjesno da će davati ekonomske koristi, kada postoje odgovarajući izvori za korištenje iste, a trošak se može pouzdano izmjeriti. Amortizacija se obračunava pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja najma. Neto dobit (gubitak) od otuđenja evidentira se kao izvanredni prihod (rashod) razdoblja.

Procijenjeni vijek trajanja nematerijalne imovine je kako slijedi:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u godinama)</i>	
Pravo korištenja	20	20

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Građevine i oprema iskazuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za amortizaciju. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu. Stvari i oprema evidentiraju se kao dugotrajna imovina ako im je radni vijek uporabe dulji od jedne godine i pojedinačna nabavna vrijednost veća od 3.500 kn.

Povećanja ili smanjenja dugotrajne imovine terete račun dobiti i gubitka. Dobici i gubici od prodaje utvrđuju se na temelju usporedbe primitaka s knjigovodstvenim iznosima i iskazuju u računu dobiti i gubitka. Amortizacija se obračunava primjenom pravocrtne metode tijekom očekivanog vijeka uporabe, kako bi se trošak, odnosno vrijednost imovine otpisala. Procijenjeni vijek trajanja materijalne imovine je sljedeći:

	2020.	2021.
	<i>(u godinama)</i>	
Građevinski objekti (zgrade i stanovi)	10	10
Postrojenja i oprema	2	2
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2	2
Računalna oprema	1	1
Osobni automobili	2,5	2,5

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira. Društvo za pojedine skupine imovine koristi podvostručene stope amortizacije sukladno članku 12. stavku 6. Zakona o porezu na dobit.

Dobit ili gubitak od prodaje ili rashodovanja opreme utvrđuje se kao razlika između priliva ostvarenih prodajom i neto knjigovodstvenog iznosa prodanog ili otuđenog sredstva koji se priznaje u računu dobiti i gubitka.

2.11. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala inicijalno se priznaju po trošku nabave (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkih i količinskih popusta umanjuje vrijednost troškova nabave.

Trošak realiziranih zaliha priznaje se po prosječnom trošku nabave u razdoblju kada su za iste zalihe priznati odnosni prihodi.

2.12. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčane ekvivalente čine sredstva na računu kod poslovnih banaka, novac na računu za posebne namjene, raspoloživa gotovina u blagajni te kratkotrajna visoko likvidna ulaganja s rokom dospijeca do tri mjeseca koja se mogu brzo i bez značajnog rizika konvertirati u očekivane iznose novca.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.13 Potraživanja

Potraživanja se u bilanci zasebno iskazuju kao dugotrajna i kratkotrajna imovina.

Potraživanje od kupaca, zaposlenika i članova društva, države i drugih institucija i ostala potraživanja iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njihovoj vrijednosti sukladno sklopljenom ugovoru, odnosno odluci o isplati.

Vrijednosno usklađenje potraživanja provodi se kad se za pojedino potraživanje ocijeni da je naplata neizvjesna ili okolnosti upućuju da je mogućnost naplate dvojbeno, a primitak prihoda neizvjestan.

Procjena realnosti pojedinih potraživanja, u smislu mogućnosti njihove naplate provodi se uvijek kada potraživanje nije naplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na datum bilance.

Ako je za potraživanje od kupaca nastupila zastara, ili je nedvojbeno da se potraživanje neće naplatiti (kupac je u likvidaciji ili više ne postoji) provest će se otpis ovog potraživanja ali kao porezno nepriznati rashod, pod pretpostavkom da u prethodnim godinama nije bilo provedeno vrijednosno usklađenje ovog potraživanja kao porezno priznati trošak.

2.14. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Unaprijed plaćenim troškovima smatraju se iznosi koji se po svojem nastanku ne mogu klasificirati kao rashod tekućeg razdoblja i ne utječu na rezultat poslovne godine u kojoj su plaćeni ili još nisu obračunati u troškove nabave dugotrajne ili kratkotrajne imovine.

Unaprijed plaćeni troškovi koji se odnose na buduće obračunsko razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koje se odnose. Razgraničenje troškova nastaje kad se obračunsko razdoblje njihova obračunavanja ili plaćanja ne poklapa s obračunskim razdobljem na koje se oni odnose.

Aktivnim razgraničenjem troškova postiže se objektivno alociranje troškova na obračunsko razdoblje na koja se i odnose sukladno načelu nastanka događaja.

2.15. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze iz poslovanja

Obveza je pravni odnos temeljem kojega jedna strana potražuje od druge protučinidbu. Obveze nastaju temeljem ugovora ili temeljem zakona. Obveza je sadašnja obveza društva, proizašla iz prošlih događanja i za čije se podmirenje očekuje odljev resursa.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate prema zaključenom ugovoru i razvrstavaju na kratkoročne i dugoročne.

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

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

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

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

Obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za predujmove, tekuće porezne obveze, obveze s osnove kredita i zajmova i ostale obveze.

2.16. Temeljni kapital

Temeljni kapital predstavlja fer vrijednost uloga koje su vlasnici unijeli u Društvo kod osnivanja ili naknadno, bilo u novcu ili naravi. Primici koji se iskazuju u glavnici pri povećanju temeljnog kapitala, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

2.17. Rezerviranja

Sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 13 – Obveze rezerviranja, rezerviranja se priznaju:

- a) ako društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja,
- b) ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze, te
- c) ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti

Rezerviranja treba pregledati na svaki datum bilance i ako više nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odljev resursa, rezerviranja treba ukinuti i priznati kao prihod od ukidanja rezerviranja (HSFI 15 – Prihodi). Pozicije rezerviranja su:

- rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze,
- rezerviranja za porezne obveze,
- rezerviranja za započete sudske sporove,
- rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima,
- druga rezerviranja.

Rezerviranjima za troškove po započetim sudskim sporovima smatraju se rezerviranja za pokrenute sudske sporove protiv poreznog obveznika u visini utužene svote uvećane za pripadajuće troškove spora, osim kamata na utuženu svotu.

Rezerviranja po toj osnovi ukidaju se u poreznom razdoblju u kojem je donesena pravomoćna presuda.

2.18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg 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 kao obveza (npr. troškovi za koje do kraja tekućeg razdoblja nije primljen račun).

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja. Društvo utvrđuje da u svojem poslovanju ima naplate prihoda koji će se obračunavati u prihod budućih razdoblja, odnosno postoje izdane fakture – obračuni kamata za koje postoji neizvjesnost naplate.

Vremenskim razgraničenjem mogu se smatrati i državne potpore. Državne potpore povezane s imovinom, prema HSFI 14 – Vremenska razgraničenja iskazuju se u bilanci kao odgođeni prihod ili odbitne stavke pri izračunavanju vrijednosti imovine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.19. Nepredviđene i ugovorene obveze

Nepredviđene i ugovorene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

2.20. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji daju dostane informacije o financijskom položaju Društva na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenje) priznaju se u financijskim izvještajima. Događaji nakon datuma bilance koji se ne smatraju događajima koji zahtijevaju usklađivanje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

3. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevine i ulaganja u nekretnine	Postrojenja i oprema	Alati, inventar i transportna sredstva	Ostala materijalna imovina	Imovina u pripremi	UKUPNO
Nabavna vrijednost								
Stanje 01. siječnja 2020.	2.422.521	2.083.371	8.665.937	4.035.457	65.718.558	10.000	391.314	83.327.158
Direktna povećanja	-	-	-	-	-	-	4.652.648	4.562.648
Prijenos s investicija u tijeku	-	-	434.352	763.896	2.948.100	3.400	(4.149.748)	-
Smanjenja – prodaja i rashod	-	-	-	(56.831)	(521.321)	-	-	(578.152)
Stanje 31. prosinca 2020.	2.422.521	2.083.371	9.100.289	4.742.522	68.145.337	13.400	804.214	87.311.654
Povećanja	-	-	-	-	-	-	12.682.173	12.682.173
Prijenos sa investicija u tijeku	-	-	342.907	768.881	12.162.732	4.000	(13.278.520)	-
Smanjenja – prodaja, rashod i donacija	-	-	(57.226)	(326.955)	(3.551.396)	-	(165.267)	(4.100.844)
Stanje 31. prosinca 2021.	2.422.521	2.083.371	9.385.970	5.184.448	76.756.673	17.400	42.600	95.892.983
Ispravak vrijednosti								
Stanje 01. siječnja 2020.	252.346	-	6.640.525	3.851.730	61.233.775	-	-	71.978.376
Amortizacija 2020.	121.126	-	409.247	435.045	3.909.302	-	-	4.874.720
Smanjenja – prodaja i rashod	-	-	-	(56.804)	(521.321)	-	-	(578.125)
Stanje 31. prosinca 2020.	373.472	-	7.049.772	4.229.971	64.621.756	-	-	76.274.971
Amortizacija 2021.	121.126	-	355.808	654.745	5.203.965	-	-	6.335.644
Smanjenja – prodaja i rashod	-	-	(16.910)	(326.956)	(3.551.397)	-	-	(3.895.263)
Stanje 31. prosinca 2021.	494.598	-	7.388.670	4.557.760	66.274.324	-	-	78.715.352
Sadašnja vrijednost								
Stanje 31. prosinca 2020.	2.049.049	2.083.371	2.050.517	512.551	3.523.581	13.400	804.214	11.036.683
Stanje 31. prosinca 2021.	1.927.923	2.083.371	1.997.300	626.688	10.482.349	17.400	42.600	17.177.631

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

3. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

Nematerijalna imovina odnosi se na pravo korištenja reciklažnog dvorišta na rok od 20 godina na temelju Ugovora o prijenosu prava korištenja između Grada Zadra i Čistoće d.o.o. Društvo se obvezalo preuzeti pravo korištenja predmetnog objekta te u njemu organizirati odvojeno prikupljanje otpada, u skladu s propisima koji reguliraju gospodarenje otpadom postupajući s pažnjom dobrog gospodara.

Ulaganja u nekretnine odnose se na dvije nekretnine za najam, koje su u potpunosti amortizirane u prethodnim razdobljima.

Najznačajnije investicije u tekućoj godini se odnose na nabavu vozila i ostalih sredstava za obavljanje redovne djelatnosti Društva.

S obzirom da većina opreme i vozila za obavljanje redovne djelatnosti podliježe intenzivnom korištenju (rad u dvije ili više smjena) Uprava Društva je procijenila vijek upotrebe navedenih sredstava između 2 – 2,5 godina, te se amortizacija materijalne imovine obračunava po dvostruko dopuštenim zakonskim stopama, sukladno Zakonu o porezu na dobit čl. 12., st. 6.

Na datum bilance nije bilo imovine pod zalogom.

Imovina pod financijskim najmom

Neto vrijednost imovine nabavljene putem financijskog leasinga na dan 31.12.2021. godine iznosi 4.191.723 kune.

4. ZALIHE

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Sirovine i materijal	513.374	618.249
Rezervni dijelovi	839.548	1.066.119
Sitan inventar i autogume	786.929	534.010
UKUPNO	2.139.851	2.218.378

Umanjenja zaliha tijekom razdoblja odnose se na slijedeće:

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Utrošci materijala i manjkovi	7.243.734	8.301.340
UKUPNO	7.243.734	8.301.340

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca – redovni kupci	15.047.507	11.927.681
Potraživanja od kupaca – sumnjivi i sporni kupci	5.895.755	8.234.427
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(5.895.755)	(8.234.427)
UKUPNO	15.047.507	11.927.681

Na kraju svakog razdoblja Društvo ispituje i procjenjuje fer vrijednost potraživanja, te provodi ispravak vrijednosti za sve kupce i ostala potraživanja čija se naplata ocjenjuje neizvjesnom.

Kretanja rezerviranja troškova za umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca su kako slijedi:

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Na početku razdoblja	6.577.533	5.895.755
Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja	(1.376.825)	(1.958.982)
Vrijednosno usklađenje potraživanja na teret troškova poslovanja	1.625.823	5.375.683
Vrijednosno usklađenje zateznih kamata	5.700	18.749
Otpis utuženih potraživanja	(936.476)	(1.096.778)
Na dan 31. prosinca	5.895.755	8.234.427

Dospijeća kratkoročnih potraživanja od kupaca na datum bilance

Potraživanja na dan	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo do 60 dana	Dospjelo od 60-120 dana	Dospjelo od 120-365 dana	Dospjelo preko 365 dana
31.12.2020.	15.047.507	5.930.946	3.560.494	1.310.346	4.093.835	151.886
31.12.2021.	11.927.681	6.144.457	1.739.721	1.557.910	2.297.169	188.424

Uprava Društva smatra da su sva potraživanja na datum bilance naplativa.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

Transakcije s povezanim stranama Društva tijekom razdoblja i stanja u bilanci na izvještajni datum su kako slijedi:

(u kunama)	Stanje 31.12.2020.	Fakturirano	Naplaćeno	Stanje 31.12.2021.
Grad Zadar	2.321.244	5.512.714	2.537.685	5.296.273
Općina Bibinje	-	-	-	-
Grad Nin	486	7.289	6.923	852
Općina Novigrad	13.630	153.236	116.273	50.594
Općina Poličnik	956	16.994	15.861	2.089
Općina Posedarje	46.882	282.966	259.860	69.988
Općina Preko	3.543	56.274	52.731	7.086
Općina Ražanac	57.037	190.086	177.159	69.964
Općina Starigrad	244	3.132	2.888	488
Općina Sukošan	122	1.466	1.344	244
Općina Škabrnja	2.385	29.857	26.498	5.744
Općina Zemunik Donji	2.069	28.216	25.247	5.037
Općina Galovac	4.219	40.814	34.620	10.413
Općina Privlaka	1.912	31.782	29.626	4.068
Općina Vrsi	14.480	215.585	204.968	25.098
Općina Kali	30.145	34.144	31.604	32.684
Općina Kukljica	244	3.063	2.819	488
UKUPNO	2.499.353	6.607.618	3.526.106	5.581.111

6. OSTALA POTRAŽIVANJA IZ POSLOVANJA

	2020.	2021.
	(u kunama)	
Potraživanja od države i javnih institucija	1.113.577	1.687.217
Potraživanja za plaćene jamčevine temeljem ugovora o poslovnim najmovima – dospijeće do jedne godine (bilješka 21)	1.230.574	491.322
Ostala kratkotrajna potraživanja	38.587	10.966
UKUPNO	2.382.738	2.189.505

Potraživanja od države i javna davanja odnose se uglavnom na potraživanje za refundacije troškova od EU projekta u iznosu od 759.782 kuna te potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu od 331.421 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

7. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka – kune	4.187.314	7.978.780
Novac u blagajni	14.944	23.835
Novac na računima kod poslovnih banaka – devize	30.785	48.486
UKUPNO	4.233.043	8.051.101

8. KAPITAL

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Upisani kapital	9.239.600	9.239.600
Zadržana dobit	13.139.428	14.485.791
Dobit tekuće godine	1.346.363	840.188
UKUPNO	23.725.391	24.565.579

Udjeli u Društvu

Odobreni, izdani i u cijelosti uplaćeni temeljni kapital sastoji se od 18 temeljnih uloga ukupne nominalne vrijednosti 9.239.600 kuna. Osnivači i vlasnici udjela u Društvu su kako slijedi:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
<u>Osnivač / Vlasnik udjela</u>	<u>u %</u>	<u>u %</u>	<u>(u kunama)</u>	<u>(u kunama)</u>
GRAD ZADAR	59,49%	59,49%	5.496.400	5.496.400
OPĆINA BIBINJE	2,73%	2,73%	251.800	251.800
OPĆINA KALI	2,24%	1,60%	207.300	148.100
GRAD NIN	2,54%	2,54%	234.300	234.300
OPĆINA NOVIGRAD	2,11%	2,11%	194.600	194.600
OPĆINA POLIČNIK	4,52%	4,52%	417.300	417.300
OPĆINA POSEDARJE	2,87%	2,87%	265.500	265.500
OPĆINA PREKO	3,33%	3,33%	307.300	307.300
OPĆINA RAŽANAC	2,75%	2,75%	253.700	253.700
OPĆINA SALI	2,12%	2,12%	195.500	195.500
OPĆINA STARIGRAD	1,52%	1,52%	140.000	140.000
OPĆINA SUKOŠAN	3,14%	3,14%	290.000	290.000
OPĆINA ŠKABRNJA	1,69%	1,69%	156.400	156.400
OPĆINA VIR	0,62%	0,62%	57.300	57.300
OPĆINA ZEMUNIK DONJI	3,35%	3,35%	309.700	309.700
OPĆINA GALOVAC	1,03%	1,03%	94.900	94.900
OPĆINA PRIVLAKA	2,08%	2,08%	192.300	192.300
OPĆINA VRSI	1,90%	1,90%	175.300	175.300
OPĆINA KUKLIJICA	-	0,64%	-	59.200
UKUPNO	100,00%	100,00%	9.239.600	9.239.600

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

9. REZERVIRANJA

U tekućoj godini evidentirana su rezerviranja za otpremnine za mirovine u ukupnom iznosu 365.410 kuna (2020. godina: 0 kn). U računu dobiti i gubitka po ovoj osnovi priznati su rashodi u iznosu 365.410 kuna.

10. FINACIJSKE OBVEZE

	Prvobitno odobrena glavnica	2020.	2021.
		<i>(u kunama)</i>	
Obveze po dugoročnim financijskim najmovima			
S-Leasing d.o.o., Zagreb	4.922.700 kn	-	3.690.103
Unicredit Leasing Croatia d.o.o.	1.489.500 kn	-	1.079.882
Ukupno dugoročni krediti		-	4.769.985
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih obveza		-	(991.717)
Dugoročne financijske obveze umanjene za tekuće dospijeće		-	3.778.268
Kratkoročne financijske obveze			
Obveze za depozite		522.055	324.544
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza		-	991.717
Ukupno kratkoročne financijske obveze		522.055	1.316.261
UKUPNE FINACIJSKE OBVEZE		522.055	5.094.529

Sa S-leasing d.o.o. Zagreb i Unicredit Leasing Croatia d.o.o., tijekom 2021. godine, zaključena su četiri ugovora o nabavi vozila za obavljanje redovne djelatnosti putem financijskog najma. Obveze dospijevaju do 2026. godine, uz fiksne kamatne stope od 1,49 – 2,65%.

Obveze za depozite odnose se na naplaćenu jamčevinu za ozbiljnost ponude kod nabave robe, radova i usluge.

Prema ugovorenim planovima otplate dugoročne financijske obveze dospijevaju u slijedećim rokovima:

Dospijeća financijskih obveza

<i>(u kunama)</i>	Ukupne obveze 31.12.2021.	Dospijeće unutar 1 godine	Dospijeće od 2 do 5 godina
Obveze za financijski najam	4.769.985	991.717	3.778.268
Obveze za depozite	324.544	324.544	-
Ukupno	5.094.529	1.316.261	3.778.268

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

11. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima	4.768.895	4.215.572
Obveze prema zaposlenicima	2.452.663	2.607.693
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.308.191	1.381.115
Ostale kratkoročne obveze	151.481	176.989
UKUPNO	8.681.230	8.381.369

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveza za PDV	242.592	245.763
Obveze za javna davanja	9.097	10.600
Obveze za poreze i doprinose na druge dohotke i plaće	1.056.502	1.124.752
UKUPNO	1.308.191	1.381.115

12. PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Primljene potpore za ulaganja u opremu	137.452	1.403.607
Pravo korištenja reciklažnog dvorišta (bilješka 3)	2.049.049	1.927.923
Ostali odgođeni prihodi	294.928	91.658
UKUPNO	2.481.429	3.423.188

Društvo priznaje novčane potpore primljene temeljem ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz EU fondova te od jedinica lokalne zajednice. Primljena sredstva čine državne potpore i priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Alikvotni dio odgođenih prihoda se ukida i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno vijeku trajanja primljenih ili sufinanciranih sredstava.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

12. PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA (nastavak)

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje na početku razdoblja	2.723.690	2.481.429
Primljene potpore za nabavu opreme	-	1.214.480
Sufinanciranje nabave dugotrajne imovine – povećanja tijekom razdoblja po odobrenim projektima te kapitalnoj pomoći	-	600.565
Ostala povećanja odgođenih prihoda	263.154	88.053
Ukidanje odgođenih prihoda povezanih s dugotrajnom imovinom	(341.567)	(670.017)
Prijenos ostalih odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja	(143.540)	(151.846)
Ostalo ukidanje odgođenih prihoda	(20.308)	(139.476)
Stanje na dan 31.12.	2.481.429	3.423.188

U prosincu 2020. godine potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava s Ministarstvom gospodarstva i održivog razvoja, te Fondom za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost za projekt pod nazivom „Nabava komunalnog vozila za odvojeno prikupljanje otpada za Čistoću d.o.o. Zadar“. Bespovratna sredstva predstavljaju 85% iznosa ukupno prihvatljivih troškova projekta, a razdoblje provedbe projekta je od 25.11.2020. do dana završetka svih predmetnih aktivnosti. Primljena bespovratna sredstva u razdoblju provedbe projekta do datuma bilance iznose 1.230.305 kuna, od kojih se 1.214.480 kuna odnosi na sufinanciranje osnovnog sredstva, a 15.825 kuna na sufinanciranje troškova razdoblja.

Društvu je u tekućoj godini odobreno 600.565 kuna bespovratnih sredstava za ostala dva projekta koji se financiraju iz europskih strukturnih i investicijskih fondova te od jedinica lokalne zajednice (bilješka 6).

13. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od usluga odvoza otpada	57.450.595	60.647.446
Prihodi od usluga odvoza glomaznog i građevinskog otpada	2.959.905	3.019.170
Prihodi od najma kontejnera	1.717.900	1.782.480
Prihodi od usluga deponiranja	4.222.578	6.096.757
Ostali prihodi od prodaje	4.493.378	5.154.314
UKUPNO	70.844.356	76.700.167

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

14. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od naplate šteta po sudskim presudama	504.149	727.706
Naknadno naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja	1.423.047	1.969.413
Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda	485.702	1.150.280
Ostali poslovni prihodi	416.115	592.485
UKUPNO	2.829.013	4.439.884

15. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošeni materijal	1.107.142	1.123.026
Rezervni dijelovi	1.259.542	1.540.145
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i auto guma	1.878.768	1.826.431
Energija (gorivo, električna energija)	3.474.249	4.364.557
UKUPNO	7.719.701	8.854.159

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, poštanski troškovi, trošak telefona	2.478.040	2.299.614
Usluge održavanja i zaštite	3.598.908	3.560.134
Usluge registracije vozila	386.467	394.919
Usluge zakupnine	410.123	529.192
Usluge najma-operativni leasing	2.007.162	1.029.408
Usluge promidžbe i edukacije	179.920	268.173
Intelektualne i osobne usluge	549.200	774.704
Komunalne usluge	777.722	753.605
Ostale usluge	172.863	324.751
UKUPNO	10.560.406	9.934.500
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	18.280.107	18.788.659

BIJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

16. TROŠKOVI OSOBLJA

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće osoblja	25.042.773	25.389.194
Porezi i doprinosi iz plaće	7.549.048	7.552.030
Porezi i doprinosi na plaće	5.467.750	5.528.068
UKUPNO	38.059.571	38.469.292

Društvo je tijekom 2021. godine zapošljavalo prosječno 399 zaposlenika (2020. godine: 391 zaposlenika). Zaposlenicima se isplaćuju određene nagrade i naknade do visine najviših neoporezivih iznosa sukladno poreznim propisima.

17. OSTALI TROŠKOVI I OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Ostali troškovi		
Nadoknade troškova, darovi i potpore	6.325.342	6.614.425
Premije osiguranja	644.827	506.576
Bankarske usluge	496.850	665.140
Članarine, nadoknade i ostala javna davanja	191.469	188.280
Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	44.262	63.358
Troškovi sudskih postupaka	556.313	702.270
Trošak reprezentacije	75.633	107.885
Ostali troškovi poslovanja	234.860	299.997
	8.569.556	9.147.931

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Ostali poslovni rashodi		
Otpis neutuženih i nenaplaćenih potraživanja od kupaca	487.427	1.040.829
Inventurni i ostali manjkovi	23.610	62.411
Trošak rashoda i otpisa imovine	1.642	210.478
Ostali poslovni rashodi	32.002	137.213
UKUPNO	544.681	1.450.931

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

18. FINANCIJSKI PRIHODI

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od kamata	144.305	152.703
Pozitivne tečajne razlike	38.409	1.461
UKUPNO	182.714	154.164

19. FINANCIJSKI RASHODI

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Trošak kamata	40.139	47.481
Negativne tečajne razlike	5.585	10.162
UKUPNO	45.724	57.643

20. POREZ NA DOBIT

Sukladno poreznim propisima u Republici Hrvatskoj porez na dobit obračunava se i plaća na razliku između ukupno ostvarenih prihoda i ukupnih troškova u tekućoj godini, te uvećava ili umanjuje za određene porezno nepriznate rashode i porezne olakšice. Usklađenje poreznog troška utvrđenog kao razlika između prihoda i troškova sa izračunom sukladno poreznim propisima prikazano je u sljedećoj tablici:

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Računovodstvena dobit za godinu	1.782.993	1.303.022
Uvećanja porezne osnovice za porezno nepriznata vrijednosna usklađenja potraživanja (bilješka 5)	492.598	1.040.829
Uvećanja porezne osnovice za ostale porezno nepriznate rashode	150.133	227.451
Porezna osnovica	2.425.725	2.571.302
Porezna stopa	18%	18%
POREZNA OBVEZA	436.630	462.834

Uprava Društva smatra da u slučaju nadzora obračuna poreza na dobit nema okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih poreznih obveza i poreznih troškova.

21. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

Čimbenici financijskog rizika

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim vrstama financijskih rizika koje uključuju: tržišni rizik (valutni rizik, fer vrijednost kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim, Uprava prati financijske rizike i njihov mogući utjecaj na poslovanje Društva.

Tržišni rizik

Valutni rizik

Društvo nije izloženo značajnom valutnom riziku koji proizlazi iz kretanja tečaja stranih valuta u odnosu na hrvatsku valutnu jedinicu jer su obveze i potraživanja uglavnom ugovorene u kunama.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Financijske obveze Društva su ugovorene uz fiksne kamatne stope.

Posljedično Društvo nema potrebu koristiti derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnom riziku i fer vrijednosti kamatne stope.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik Društva da kupac ili druga strana od koje se očekuje naplata potraživanja neće izvršiti obvezu i time uzrokovati nastajanje financijskih gubitaka Društva. Kratkotrajna imovina Društva sastoji se uglavnom od potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja, te novčanih sredstava. Specifičnosti komunalne djelatnosti i različite kategorije kupaca utječu na vrlo visoki kreditni rizik. Politike Društva u 2019. i 2020. godini usmjerene su na aktivne mjere naplate potraživanja. Također, Uprava provodi postupak procjene naplativosti i ispravka vrijednosti kupaca koje procjenjuje nenaplativim, u cilju fer prezentacije potraživanja u financijskim izvještajima.

Novac se drži kod banaka visokog kreditnog rejtinga.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo imati poteškoća u prikupljanju sredstava za podmirenje svojih financijskih obveza. Društvo prati svoje novčane tokove i planira odljeve i priljeve novca, te planira i osigurava tekuću i dugoročnu likvidnost.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

22. POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Sudski sporovi

Društvo vodi nekoliko sudskih sporova, uglavnom protiv kupaca ili drugih osoba u svrhu naplate potraživanja. Politikom vođenja procjene naplativosti potraživanja od kupaca Uprava ne očekuje dodatne troškove u budućnosti.

Preuzete obveze

U okviru redovnog poslovanja Društvo sklapa ugovore po kojima nužno nastaju troškovi ili prihodi.

Poslovni najmovi

Temeljem ugovora o poslovnim najmovima nabavljena su transportna sredstva te mehanizacija za obavljanje djelatnosti. Najmovi su ugovoreni na rok od 5 godina. Društvo nema opciju otkupiti sredstvo koje je predmet najma po isteku razdoblja najma.

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ukupna vrijednost sredstava primljenih putem operativnog najma	8.615.930	2.456.612
Trošak najma priznat u tekućem razdoblju (bilješka 14)	2.007.162	1.029.408
Neopozive preuzete obveze po ugovorima o operativnom najmu dospjevaju kako slijedi:		
- do jedne godine	661.498	88.876
UKUPNO	661.498	88.876
Dugoročna potraživanja za plaćene jamčevine temeljem ugovora o poslovnim najmovima	492.612	-
Dugoročna potraživanja za plaćene jamčevine temeljem ugovora o poslovnim najmovima – dospijeće do jedne godine	1.230.574	491.323

Na dan 31. prosinca 2021. godine Društvo nema drugih značajnih potencijalnih ili preuzetih obveza osim onih koje su uvjetovane redovnim poslovanjem.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

23. PRIMANJA UPRAVE I UPRAVLJAČKIH TIJELA

Članovima uprave i članovima skupštine isplaćene su naknade u ukupnom bruto iznosu 355.973 kuna (2020. godina: 217.605 kuna).

24. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine, prikladno.

25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Pandemija COVID-19

Globalna pandemija uzrokovana širenjem COVID-19 i dalje je na snazi. Do izdavanja ovih financijskih izvješćaja, gotovo sve mjere i ograničenja su ukinute, Uprava Društva ovog trenutka procjenjuje da pandemija neće imati financijski utjecaj na poslovanje Društva u 2022. godini i da je ovo događaj nakon datuma bilance koji ne zahtijeva usklađivanje.

Vojne aktivnosti Rusije na teritoriju Ukrajine i međunarodne sankcije za Rusiju

Uprava ne može sa sigurnošću procijeniti kakav će utjecaj imati vojni sukobi na području Istočne Europe na turističku sezonu i vezano uz to na poslovanje Društva u 2022. godini. Društvo je osiguralo tekuću likvidnost, redovno podmiruje svoje obveze te smatra da su ovo događaj nakon datuma bilance koji ne zahtijevaju usklađivanje.

U ožujku 2022. godine, umjesto Vladimira Kovačevića, član Nadzornog odbora postaje Višnja Knežević.

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

26. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine, račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine, izvještaj o promjenama u kapitalu, izvještaj o novčanom tijeku, te bilješke uz financijske izvješćaje čine ukupne financijske izvješćaje za 2021. godinu.

Gore navedene izvješćaje odobrila je Uprava Društva dana 8. lipnja 2022. godine

Za Čistoća d.o.o. Zadar:



John Ivan Krstičević, direktor



ČISTOĆA d.o.o. ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

Privitak: Godišnji financijski izvještaj za 2021. godinu

Obrazac GFI-POD

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2021 . godinu

Kontrolni broj

4.862.565.370,16

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izveštaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSFI

Izveštaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izveštaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 98910718267

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 84923155727

Matični broj (MB): 03140024

Matični broj subjekta (MBS): 060035108

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: ČISTOĆA D.O.O.

Poštanski broj: 23000

Naziv naselja: ZADAR

Ulica i kućni broj: STJEPANA RADIĆA 33

Adresa e-pošte obveznika: info@cistoca-zadar.hr

Telefon: 023/234-802

Internet adresa: www.cistoca-zadar.hr

Šifra grada/općine: 520

Zadar

Županija:

13 ZADARSKA

Šifra NKD-a: 3811

Skupljanje neopasnog otpada

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

NE

Dodatni podaci

Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: 395 (prethodna godina)

402 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 391 (prethodna godina)

404 (tekuća godina)

DA

Izveštaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izveštaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

DA

Revizorsko izvješće

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

DA

Godišnje izvješće

Naziv:

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

Osoba za kontaktiranje: TOMISLAV PLEŠA

(unositi se ime i prezime osobe za kontakt)

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Telefon za kontaktiranje: 023/234-802

(unositi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: tomlslav.plesa@cistoca-zadar.hr

(unositi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

KRSTIČEVIĆ JOHN IVAN

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)



BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 84923155727; ČISTOĆA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		11.588.217	17.226.881
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3	2.049.049	1.927.923
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		2.049.049	1.927.923
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3	8.987.634	15.249.708
1. Zemljište	011		2.083.371	2.083.371
2. Građevinski objekti	012		2.050.517	1.997.300
3. Postrojenja i oprema	013		512.551	626.688
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.523.581	10.482.349
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		804.214	42.600
8. Ostala materijalna imovina	018		13.400	17.400
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		49.250	49.250
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		49.250	49.250
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		502.284	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034		9.672	
4. Ostala potraživanja	035		492.612	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		23.803.139	24.386.665
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4	2.139.851	2.218.378
1. Sirovine i materijal	039		2.139.851	2.218.378
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 84923155727; ČISTOĆA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		17.430.245	14.117.186
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	5	15.047.507	11.927.681
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	6	215	195
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6	1.113.577	1.687.217
6. Ostala potraživanja	052	6	1.268.946	502.093
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	063	7	4.233.043	8.051.101
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		130.749	216.529
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		35.522.105	41.830.075
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	8	23.725.391	24.565.579
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		9.239.600	9.239.600
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	8	13.139.428	14.485.791
1. Zadržana dobit	084		13.139.428	14.485.791
2. Preneseni gubitak	085			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 84923155727; ČISTOĆA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	8	1.346.363	840.188
1. Dobit poslovne godine	087		1.346.363	840.188
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		112.000	365.410
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	9		365.410
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		112.000	
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0	3.778.268
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	10		3.778.268
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		9.203.285	9.697.630
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	10	522.055	324.544
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	10		991.717
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117	11	4.766.487	4.215.572
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	11	2.452.663	2.607.693
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	11	1.308.191	1.381.115
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	11	153.889	176.989
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	12	2.481.429	3.423.188
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		35.522.105	41.830.075
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 84923155727; ČISTOČA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		73.673.369	81.140.051
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	13	70.844.356	76.700.167
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	14	2.829.013	4.439.884
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		72.027.366	79.933.550
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	15	18.204.474	18.788.659
a) Troškovi sirovina i materijala	136		7.719.701	8.854.159
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		10.484.773	9.934.500
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	16	38.059.571	38.469.292
a) Neto plaće i nadnice	140		25.042.773	25.389.194
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		7.549.048	7.552.030
c) Doprinosi na plaće	142		5.467.750	5.528.068
4. Amortizacija	143	3	4.874.720	6.335.644
5. Ostali troškovi	144		8.569.556	9.147.931
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	5	1.774.364	5.375.683
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		1.774.364	5.375.683
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148	9	0	365.410
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			365.410
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155	17	544.681	1.450.931
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	18	182.714	154.164
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		144.305	152.703
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		38.409	1.461
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	19	45.724	57.643
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		40.139	47.481
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		5.585	10.162
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 84923155727; ČISTOĆA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		73.856.083	81.294.215
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		72.073.090	79.991.193
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		1.782.993	1.303.022
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		1.782.993	1.303.022
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184	20	436.630	462.834
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		1.346.363	840.188
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		1.346.363	840.188
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 84923155727; ČISTOĆA D.O.O.

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

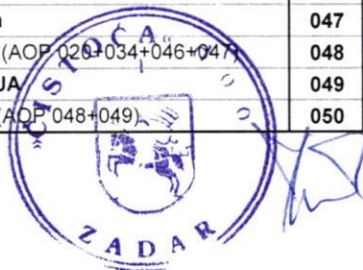


IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 84923155727; ČISTOČA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		1.782.993	1.303.022
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		4.790.805	5.742.606
a) Amortizacija	003		4.874.720	6.335.644
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		27	-84.660
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-144.305	-152.703
e) Rashodi od kamata	007		40.139	47.481
f) Rezerviranja	008			253.410
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		20.224	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			-656.566
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		6.573.798	7.045.628
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-2.397.152	1.839.043
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		2.972.089	-550.915
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-4.784.246	3.379.982
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		63.277	-78.527
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-648.272	-911.497
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		4.176.646	8.884.671
4. Novčani izdaci za kamate	018		-36.120	-47.481
5. Plaćeni porez na dobit	019		-1.723.153	699.717
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		2.417.373	9.536.907
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		1.250	105.836
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			51.421
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		2.095.974	1.903.098
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		2.097.224	2.060.355
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-4.562.649	-12.549.189
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-21.564	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-4.584.213	-12.549.189
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-2.486.989	-10.488.834
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			5.129.760
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		107.780	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		107.780	5.129.760
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			-359.775
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-85.235	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-85.235	-359.775
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		22.545	4.769.985
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-47.071	3.818.058
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		4.280.114	4.233.043
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		4.233.043	8.051.101



Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 84923155727; ČISTOČA D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)
Tekuće razdoblje											
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28						13.139.428	1.346.363	23.725.391		23.725.391
2. Promjene računovodstvenih politika	29								0		0
3. Ispravak pogreški	30								0		0
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		0	0	0	0	13.139.428	1.346.363	23.725.391	0	23.725.391
5. Dobit/gubitak razdoblja	32							840.188	840.188		840.188
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33								0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34								0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35								0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36								0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37								0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38								0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39								0		0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40								0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41								0		0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42								0		0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43								0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44								0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45								0		0
19. Uplate članova/dioničara	46								0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47								0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48								0		0
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49						1.346.363	-1.346.363	0		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50								0		0
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		0	0	0	0	14.485.791	840.188	24.565.579	0	24.565.579
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p											
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		0	0	0	0	0	0	0	0	0

