

"ČISTOĆA" d.o.o.

ZADAR

Stjepana Radića 33

MB: 03140024

OIB: 84923155727

Broj: D- 37/20

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE I BILJEŠKE O POSLOVANJU DRUŠTVA

ZA 2019. godinu

Zadar, ožujak 2020.godine

I UKUPNI PRIHODI
Struktura ukupnog prihoda za razdoblje 1-12/2019 po kategorijama korisnika (s indeksom ostvarenja u odnosu na 1-12/2018.g. i plan 2019.g.)
Tabela 1.

Red.br.	PRIHODI	OSTVARENO 1-12/18	%učešća u strukturi	PLANIRANO 1-12/19	%učešća u strukturi	OSTVARENO 1-12/19	%učešća u strukturi	INDEKS 4:2	INDEKS 4:3
0	1	2		3		4		5	6
1.	Gospodarstvo	19.538.764,10	27,87	21.230.000,00	27,69	20.994.425,55	27,37	107	99
2.	Zanatstvo	3.118.814,19	4,45	3.600.000,00	4,69	3.574.401,20	4,66	115	99
3.	Gradanstvo	16.138.189,54	23,02	16.950.000,00	22,11	16.996.683,36	22,16	105	100
4.	Grad Zadar - čišćenje JPP-a	4.160.291,84	5,93	4.300.000,00	5,61	4.326.442,30	5,64	104	101
4.a	Grad Zadar-prihodi od usluge deponiranja	-	-	14.000,00	0,02	18.107,55	0,02	-	129
5.	Vanjski gradovi i općine i Grad Nin	23.035.892,69	32,85	25.280.000,00	32,97	25.346.927,28	33,03	110	100
6.	Ostali prihodi	2.790.271,92	3,98	3.200.000,00	4,17	3.711.333,60	4,84	133	116
7.	Prihodi od refundacije za rad radnika HZZ	-	-	6.000,00	0,01	6.265,00	0,01	-	104
8.	Prihod od usluga-otkup ambalaže	840.836,76	1,20	770.000,00	1,00	775.885,10	1,01	92	101
9.	Prh. od usl. korištenja javnih WC-a	260.643,20	0,37	520.000,00	0,68	423.479,60	0,55	162	81
	Ukupni poslovni prihodi	69.883.704,24	99,67	75.870.000,00	98,95	76.173.950,54	99,29	109	100
	Prih. od potpora za uporabu i daljnje korištenje izgrađ. kazete za azbest. otpad na odlagalištu otp. Diko	92.596,56	0,13	92.597,00	0,12	92.596,56	0,12	100	100
10.									
11.	Prihodi od potpora - prijenos plan. sredstava potpore u prihode od potpora za nabavku sitnog inventara (spremnici za komunalni otpad)	20.837,65	0,03	132.000,00	0,17	140.338,85	0,18	673	106
12.	Prihodi od potpora za nabavku podzemnih spremnika (4 kpl)	-	-	330.000,00	0,43	-	-	-	-
13.	Prihodi od potpora -prijenos prava korištenja reklažnog dvorišta Gaženica	121.126,08	0,17	121.126,00	0,16	121.126,08	0,16	100	100
14.	Prihodi od potpora - projekt NETWAP (sufinanciranje EU fondova)	-	-	131.750,00	0,17	187.431,61	0,25	-	142
	UKUPNO PRIHODI	70.118.264,53	100,00	76.677.473,00	100,00	76.715.443,64	100,00	109	100

Ostvareni prihodi u 2019. godini iznose 76.715.443,64 kn i za 9% su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i na nivou su planiranih.

U strukturi ukupnih prihoda, prihodi od gospodarstva sudjeluju sa 27,37% i za 7% su veći od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine, a za 1% su manji u odnosu na plan. Prihodi od gospodarstva bez prihoda od deponiranja su za 4% veći od ostvarenih prihoda u 2018. godini.

Prihodi od zanatstva u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju sa 4,66% i za 15% su veći od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine i za 1% su manji od planiranih.

U strukturi ukupnih prihoda, prihodi od građanstva sudjeluju sa 22,16% i za 5% su veći u odnosu na ostvarene prihode u istom razdoblju prethodne godine i na nivou su planiranih.

U odnosu na prethodnu godinu u svim kategorijama prihoda ostvareni prihodi su veći.

Prihodi Grada Zadra za čišćenje JPP-a su 4% veći u odnosu na ostvarene prihode u istom razdoblju prethodne godine i za 1% su veći od planiranih.

Prihodi od vanjskih gradova i općina su za 10% veći u odnosu na 2018. godinu, odnosno nominalno za 2.311.034,59 kn, a na nivou su planiranih.

Na povećanje poslovnih prihoda u 2019. godini u odnosu na isto razdoblje prethodne godine utjecalo je da je Čistoća d.o.o. u svibnju 2018. godine preuzela direktnu naplatu usluga od općine Sveti Filip i Jakov čime se povećao broj korisnika usluga odnosno obveznika plaćanja komunalne usluge skupljanja i zbrinjavanja otpada što je ujedno utjecalo i na povećanje prihoda od općina u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Na povećanje poslovnih prihoda dijelom je utjecala cijena javne usluge u koju je uključena cijena obvezne minimalne javne usluge koju je potrebno osigurati kako bi sustav sakupljanja komunalnog otpada mogao ispuniti svoju svrhu poštujući pritom obvezu o osiguranju primjene načela "onečišćivač plaća", ekonomski održivo poslovanje te sigurnost, redovitost i kvalitetu pružanja javne usluge.

U strukturi cijene javne usluge uključena je naknada za javnu uslugu prikupljanja komunalnog otpada (fiksni dio) u svrhu pokrivanja troškova prikupljanja i obrade komunalnog otpada.

Prihodi od skupljanja i odvoza ambalažnog otpada do oporabitelja u 2019. godini ostvareni su u iznosu 775.885,10 kn i u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju sa 1,01%, za 8% su manji u odnosu na 2018. godinu, a za 1% su veći od planiranih.

U 2019. godini prihodi od deponiranja ostvareni su u iznosu od 5.003.811,06 kn, dok su u istom razdoblju prethodne godine iznosili 3.966.192,80 kn. Prihodi od deponiranja su za 26% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnosno nominalno 1.037.618,26 kn.

Pregled ostvarenih prihoda od deponiranja:

Kategorija	1.-12/2018.	%	1.-12/2019.	%	Indeks
Gospodarstvo	2.308.385,45	58,20	3.068.792,41	61,33	133
Obrtnici	362.264,45	9,13	609.805,70	12,19	168
Vanjske općine	1.295.542,90	32,67	1.204.635,90	24,07	93
Gradani Zadar	-	-	120.577,05	2,41	-
UKUPNO:	3.966.192,80	100,00	5.003.811,06	100,00	126

Zaključkom Grada Zadra Klasa: 307-01/18-01/01 i Ur.br.:2198/01-2-18-6 dala se suglasnost trgovačkom društvu Čistoća d.o.o. za uslugu korištenja javnih WC-a: Trg Pet bunara, Obala Kralja Petra Krešimira IV (Riva) i javni WC pod bedemom (Tržnica). U 2019. godini ostvareni su prihodi od usluge korištenja javnih WC-a u iznosu od 423.479,60 kn.

Ostali poslovni prihodi iznose 3.711.333,60 kn i u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju sa 4,84% i za 33% su veći u odnosu na 2018. godinu i za 16% su veći u odnosu na plan. Najveće učešće u strukturi ostalih prihoda čine prihodi od naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina koji su utuženi u ranijim godinama, a istovremeno su činili rashode u godinama utuženja te iznose 2.185.305,09 kn.

U 2019. godini ostvareni su prihodi od naplate štete uništene imovine u iznosu od 139.151,81 kn, od čega najveći dio odnosi se na naplatu odštetnog zahtjeva povodom štetnog događaja na vozilu tvrtke u iznosu od 93.228,05 kn.

Prihodi od kamata ostvareni su u iznosu od 108.836,83 kn, a odnose se na kamate po viđenju kod banaka i naplaćenu kamatu obračunatu na zakašnjenja plaćanja kupaca.

kamata po viđenju	384,59 kn
zatezne kamate-razni kupci	108.452,24 kn
ukupno:	108.836,83 kn

Prihodi od potpora u 2019. godini ostvareni su u iznosu od 541.493,10 kn.

U 2019. godini izvršen je prijenos prihoda sa odgođenih prihoda (prihod budućeg razdoblja) u prihode od potpora u iznosu od 354.061,49 kn i to:

prijenos u prihode od potpora u visini amortizacije za izgradnju plohe (kazete)	92.596,56
prijenos u prihode od potpora za nabavku sitnog inventara (spremnika za miješani komunalni otpad)	140.338,85
prijenos u prihode od potpora u visini obračunate amortizacije za dugogodišnje pravo korištenja reciklažnog dvorišta Gaženica	121.126,08
ukupno:	354.061,49

Na temelju Zapisnika o predaji na uporabu i daljnje korištenje izgrađene kazete za odlaganje otpada koji sadrži azbest u okviru odlagališta komunalnog otpada "Diklo" i temeljem Ugovora o financiranju izgradnje plohe (kazete) sklopljenog između Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost i "Čistoće" d.o.o., evidentirali smo spomenutu kazetu u svojim poslovnim knjigama i prikazali kao odgođeni prihod i kao prihod razdoblja kako bi se sučelili s povezanim rashodom.

Ukupna vrijednost investicije za izgradnju plohe (kazete) iznosi 925.965,11 kn, za taj iznos povećala se bilančna pozicija građevinski objekti. U ovom razdoblju izvršio se prijenos u prihode od potpora u visini obračunate amortizacije u iznosu od 92.596,56 kn.

Na temelju Ugovora o prijenosu prava korištenja reciklažnog dvorišta Gaženica Grad Zadar dao je Čistoći d.o.o. pravo korištenja reciklažnog dvorišta na rok od 20 godina, a Čistoća d.o.o. se obvezala preuzeti pravo korištenja predmetnog objekta te u njenu organizirati odvojeno prikupljanje otpada, u skladu s propisima koji reguliraju gospodarenje otpadom postupajući s pažnjom dobrog gospodara.

Ukupna vrijednost prava korištenja predmetnog reciklažnog dvorišta iznosi 2.422.521,35 kn s PDV-om. Predmetno pravo korištenja reciklažnog dvorišta evidentirali smo u svojim poslovnim knjigama kao dugotrajnu nematerijalnu imovinu - dugogodišnje pravo korištenja. Za taj iznos povećala se bilančna pozicija dugotrajna nematerijalna imovina. Ova imovina priznaje se kao odgođeni prihod, u prihod razdoblja iskazuje se odovarajuća svota na sustavnoj osnovi tijekom vijeka uporabe te imovine i povezuje se s troškovima amortizacije nematerijalne imovine kako bi se sučelili prihodi i rashodi u istom razdoblju. U ovom razdoblju izvršen je prijenos u prihode od potpora u visini obračunate amortizacije u iznosu od 121.126,08 kn.

Potpore povezane za nabavku komunalne opreme (spremnici za komunalni otpad) raspoređuju se kao prihod u razdobljima i omjerima u kojima se oprema stavlja u upotrebu. To znači da se primjenjuje odgođeno priznavanje prihoda dok se ne pojave troškovi. U razdoblju 1-12/2019. godine izvršen je prijenos sa odgođenih prihoda u prihode od potpora u iznosu od 140.338,85 kn.

Na temelju Zaključka Grada Zadra Klasa:351-01/19-01/188; Ur.broj: 2198/01-2-19-2 od 26. studenog 2019. godine odobrena je isplata kapitalne pomoći u svrhu financiranja podzemnih spremnika za komunalni otpad u iznosu od 274.905,15 kn koji uključuju izradu projektne dokumentacije za potrebe postavljanja podzemnih spremnika, nabavu podzemnih spremnika, pripremne i građevinske radove i stručni nadzor nad izvođenjem radova.

Prijenos prihoda sa odgođenih prihoda (prihod budućeg razdoblja) u prihode od potpora izvršit će se u 2020. godini kad se sučele sa povezanim rashodom.

Prihodi od potpora koje se odnose na projekt NETWAP-NETwork of small "in situ" WASTE Prevention and management initiatives" u okviru programa prekogranične suradnje Italija-Hrvatska 2014. - 2020. godine u kojem je Čistoća d.o.o. jedan od partnera uz vodećeg partnera Grad Zadar iznose 187.431,61 kn, a odnose se na prihvatljive troškove koji su proizašli iz aktivnosti troškova osoblja Društva i usluge vanjske tehničke pomoći pri upravljanju projektom. Izvor financiranja : 85% sredstava se sufinancira iz Europskog fonda za regionalni razvoj i 15% su vlastita sredstva. Svrha projekta je poboljšati kvalitetu pomorskog okoliša sukladno metodologiji održivog gospodarenja otpadom na udaljenim i teže pristupačnim prostorima kao što su naši otoci s naglaskom na organskom i plastičnom otpadu.

Ukupni prihodi bez prihoda od potpora za nabavku komunalne opreme, prihoda od potpora za dugogodišnje pravo korištenja reciklažnog dvorišta Gaženica i prihoda od potpora koji se odnose na projekt NETWAP iznose 76.173.950,54 kn i za 9% su veći od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine i na nivou su planiranih.

STRUKTURA OSTALIH POSLOVNIH PRIHODA ZA RAZDOBLJE 1-12/2019. godine
(Red.br.6: Tabela 1.)

Tabela 2.

Red.br.	Ostali poslovni prihodi	Ostvareno 1-12/2018	%učešća	Ostvareno 1-12/2019	%učešća	Indeks
1.	Prihodi od red. i zateznih kamata i tečajnih razlika	115.795,88	4,15	134.498,78	3,62	116
I	FINANCIJSKI PRIHODI	115.795,88	4,15	134.498,78	3,62	116
II	Prihodi od najмова	1.517,76	0,05	1.517,76	0,04	100
2.	Prihodi od prodaje rash. sred. rada (alata, opreme)	3.760,00	0,13	32.172,00	0,87	856
3.	Inventurni viškovi siř. mater., auto guma, dug. inrov., otpis zalřina po novoj procjeni	27.606,63	0,99	23.906,00	0,64	87
III	Prihodi od viškova-od prodaje rash. sred. rada	31.366,63	1,12	56.078,00	1,51	179
IV	Prihodi od otpisa obveza i naknadnih odobrenja od dobavljača	-	-	0,33	-	-
4.	Prihodi od naknadno naplaćenih potraž. iz prethodnih godina-obrt	227.021,79	8,13	319.778,60	8,62	141
5.	Prihodi od naknadno naplaćenih potraž. iz preth. godina-gospodarstvo	641.914,67	23,01	995.496,81	26,82	155
6.	Prihodi od naknadno naplaćenih potraž. iz prethodnih godina-građani	582.317,05	20,87	870.029,68	23,44	149
V	Prihodi od naplaćenih potraž. iz prethodnih godina	1.451.253,51	52,01	2.185.305,09	58,88	151
VI	Naknadno utvrđeni prihodi	-	-	19.259,77	0,52	-
VII	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	-	-	-	-	-
VIII	Prihodi od refundacija, dotacija, subvencija	-	-	-	-	-
7.	Prihodi od naplate šteta uništene imovine	167.029,24	5,99	139.151,81	3,75	83
8.	Prihodi od naplate šteta sudskim procesima i ost. nesp. prih.	740.382,68	26,53	992.289,93	26,74	134
9.	Ostali poslovni prihodi	23.884,83	0,86	74.962,70	2,02	314
IX	Ostali nespomenuti prihodi	931.296,75	33,38	1.206.404,44	32,51	130
X	Ostali prihodi-prihodi od ponuda i ost. prihodi	17.738,28	0,64	22.637,32	0,61	128
XI	Ostali - nepredviđeni prihodi	241.303,11	8,65	85.632,11	2,31	35
XII	Ukupno ostali poslovni prihodi - ostali prihodi (II do XI)	2.674.476,04	95,85	3.576.834,82	96,38	134
XIII(+XII)	UKUPNO FINANCIJSKI, OSTALI POSLOVNI PRIHODI	2.790.271,92	100,00	3.711.333,60	100,00	133

POTRAŽIVANJA I NAPLATA U RAZDOBLJU SIEČANJ-PROSINAC 2019. godine

1. Redovna potraživanja i naplata istih (s indeksom porasta u odnosu na 1-12/2018 godinu i postotak naplate u odnosu na ukupna potraživanja)

Tabela 3.

Red.br.	KORISNICI USLUGA	POTRAŽIVANJE		NAPLATA		INDEKS		% naplać.potraž.	
		1.-12/18	1.-12/19	1.-12/18	1.-12/19	Potraž.	Naplata	1.-12/18	1.-12/19
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Gospodarstvo	25.981.360,49	28.235.058,89	22.140.270,69	24.556.863,59	109	111	85,22	86,97
2.	Zanatstvo	3.738.491,57	4.584.346,62	3.198.411,20	4.010.109,51	123	125	85,55	87,47
3.	Građanstvo	20.157.199,13	21.479.551,21	17.996.380,94	19.758.285,08	107	110	89,28	91,99
4.	Grad Zadar	9.284.250,71	8.881.002,95	5.833.935,09	5.943.857,44	96	102	62,84	66,93
5.	Vanjski gradovi i općine	27.726.749,47	31.075.608,76	24.351.520,23	28.244.732,92	112	116	87,83	90,89
	UKUPNO:	86.888.051,37	94.255.568,43	73.520.518,15	82.513.848,54	108	112	84,62	87,54

Redovna potraživanja od kupaca u 2019. godini povećana su za 8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnosno za 7.367.517,06 kn.

Naplata redovnih potraživanja od kupaca je za 12% veća u odnosu na prethodnu godinu.

Postotak naplate kod redovnih potraživanja ostvaren je po stopi od 87,54%, dok je za isto razdoblje prethodne godine postotak naplate iznosio 84,62%.

Potraživanja u sporu i naplata istih
(s indeksom porasta u odnosu na 1-12/2018. godinu)

Tabela 4.

Red.br.	KORISNICI USLUGA	POTRAŽIVANJE			NAPLATA			Indeks		%napl.potraž		
		1.-12/18	1.-12/19	1.-12/18	1.-12/19	1.-12/19	Potraž.	Naplata	1.-12/18	1.-12/19		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9			
1.	Gospodarstvo	2.783.317,55	2.738.391,68	611.960,45	991.645,38	98	162	21,99	36,21			
2.	Zanatstvo	1.454.597,00	1.519.955,86	181.675,82	315.816,93	104	174	12,49	20,78			
3.	Gradanstvo	4.565.647,65	4.482.299,80	537.383,21	855.652,24	98	159	11,77	19,09			
	UKUPNO:	8.803.562,20	8.740.647,34	1.331.019,48	2.163.114,55	99	163	15,12	24,75			

Sporna potraživanja manja su za 1% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a naplata ovih potraživanja je za 63% veća u 2019. godini.
Postotak naplate ovih potraživanja ostvaren je po stopi od 24,75% u 2019. godini, a u 2018. godini po stopi od 15,12%.

Potraživanja za zatezne kamate i štete na imovini i naplata istih
(s indeksom porasta u odnosu na 2018. godinu i postotkom naplate u odnosu na potraživanje)

Tabela 5.

Red.br.	NAZIV	POTRAŽIVANJE			NAPLATA			Indeks		%napl.potraž		
		1.-12/18	1.-12/19	1.-12/18	1.-12/19	1.-12/19	Potraž.	Naplata	1.-12/18	1.-12/19		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9			
1.	Gospodarstvo	235.731,56	282.671,37	90.054,66	100.514,05	120	112	38,20	35,56			
2.	Zanatstvo	19.259,74	21.403,10	5.645,79	7.938,19	111	141	29,31	37,09			
3.	Štete na imovini	176.498,70	136.451,81	176.498,70	130.209,20	77	74	100,00	95,43			
	UKUPNO:	431.490,00	440.526,28	272.199,15	238.661,44	102	88	63,08	54,18			

Potraživanja za zatezne kamate i štete na imovini veća su u 2019. godini u odnosu na prethodnu godinu za 2%, a naplata istih je za 12% manja u odnosu na 2018. godinu.

STANJE UKUPNO NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA
(redovna i utužena na dan 31.12.2019.godine)

Tabela 6.

Red.br.	KORISNICI USLUGA	NENAPLAĆENO		Indeks 3.:2	%učešća	
		31.12.2018.	31.12.2019.		2018.	2019.
0	1	2	3	4	5	6
1.	Gospodarstvo	6.158.123,80	5.607.098,92	91	29,33	30,28
2.	Zanatstvo	1.826.615,50	1.791.840,95	98	8,70	9,68
3.	Gradanstvo	6.189.082,63	5.347.913,69	86	29,47	28,89
4.	Grad Zadar	3.450.315,62	2.937.145,51	85	16,43	15,86
5.	Vanjski gradovi i općine	3.375.229,24	2.830.875,84	84	16,07	15,29
	UKUPNO:	20.999.366,79	18.514.874,91	88	100,00	100,00
6.	Potraživanja dospjela na naplatu	16.021.185,26	13.655.028,46	85	76,29	73,75
7.	Nedospjela potraživanja	4.978.181,53	4.859.846,45	98	23,71	26,25
8.	Ukupno utuženo	7.472.542,72	6.577.532,79	88	35,58	35,52

Na dan 31.12.2019.godine ukupno nenaplaćena potraživanja (redovna, sporna, i zatezne kamate) iznose 18.514.874,91 kn i za 12% su manja u odnosu na prethodnu godinu. Potraživanja dospjela na naplatu su za 15% manja u odnosu na prethodnu godinu, a nedospjela potraživanja su za 2% manja u odnosu na 2018. godinu (odnosi se na 12. mjesec 2019. godine). Utužena potraživanja na dan 31.12.2019. godine iznose 6.577.532,79 kn i za 12% su manja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

STRUKTURA UKUPNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA NA DAN 31.12.2019.godine

Tabela 7.

Red.br.	Opis	Stanje potraživanja		Indeks 3.:2	%učešća	
		31.12.2018.	31.12.2019.		2018.	2019.
0	1	2	3	4	5	6
1.	REDOVNA	13.367.533,22	11.741.719,89	88	63,66	63,42
2.	ZATEZNE KAMATE	159.290,85	195.622,23	123	0,76	1,06
3.	SPORNA POTRAŽIVANJA	7.472.542,72	6.577.532,79	88	35,58	35,52
	UKUPNO	20.999.366,79	18.514.874,91	88	100,00	100,00

U strukturi potraživanja na dan 31.12.2019.godine redovna potraživanja čine 63,42%, sporna 35,52%, a 1,06% čine potraživanja za zatezne kamate. Sporna potraživanja od kupaca (utužena) koja su u istoj veličini vrijednosno usklađena u strukturi ukupnih potraživanja su za 0,06% manja u odnosu na prethodnu godinu.

STRUKTURA RASHODA ZA RAZDOBLJE 1-12/2019 I USPOREDBA SA PLANOM I RAZDOBLJEM 1-12/2018.

Tabela 8.

Red.br.	VRSTA TROŠKA	OSTVARENO 1-12/18	%učešće u strukturi	PLANIRANO 1-12/19	%učešće u strukturi	OSTVARENO 1-12/19	%učešće u strukturi	INDEKS 4.:2	INDEKS 4.:3
0	1	2		3		4		5	6
1.	Osnovni materijal	529.758,25	0,81	565.400,00	0,79	500.289,33	0,72	94	88
2.	Mazivo	130.673,19	0,20	140.000,00	0,20	135.580,67	0,19	104	97
3.	Materijal za čišć. i održavanje	111.285,74	0,17	115.000,00	0,16	88.857,87	0,13	80	77
4.	Potrošni materijal za HTZ	62.376,48	0,10	55.000,00	0,08	41.797,35	0,06	67	76
5.	Uredski materijal	248.806,88	0,38	181.000,00	0,26	176.796,29	0,25	71	98
6.	Materijal za tek. i investic. održavanje	206.210,03	0,32	195.000,00	0,27	186.476,95	0,27	90	96
7.	Ost. mat. trošk. u administraciji	0,80	-	-	-	-	-	-	-
8.	Ostali troškovi sirovina i materijala	2.041,00	-	-	-	2.885,15	-	141	-
	Troškovi sirovine i materijala	1.291.152,37	1,98	1.251.400,00	1,76	1.132.683,61	1,62	88	91
9.	Troškovi auto guma (teretna vozila)	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	Potrošeni rezervni dijelovi	1.254.658,78	1,92	1.265.000,00	1,78	1.194.843,89	1,71	95	94
	Rezervni dijelovi	1.254.658,78	1,92	1.265.000,00	1,78	1.194.843,89	1,71	95	94
11.	Troškovi goriva (dizel. mot. benzin)	4.199.004,30	6,42	4.250.000,00	5,96	4.182.353,51	5,98	100	98
12.	Energija (električna, plin)	182.547,17	0,28	200.000,00	0,28	186.167,72	0,26	102	93
a)	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	6.927.362,62	10,60	6.966.400,00	9,78	6.696.048,73	9,57	97	96
13.	Prijevozne usl. brodatara (odvoz otpada s otoka)	1.501.892,91	2,30	1.580.000,00	2,22	1.561.009,78	2,23	104	99
14.	Usluge telefona, prijevoza, produkcija dokumentata	240.308,68	0,37	418.500,00	0,59	365.440,96	0,52	152	87
15.	Poštanske usluge	802.846,83	1,23	580.000,00	0,80	427.156,03	0,61	53	74
16.	Trošk. vanjskih usluga pri izradi dobara	8.301,20	0,01	20.000,00	0,03	3.140,00	0,01	38	16
17.	Usl. tekuć. održ. održ. deponija, usl. serv.	1.770.433,93	2,71	3.035.780,00	4,26	2.896.700,09	4,14	164	95
18.	Usluge investicijskog održavanja	237.890,00	0,36	282.000,00	0,40	287.711,07	0,41	121	102

Red.br.	VRSTA TROŠKA	OSTVARENO 1-12/18	%učešće u strukturi	PLANIRANO 1-12/19	%učešće u strukturi	OSTVARENO 1-12/19	%učešće u strukturi	INDEKS 4.:2	INDEKS 4.:3
0	1	2		3		4		5	6
19.	Usl. održ. softvera i web stranica	381.379,18	0,58	446.800,00	0,63	421.186,20	0,60	110	94
20.	Usl. zaštitara na čuvanju imovine i osoba	346.111,00	0,53	415.000,00	0,58	348.705,00	0,50	101	84
	Usluge održavanja i zaštite	2.735.814,11	4,18	4.179.580,00	5,87	3.954.302,36	5,65	145	95
21.	Usluge registracije vozila	396.151,75	0,61	474.500,00	0,67	405.930,94	0,58	102	86
22.	Zakupnine-najamnine	433.414,37	0,66	844.900,00	1,19	824.371,03	1,18	190	98
23.	Usluga najma - operativni leasing	3.930.345,81	6,01	2.640.000,00	3,70	2.616.488,36	3,74	67	99
24.	Usluge promidžbe	113.841,80	0,17	182.000,00	0,25	188.803,20	0,27	166	104
25.	Usluge edukacije	37.290,00	0,06	100.000,00	0,14	97.778,60	0,14	262	98
	Usluge promidžbe, edukacije	151.131,80	0,23	282.000,00	0,39	286.581,80	0,41	190	102
26.	Analiza plinova na odl. Diklo	31.350,00	0,05	25.600,00	0,03	25.600,00	0,04	82	100
27.	Analiza procjednih i podzemnih voda	103.896,00	0,16	187.000,00	0,26	115.550,00	0,17	111	62
28.	Int. usl. uvođ. -ISO, revizije, odjelničke i bilježničke usl. izr. projekta, elab., geod. usluge i ost. troškovi	218.829,45	0,33	297.800,00	0,42	259.430,00	0,37	119	87
29.	Usluge mjerenja kvalitete zraka pokretnim ekološkim laboratorijem na lokaciji odlagališta otpada Diklo	68.500,00	0,11	-	-	-	-	-	-
30.	Usl. vanjske teh. pomoći pri upravljanju projektom NETWAP-NET (EU projekt)	-	-	155.000,00	0,22	37.000,00	0,05	-	24
	Intelektualne i osobne usluge	422.575,45	0,65	665.400,00	0,93	437.580,00	0,63	104	66
31.	Troškovi komunalnih usluga	854.400,17	1,31	560.577,00	0,79	520.221,58	0,74	61	93
32.	Troškovi reprezentacije	79.526,23	0,12	93.000,00	0,13	89.329,51	0,13	112	96
33.	Troškovi ostalih vanjskih usluga	102.918,99	0,16	108.550,00	0,15	142.523,30	0,20	138	131
b)	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	11.659.628,30	17,84	12.447.007,00	17,46	11.634.075,65	16,63	100	93
I	MATERIJALNI TROŠKOVI a+b	18.586.990,92	28,44	19.413.407,00	27,24	18.330.124,38	26,20	99	94

Red.br.	VRSTA TROŠKA	OSTVARENO 1-12/18	%učesće u strukturni	PLANIRANO 1-12/19	%učesće u strukturni	OSTVARENO 1-12/19	%učesće u strukturni	INDEKS 4.:2	INDEKS 4.:3
0	1	2		3		4		5	6
34.	Neto plaće djelatnika	21.203.033,08	32,44	21.938.329,00	30,78	22.335.607,36	31,93	105	102
35.	Porez na dohodak i prirez	795.512,28	1,22	871.844,00	1,22	885.071,56	1,26	111	102
36.	Doprinosi za MIO "iz plaća"	5.499.627,98	8,41	5.702.511,00	8,00	5.804.869,07	8,30	106	102
37.	Doprinosi "na" plaće:	5.039.490,41	7,71	5.155.816,00	7,24	4.873.174,63	6,97	97	95
II	TROŠKOVI OSOBLJA	32.537.663,75	49,78	33.668.500,00	47,24	33.898.722,62	48,46	104	101
38.	Amortizacija materijalne imovine	1.268.629,94	1,94	2.200.000,00	3,09	2.491.797,36	3,56	196	113
39.	Amortizacija kazete za azbestni otpad	92.596,56	0,14	92.597,00	0,13	92.596,56	0,13	100	100
40.	Amortiz. za nabavku podzemnih spremnika (sredstva potpore) 2019.	-	-	330.000,00	0,46	-	-	-	-
41.	Amortiz. nematerijalne imov.-dogododisnje pravo korištenja reclklažnog dvorišta Gaženica	121.126,08	0,19	121.126,00	0,17	121.126,08	0,17	100	100
III	AMORTIZACIJA	1.482.352,58	2,27	2.743.723,00	3,85	2.705.520,00	3,86	183	99
42.	Vrijednosno usklađ.obrt.sredstava	3.775.571,49	5,78	2.542.920,00	3,57	2.426.216,09	3,47	64	95
43.	Vrijednosno usklađ.sit.inv.i opreme	1.425.001,51	2,18	2.444.500,00	3,43	1.928.873,07	2,76	135	79
44.	Vrijednosno usklađ.sit.inv.-spremnici za komunalni otpad (sredstva potpore)	20.837,65	0,03	132.000,00	0,18	140.338,85	0,20	673	106
IV	VRIJED.USKLAD.KRAITKOTR.IMOVINE	5.221.410,65	7,99	5.119.420,00	7,18	4.495.428,01	6,43	86	88
45.	Ostali troškovi-rashodi	36.524,70	0,06	25.000,00	0,04	6.365,50	0,01	17	25
46.	Kazne, penali,naknade štete-sudska nagodba	68.180,14	0,10	20.000,00	0,03	595,45	-	-	3
47.	Naknadno utvrđ.trošk.posl.	235.965,99	0,36	871.050,00	1,22	870.582,38	1,25	369	100
48.	Ostali poslovni rashodi-otpis nenaplativih redovnih potraživanja	768.451,24	1,18	550.000,00	0,77	743.957,53	1,06	97	135
V	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.109.122,07	1,70	1.466.050,00	2,06	1.621.500,86	2,32	146	111
49.	Troškovi za službena putovanja (dnevnice,noćenja)	117.720,54	0,18	127.000,00	0,18	121.102,50	0,17	103	95
50.	Nadoknade troškova,darovi i potpora	3.744.194,17	5,73	6.035.100,00	8,47	6.029.913,08	8,62	161	100
51.	Nadoknade članovima NO	82.302,43	0,13	83.900,00	0,12	82.935,38	0,12	101	99
52.	Premije osiguranja	412.895,50	0,63	680.000,00	0,95	525.407,88	0,75	127	77

Red.br.	VRSTA TROŠKA	OSTVARENO 1-12/18	%učešće u strukturi	PLANIRANO 1-12/19	%učešće u strukturi	OSTVARENO 1-12/19	%učešće u strukturi	INDEKS 4.:2	INDEKS 4.:3
0	1	2		3		4		5	6
53.	Bankarske usluge i troš. plat. prometa	342.946,08	0,52	396.000,00	0,56	396.658,03	0,57	116	100
54.	Članarine, nadoknade i slična davanja	206.819,02	0,32	208.956,00	0,28	222.070,44	0,32	107	106
55.	Porezi koji ne ovise o dobitku i takse	31.437,45	0,05	39.400,00	0,06	33.669,34	0,05	107	85
56.	Troškovi prava korištenja (osim najмова)	65.421,12	0,10	19.600,00	0,03	43.142,27	0,06	66	220
57.	Ost. troš. posl.-nemater. (sud. troš. prist. tr. obraz. i sl.)	1.118.253,04	1,71	937.900,00	1,32	1.171.371,13	1,67	105	125
58.	Trošak sistem. kontr. liječnič. pregl. zaposl.	14.527,67	0,02	195.000,00	0,27	185.509,30	0,27	1277	95
59.	Darovanja do 2% ukupnog prihoda	14.799,68	0,02	25.000,00	0,04	17.598,72	0,02	119	70
VI	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA(od 49.-59.)	6.151.316,70	9,41	8.747.856,00	12,28	8.829.378,07	12,62	144	101
VII	POSLOVNI RASHODI (i do VI) sa sredstvima potpore	65.088.856,67	99,59	71.158.956,00	99,85	69.880.673,94	99,89	107	98
	POSLOVNI RASHODI BEZ SREDSTAVA POTPORE za nabavku komunalne opreme	64.946.892,94	99,37	70.444.080,00	98,85	69.431.777,40	99,25	107	99
60.	Negativne tečajne razlike	61.452,29	0,09	25.000,00	0,03	1.354,65	-	2	5
61.	Kamate	163.927,69	0,25	85.000,00	0,12	74.818,05	0,11	46	88
62.	Ostali financijski rashodi	42.620,63	0,07	-	-	-	-	-	-
VIII	FINANCIJSKI RASHODI	268.000,61	0,41	110.000,00	0,15	76.172,70	0,11	28	69
IX	UKUPNI RASHODI	65.356.857,28	100,00	71.268.956,00	100,00	69.956.846,64	100,00	107	98
a)	Rashodi (sredstva potpore)	141.963,73	0,22	714.876,00	1,00	448.896,54	0,64	316	63

Ukupno ostvareni rashodi u 2019. godini iznose 69.956.846,64 kn i za 7% su veći od ostvarenih rashoda u istom razdoblju prethodne godine i za 2% su manji u odnosu na plan. Kada iz planiranih i ostvarenih poslovnih rashoda za 2019. godinu isključimo troškove potpore vezane za nabavku spremnika za sakupljanje komunalnog otpada, podzemnih spremnika i potpore vezane za prijenos dugogodišnjeg prava korištenja reciklažnog dvorišta Gaženica tada su ostvareni poslovni rashodi za 7% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 1% su manji u odnosu na plan.

Materijalni troškovi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 26,20% od čega troškovi sirovina i materijala sa 9,57%, a ostali vanjski troškovi sa 16,63%.

Troškovi sirovina, materijala i energije iznose 6.696.048,73 kn i za 3% su manji od ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine, a za 4% su manji u odnosu na plan.

Troškovi sirovina i materijala iznose 1.132.683,61 kn i za 12% su manji od ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine i za 9% su manji od plana. Troškovi osnovnog materijala su u 2019. godini za 6% manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 12% su manji u odnosu na plan. Najveći dio troškova osnovnog materijala odnosi se na vrećice za odvojeno sakupljanje otpada koji iznose 350.254,80 kn.

Prema Zakonu o održivom gospodarenju otpadom (Narodne novine br. 84/14), od 01. srpnja 2014. godine na snagu je stupila obveza odvojenog sakupljanja otpada po gradovima i općinama. U tu svrhu nabavljene su namjenske vrećice za plastičnu i višeslojnu ambalažu (žute vrećice) i vrećice za odvojeno sakupljanje otpada za papir i karton (plave vrećice).

U spomenutom razdoblju utrošeno je:

vrećice za plastičnu i višeslojnu ambalažu (žute)	193.812,00 kn	(383.256 kom)
vrećice za papir i karton (plave)	156.442,80 kn	(317.160 kom)

Troškovi maziva su za 4% veći od ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine, a za 3% su manji u odnosu na plan, u strukturi ukupnih troškova sudjeluju sa 0,19%. Na povećanje troškova u odnosu na prethodnu godinu utjecala je cijena koja je za 19% veća unatoč potrošnji koja je za 13% manja.

Troškovi rezervnih dijelova ostvareni su u iznosu 1.194.843,89 kn, za 5% su manji u odnosu na 2018. godinu što nominalno iznosi 59.814,89 kn, a za 6% su manji od planiranih, u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 1,71%.

Troškovi goriva u 2019. godini iznose 4.182.353,51 kn i na nivou su ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine, a za 2% su manji od planiranih. U strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 5,98%.

Troškovi energije su za 2% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 7% manji od planiranih, u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 0,26%.

Ostali vanjski troškovi iznose 11.634.075,65 kn i na nivou su ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine, a za 7% su manji od plana.

Usluge tekućeg održavanja, održavanja deponije i usluge servisa iznose 2.896.700,09 kn i za 64% su veće od ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine i za 5% su manje u odnosu na planirane. Najveći dio odnosi se na troškove usluge servisa i održavanja voznog parka koji u 2019. godini iznose 2.118.284,32 kn. Troškovi servisa radnih strojeva na deponiji ostvareni su u iznosu od 453.286,75 kn što je 21% od ukupno ostvarenih troškova servisa voznog parka. U cilju efikasnog upravljanja odlagalištem komunalnog i građevinskog otpada "Diko" te njegovom sanacijom nabavljen je radni stroj - kompaktor čiji troškovi servisa u 2019. godini iznose 57.644,45 kn.

Na porast troškova servisa voznog parka utjecala je njihova dotrajalost, povećane programske aktivnosti na održavanju javno prometnih površina i odvozu komunalnog otpada kao i novi način skupljanja komunalnog otpada (prelazak sa javnih kontejnera na posude za komunalni otpad).

Troškovi usluga održavanja odlagališta otpada "Diklo" u 2019. godini iznose 515.411,75 kn, a najvećim dijelom odnose se na usluge servisa radnih strojeva.

Usluge telefona, prijevoza i produkcije dokumenata ostvarene su u iznosu od 365.440,96 kn i za 52% su veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a 13% su manje u odnosu na plan. Povećanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosi se na uslugu produkcije dokumenata - kuvertiranje računa (računi za građane, pravne i fizičke osobe) i usluge prijevoza teretnih vozila, radnih strojeva i usluge rada radnog stroja viličara.

Troškovi poštanskih usluga su za 47% manji u odnosu na 2018. godinu budući su u ovom razdoblju bile dvije isporuke računa za kućanstva, a za 26% su manji u odnosu na plan budući su planirane mjesečne isporuke računa kućanstvima (12 puta godišnje).

Troškovi odvoza komunalnog i ambalažnog otpada sa otoka su za 4% veći od ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine, a za 1% su manji od planiranih, u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 2,23%.

Troškovi održavanja i zaštite u 2019. godini iznose 3.954.302,36 kn i u strukturi ukupnih troškova sudjeluju sa 5,65% i za 45% su veći u odnosu na ostvarene troškove u istom razdoblju prethodne godine i za 5% manji u odnosu na plan.

Troškovi investicijskog održavanja u 2019. godini iznose 287.711,07 kn, a odnose se na:

usluge bojanja metalnih kontejnera zapremine 7 m ³ (otvoreni i zatvoreni)	39.932,00
usluge generalnog servisa pres kontejnera 10 m ³	193.820,07
usluge uređenja uredskog prostora	44.834,00
usluge uređenja gumarske radionice (radna podloga)	9.125,00
u k u p n o:	287.711,07

Troškovi usluga održavanja softvera i web stranica u 2019. godini iznose 421.186,20 kn, a odnose se na održavanje informacijskog sustava i sustava u tehničkom sektoru, održavanje web stranice, usluge podatkovnog povezivanja (uspostava veze između 4 lokacije Društva), usluge digitalizacije voznog parka, usluge održavanja web sustava e-računi za građane na web stranici Društva, usluge nadzora vozila - sustava za upravljanje voznog parka i ostale informatičke usluge, za 10% su veći u odnosu na 2018. godinu, a za 6% su manji od planiranih.

Intelektualne i osobne usluge u 2019. godini iznose 437.580,00 kn i za 4% su veće u odnosu na ostvarene usluge u istom razdoblju prethodne godine, a za 34% su manje u odnosu na plan.

Intelektualne usluge:

odvjetničke, bilježničke usluge i usl. izrade pravnih akata	35.485,00
usluge revizije	38.000,00
analiza plinova na odlagalištu Diklo	25.600,00
analiza procjedinih i podzemnih voda	115.550,00
usluge poslovnog savjetovanja u svezi sa zahtjevima Opće uredbe o zaštiti osobnih podataka (GDPR) i usluge službenika za zaštitu podataka	10.500,00
geodetske usluge na odlagalištu otpada Diklo	76.010,00
usluge vanjske tehničke pomoći pri upravljanju projektom NETMAP-NET (EU projekt)	37.000,00
recertifikacijski audit sustava upravljanja kvalitetom EN ISO 9001:2015	4.850,00
recertifikacijski audit sustava upravljanja kvalitetom zaštitom okoliša EN ISO 14001:2015	4.850,00
recertifikacijski audit sustava upravljanja zdravljem i sigurnošću na radu prema zahtjevima međunarodnog standarda ISO 45001:2018	12.940,00
nadzorni audit sustava upravljanja energijom EN ISO 50001:2011	6.910,00
ostale int.usl. ugovor o djelu, usluge zaštite na radu i zaštite od požara, sustav financijskog upravljanja i kontrole (FMC) i sl.	69.885,00
ukupno:	437.580,00

Za poslovni prostor koji se koristi za skladište radnih strojeva na adresi Trg Petra Zoranića bb u Bedemima ukupne površine 281,24 m², koji se sastoji od tri prostorije tvrtka "Čistoća" d.o.o. obvezna je Gradu Zadru plaćati mjesečnu zakupninu u protivrijednosti od 843,72 EUR-a, odnosno 3,00 EUR/ m².

Troškovi zakupa poslovnog prostora za razdoblje siječanj - prosinac 2019. godine iznose 73.193,87 kn.

Za poslovni prostor koji se koristi za potrebe informiranja građana u svezi odvojenog sakupljanja otpada, preuzimanja vrećica za odvojeno sakupljanje, plaćanje računa kao i rješavanje upita i reklamacija na adresi F. Grisogona 17 ukupne površine 39 m², tvrtka Čistoća d.o.o. obvezna je Gradu Zadru plaćati mjesečnu zakupninu u protivrijednosti od 273,00 EUR-a, odnosno 7,00 EUR-a/m². Troškovi zakupa u razdoblju 1-12/2019. godine iznose 23.683,13 kn.

Troškovi najma opreme nabavljene putem operativnog leasinga u 2019. godini iznose 2.616.488,36 kn i za 33% su manji od ostvarenih troškova u 2018. godini i za 1% su manji od planiranih. U strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 3,74%.

Troškovi osoblja iznose 33.898.722,62 kn i u strukturi ukupno ostvarenih rashoda sudjeluju sa 48,46%, dok je ovo učešće u istom razdoblju prethodne godine iznosilo 49,78%. Troškovi osoblja su za 4% veći od ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine, a za 1% su veći u odnosu na planirane. Prosječan broj radnika na bazi sati rada u 2019. godini je 382, a u istom razdoblju prethodne godine je 365.

Opis	Ostvarenje 1-12/2018.	Plan 2019.	Ostvarenje 1-12/2019.	Indeks 3:1	Indeks 3:2
Neto plaća	4.841,00	4.798,00	4.873,00	101	102
Neto s porezom	5.022,00	4.989,00	5.066,00	101	102
Bruto I (neto s porezima i dop. "iz" plaće)	6.278,00	6.236,00	6.332,00	101	102
Bruto II (neto s por. i dop. "iz" i "na" plaće)	7.429,00	7.364,00	7.395,00	100	100
Prosječan broj radnika na bazi fonda sati rada	365	381	382	105	100

Amortizacija u 2019. godini iznosi 2.705.520,00 kn i za 83% je veća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a za 1% manja u odnosu na plan. U strukturi ukupnih rashoda sudjeluje sa 3,86%.

Kada iz planiranih i ostvarenih troškova amortizacije isključimo amortizaciju koja se odnosi na prienos prava korištenja reciklažnog dvorišta Gaženica i podzemnih spremnika tada su ostvareni troškovi za 96% veći u odnosu na 2018. godinu i za 13% veći u odnosu na plan.

Amortizacija povezana za uporabu i daljnje korištenje izgrađene kazete za odlaganje otpada koji sadrži azbest u okviru odlagališta komunalnog otpada Diklo iznosi 92.596,56 kn.

Na temelju Ugovora o prijenosu prava korištenja reciklažnog dvorišta Gaženica Grad Zadar dao je Čistići d.o.o. pravo korištenja reciklažnog dvorišta na rok od 20 godina. Predmetno pravo korištenja reciklažnog dvorišta Gaženica evidentirano je u poslovnim knjigama kao dugotrajna nematerijalna imovina - dugogodišnje pravo korištenja.

Amortizacija povezana za dugogodišnje pravo korištenja reciklažnog dvorišta Gaženica iznosi 121.126,08 kn.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iznosi 4.495.428,01 kn i u strukturi ukupnih rashoda sudjeluje sa 6,43% i za 14% je manje u odnosu na 2018. godinu, a za 12% manje u odnosu na plan.

Vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja od kupaca iznosi 2.426.216,09 kn, a odnosi se na potraživanja koja su utužena - pokrenut ovršni postupak, potraživanja po rješenju sklopljene predstečajne nagodbe i potraživanja prijavljena u stečajnom postupku.

Vrijednosno usklađenje sitnog inventara u upotrebi iznosi 2.069.211,92 kn, od čega vrijednosno usklađenje sitnog inventara koje se financira iz sredstava potpore iznosi 140.338,85 kn, a odnosi se na spremnike za miješani komunalni otpad stavljen u upotrebu i to:

spremnici zapremine 80 lit (941 kom)	131.598,85 kn
komposter 350 lit (40 kom)	8.740,00 kn
ukupno:	140.338,85 kn

Ostali poslovni rashodi iznose 1.621.500,86 kn, a odnose na naknadno utvrđene troškove poslovanja koji se odnose na obustavu radnji vezanih za izgradnju upravne zgrade na lokaciji utvrđenoj Detaljnim planom uređenja komunalnih građevina i uređenja uz Ulicu Hrvatskog sabora i Put Vrele u Zadru u sveukupnom iznosu od 856.050,00 kn, a odnose se na uslugu izrade projekta za izgradnju upravne zgrade u iznosu od 795.000,00 kn, geodetske radove u iznosu od 16.500,00 kn i provedbu geomehaničkih istražnih radova i izradi geotehničkog elaborata u iznosu od 44.550,00 kn, te otpise nenaplativih redovnih potraživanja, otpise potraživanja po rješenju sklopljene predstečajne nagodbe u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi.

Ostali troškovi poslovanja iznose 8.829.378,07 kn i za 44% su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 1% su veći u odnosu na plan. U strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 12,62%.

U strukturi ostalih troškova najveće učešće imaju nadoknade troškova, darovi i potpore radnicima koje iznose 6.029.913,08 kn i za 61% su veće u odnosu na ostvarene troškove u istom razdoblju prethodne godine i na nivou su plana.

Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni (troškovi sudskog spora i pristojbi, troškovi obrazovanja i ostali nematerijalni troškovi) u 2019. godini iznose 1.171.371,13 kn, od čega najveću zastupljenost čine sudski troškovi i pristojbe koji iznose 1.045.486,56 kn i za 10% su veći u odnosu na 2018. godinu.

Poslovni rashodi iznose 69.880.673,94 kn i za 7% su veći u odnosu na 2018. godinu i za 2% su manji u odnosu na plan.

Financijski rashodi iznose 76.172,70 kn, a odnose se na kamate po financijskom leasingu u iznosu od 8.491,56 kn, zateznu kamatu u iznosu od 26.642,66 kn, kamate po okvirnom kreditu po transakcijskom računu 13.466,19 kn, faktoring kamatu u iznosu od 26.217,64 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 1.354,65 kn. Financijski rashodi su za 72% manji u odnosu na 2018. godinu i za 31% su manji u odnosu na plan.

ISKORIŠTENJE FONDA RADNOG VREMENA

Tabela 9.
(u satima)

Red.br.	Struktura raspoloživog fonda radnog vremena	Ostvareno		Indeks	%učešća	
		1.-12/18	1.-12/19		1.-12/18	1.-12/19
1.	Provedeno na radu	607.636	634.770	104	77,49	77,15
2.	Rad na blagdan	23.170,50	23.479,50	101	2,96	2,85
3.	Godišnji odmor	66.295	68.734	104	8,45	8,35
4.	Državni praznici	28.695	30.417	106	3,66	3,70
5.	Plaćeni dopust	859	1.231	143	0,11	0,15
6.	Bolovanje na teret poslodavca	26.040	30.773	118	3,32	3,74
7.	Bolovanje na teret HZZO	31.454	33.164	105	4,01	4,03
8.	Odobrena nenazočnost	-	40	-	-	0,01
9.	Neodobrena nenazočnost	31	193	623	-	0,02
10.	Ukupno ostvareni sati raspoloživog fonda radnog vremena	784.180,50	822.801,50	105	100,00	100,00
11.	Produljeni sati rada	9.003	8.892	99	1,15	1,08
12.	Prosječan br.uposlenih temeljem ostvarenih sati rada	365	382	105		

Fond korištenja raspoloživog radnog vremena provedenog na radu iznosi 77,15% ili manje za 0,34% u odnosu na obračunsko razdoblje prethodne godine.

Za korištenje godišnjih odmora iskorišteno je 8,35% ukupno raspoloživog radnog vremena, odnosno 0,10% manje od prethodnog obračunskog razdoblja. Za državne praznike u 2019.godini utrošeno je 3,70% raspoloživog fonda radnih sati.

Stopa bolovanja iznosi 7,77%, dok je u prethodnoj godini iznosila 7,33%.

Sati bolovanja su za 11% veći u odnosu na prethodnu godinu, dok se istovremeno stopa bolovanja u odnosu na raspoloživi fond radnog vremena povećala za 0,44%.

Prosječan broj radnika temeljem ostvarenih i plaćenih sati fonda radnog radnog vremena je za 5% veći u odnosu na prethodnu godinu.

Produženi rad čini 1,08% ostvarenog fonda i manji je za 0,07% u odnosu na prethodnu godinu.

STRUKTURA RASPODJELE OSTVARENIH PRIHODA

Tabela 10.

Red.br.	Kategorija	Ostvareno 1-12/2018.	%učešća u strukturi	Planirano 1-12/2019.	%učešća u strukturi	Ostvareno 1-12/2019.	%učešća u strukturi	Indeks 4:2	Indeks 4:3
0		2		3		4		5	6
1.	UKUPNI PRIHODI	70.118.264,53	100,00	76.677.473,00	100,00	76.715.443,64	100,00	109	100
2.	UKUPNI RASHODI	65.356.857,28	93,21	71.268.956,00	92,95	69.956.846,64	91,19	107	98
3.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	4.761.407,25	6,79	5.408.517,00	7,05	6.758.597,00	8,81	142	125
	Porez na dobit	1.048.689,83	1,50			1.382.256,49	1,80	132	-
	DOBIT FINANCIJSKE GODINE	3.712.717,42	5,29			5.376.340,51	7,01	145	-

Stopa rasta ukupnih rashoda manja je za 2% od porasta stope prihoda. Učešće rashoda u ostvarenim prihodima smanjeno je za 2,02% u 2019. godini, a za toliko je povećano učešće bruto dobitka u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu.

Dobit prije oporezivanja čini razliku ostvarenih prihoda i rashoda, čija veličina je osnovica za obračun poreza na dobit.

Dobit prije oporezivanja u 2019. godini čini 8,81% ostvarenog prihoda, dok je ova veličina u 2018. godini iznosila 6,79%.

U 2019. godini Društvo je ostvarilo dobit nakon oporezivanja u iznosu od 5.376.340,51 kn.

Direktor:
Dragan Marčić, dipl.ing.



BILANCA

stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 84923166727, CISTOCA d.o.o.

Nomenklatura		Izjava o istinitosti		Izjava o potpunosti	
1	2	3	4	5	6

AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL					
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)					
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)					
1. Izdaci za razvoj	002	1	14.011.747	14.127.598	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	003	2	2.291.301	2.170.175	
3. Goodwill	004				
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	005	2	2.291.301	2.170.175	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	006				
6. Ostala nematerijalna imovina	007				
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)					
1. Zemljište	008				
2. Građevinski objekti	009				
3. Postrojenja i oprema	010	3	7.333.201	9.178.607	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	011	3	2.083.371	2.083.371	
5. Biološka imovina	012	3	2.228.629	2.026.412	
6. Predumovi za materijalnu imovinu	013	3	168.272	183.727	
7. Materijalna imovina u pripremi	014	3	1.791.179	4.484.763	
8. Ostala materijalna imovina	015	3	1.050.750	391.314	
9. Ulaganje u nekretnine	016	3	10.000	10.000	
III. DUGOTRAJNA FINANCISKA IMOVINA (AOP 021 do 030)					
1. Ulaganje u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	017	4	59.197	49.250	
2. Ulaganje u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	018				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	019				
4. Ulaganje u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom	020	3	1.050.750	391.314	
5. Ulaganje u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom	021	3	10.000	10.000	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	022	3	1.050.750	391.314	
7. Ulaganje u vrijednosne papire	023	3	1.050.750	391.314	
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	024	3	10.000	10.000	
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	025	3	1.050.750	391.314	
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)					
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	026	4	59.197	49.250	
2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom	027	4	59.197	49.250	
3. Potraživanja od kupaca	028				
4. Ostala potraživanja	029				
V. ODGOBENA POREZNA IMOVINA					
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)					
I. ZALIH (AOP 039 do 045)					
1. Sirovine i materijal	030	5	4.328.048	2.729.566	
2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom	031	5	4.328.048	2.729.566	
3. Potraživanja od kupaca	032	5	168.626	140.980	
4. Ostala potraživanja	033	5	4.159.422	2.588.586	
II. ZALIH (AOP 039 do 045)					
1. Sirovine i materijal	034	8	1.678.441	2.203.128	
2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom	035	8	1.678.441	2.203.128	
3. Potraživanja od kupaca	036	8	1.678.441	2.203.128	
4. Ostala potraživanja	037	8	1.678.441	2.203.128	
III. DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 046+053+063)					
1. Izdaci za razvoj	038	8	1.678.441	2.203.128	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	039	8	1.678.441	2.203.128	
3. Goodwill	040				
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	041				
5. Nematerijalna imovina u pripremi	042				
6. Ostala nematerijalna imovina	043				
IV. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 046 do 054)					
1. Zemljište	044				
2. Građevinski objekti	045				
3. Postrojenja i oprema	046				
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	047				
5. Biološka imovina	048				
6. Predumovi za materijalnu imovinu	049				
7. Materijalna imovina u pripremi	050				
8. Ostala materijalna imovina	051				
9. Ulaganje u nekretnine	052				
V. DUGOTRAJNA FINANCISKA IMOVINA (AOP 053 do 062)					
1. Ulaganje u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	053				
2. Ulaganje u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	054				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	055				
4. Ulaganje u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom	056				
5. Ulaganje u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom	057				
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	058				
7. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	059				
8. Ulaganje u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom	060				
9. Ulaganje u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom	061				
10. Dani zajmovi, depoziti i slično	062				
VI. DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 063 do 072)					
1. Izdaci za razvoj	063				
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	064				
3. Goodwill	065				
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	066				
5. Nematerijalna imovina u pripremi	067				
6. Ostala nematerijalna imovina	068				
7. Ulaganje u nekretnine	069				
8. Ulaganje u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	070				
9. Ulaganje u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	071				
10. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	072				
VII. DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 073 do 082)					
1. Izdaci za razvoj	073				
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	074				
3. Goodwill	075				
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	076				
5. Nematerijalna imovina u pripremi	077				
6. Ostala nematerijalna imovina	078				
7. Ulaganje u nekretnine	079				
8. Ulaganje u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	080				
9. Ulaganje u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	081				
10. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	082				
VIII. DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 083 do 092)					
1. Izdaci za razvoj	083				
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	084				
3. Goodwill	085				
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	086				
5. Nematerijalna imovina u pripremi	087				
6. Ostala nematerijalna imovina	088				
7. Ulaganje u nekretnine	089				
8. Ulaganje u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	090				
9. Ulaganje u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	091				
10. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	092				
IX. DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 093 do 102)					
1. Izdaci za razvoj	093				
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	094				
3. Goodwill	095				
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	096				
5. Nematerijalna imovina u pripremi	097				
6. Ostala nematerijalna imovina	098				
7. Ulaganje u nekretnine	099				
8. Ulaganje u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	100				
9. Ulaganje u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	101				
10. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	102				
X. DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 103 do 112)					
1. Izdaci za razvoj	103				
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	104				
3. Goodwill	105				
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	106				
5. Nematerijalna imovina u pripremi	107				
6. Ostala nematerijalna imovina	108				
7. Ulaganje u nekretnine	109				
8. Ulaganje u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	110				
9. Ulaganje u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	111				
10. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	112				

BILANCA

stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 84923155727, CISTOGA d.o.o.

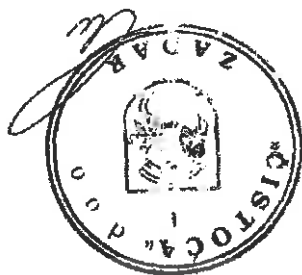
Naziv pozicije		1	2	3	4	5
7. Biološka imovina						
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)						
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		046	9	047	13.790.059	12.371.636
2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom		048		049	13.526.824	11.937.342
3. Potraživanja od kupaca		049	9	050	1.506	1.070
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		050	9	051	207.487	406.150
5. Potraživanja od države i drugih institucija		051	9	052	54.242	27.073
6. Ostala potraživanja		052	9	053	0	0
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)						
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		054		055	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		055		056	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		056		057	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom		057		058	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom		058		059	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društva povezanim sudjeljujućim interesom		059		060	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire		060		061	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično		061		062	0	0
9. Ostala financijska imovina		062		063	295.005	4.280.114
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI		063	10	064	122.557	161.369
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI		064	11	065	29.897.809	33.143.844
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)		065		066	29.897.809	33.143.844
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		066		067	0	0
PASIVA						
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		067	12	068	17.002.687	22.379.028
II. KAPITALNE REZERVE		068	13	069	9.239.600	9.239.600
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)		069		070	0	0
1. Zakonske rezerve		070		071	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice		071		072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		072		073	0	0
4. Statutarne rezerve		073		074	0	0
5. Ostale rezerve		074		075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		075		076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)		076		077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		077		078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		078		079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu		079		080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)		080		081	4.050.370	7.763.087
1. Zadržana dobit		081	12	082	4.050.370	7.763.087
2. Preneseni gubitak		082	12	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)		083		084	3.712.717	5.376.341
1. Dobit poslovne godine		084	30	085	3.712.717	5.376.341
2. Gubitak poslovne godine		085	30	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		086		087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 088 do 094)		087		088	0	0
1. Zadržana dobit		088	14	089	0	0
2. Zadržana dobit		089	14	090	0	0
3. Zadržana dobit		090	14	091	0	0
4. Zadržana dobit		091	14	092	0	0
5. Zadržana dobit		092	14	093	0	0
6. Zadržana dobit		093	14	094	0	0
7. Zadržana dobit		094	14	095	0	0
8. Zadržana dobit		095	14	096	0	0
9. Zadržana dobit		096	14	097	0	0
10. Zadržana dobit		097	14	098	0	0
11. Zadržana dobit		098	14	099	0	0
12. Zadržana dobit		099	14	100	0	0
13. Zadržana dobit		100	14	101	0	0
14. Zadržana dobit		101	14	102	0	0
15. Zadržana dobit		102	14	103	0	0
16. Zadržana dobit		103	14	104	0	0
17. Zadržana dobit		104	14	105	0	0
18. Zadržana dobit		105	14	106	0	0
19. Zadržana dobit		106	14	107	0	0
20. Zadržana dobit		107	14	108	0	0
21. Zadržana dobit		108	14	109	0	0
22. Zadržana dobit		109	14	110	0	0
23. Zadržana dobit		110	14	111	0	0
24. Zadržana dobit		111	14	112	0	0
25. Zadržana dobit		112	14	113	0	0
26. Zadržana dobit		113	14	114	0	0
27. Zadržana dobit		114	14	115	0	0
28. Zadržana dobit		115	14	116	0	0
29. Zadržana dobit		116	14	117	0	0
30. Zadržana dobit		117	14	118	0	0
31. Zadržana dobit		118	14	119	0	0
32. Zadržana dobit		119	14	120	0	0
33. Zadržana dobit		120	14	121	0	0
34. Zadržana dobit		121	14	122	0	0
35. Zadržana dobit		122	14	123	0	0
36. Zadržana dobit		123	14	124	0	0
37. Zadržana dobit		124	14	125	0	0
38. Zadržana dobit		125	14	126	0	0
39. Zadržana dobit		126	14	127	0	0
40. Zadržana dobit		127	14	128	0	0
41. Zadržana dobit		128	14	129	0	0
42. Zadržana dobit		129	14	130	0	0
43. Zadržana dobit		130	14	131	0	0
44. Zadržana dobit		131	14	132	0	0
45. Zadržana dobit		132	14	133	0	0
46. Zadržana dobit		133	14	134	0	0
47. Zadržana dobit		134	14	135	0	0
48. Zadržana dobit		135	14	136	0	0
49. Zadržana dobit		136	14	137	0	0
50. Zadržana dobit		137	14	138	0	0
51. Zadržana dobit		138	14	139	0	0
52. Zadržana dobit		139	14	140	0	0
53. Zadržana dobit		140	14	141	0	0
54. Zadržana dobit		141	14	142	0	0
55. Zadržana dobit		142	14	143	0	0
56. Zadržana dobit		143	14	144	0	0
57. Zadržana dobit		144	14	145	0	0
58. Zadržana dobit		145	14	146	0	0
59. Zadržana dobit		146	14	147	0	0
60. Zadržana dobit		147	14	148	0	0
61. Zadržana dobit		148	14	149	0	0
62. Zadržana dobit		149	14	150	0	0
63. Zadržana dobit		150	14	151	0	0
64. Zadržana dobit		151	14	152	0	0
65. Zadržana dobit		152	14	153	0	0
66. Zadržana dobit		153	14	154	0	0
67. Zadržana dobit		154	14	155	0	0
68. Zadržana dobit		155	14	156	0	0
69. Zadržana dobit		156	14	157	0	0
70. Zadržana dobit		157	14	158	0	0
71. Zadržana dobit		158	14	159	0	0
72. Zadržana dobit		159	14	160	0	0
73. Zadržana dobit		160	14	161	0	0
74. Zadržana dobit		161	14	162	0	0
75. Zadržana dobit		162	14	163	0	0
76. Zadržana dobit		163	14	164	0	0
77. Zadržana dobit		164	14	165	0	0
78. Zadržana dobit		165	14	166	0	0
79. Zadržana dobit		166	14	167	0	0
80. Zadržana dobit		167	14	168	0	0
81. Zadržana dobit		168	14	169	0	0
82. Zadržana dobit		169	14	170	0	0
83. Zadržana dobit		170	14	171	0	0
84. Zadržana dobit		171	14	172	0	0
85. Zadržana dobit		172	14	173	0	0
86. Zadržana dobit		173	14	174	0	0
87. Zadržana dobit		174	14	175	0	0
88. Zadržana dobit		175	14	176	0	0
89. Zadržana dobit		176	14	177	0	0
90. Zadržana dobit		177	14	178	0	0
91. Zadržana dobit		178	14	179	0	0
92. Zadržana dobit		179	14	180	0	0
93. Zadržana dobit		180	14	181	0	0
94. Zadržana dobit		181	14	182	0	0
95. Zadržana dobit		182	14	183	0	0
96. Zadržana dobit		183	14	184	0	0
97. Zadržana dobit		184	14	185	0	0
98. Zadržana dobit		185	14	186	0	0
99. Zadržana dobit		186	14	187	0	0
100. Zadržana dobit		187	14	188	0	0
101. Zadržana dobit		188	14	189	0	0
102. Zadržana dobit		189	14	190	0	0
103. Zadržana dobit		190	14	191	0	0
104. Zadržana dobit		191	14	192	0	0
105. Zadržana dobit		192	14	193	0	0
106. Zadržana dobit		193	14	194	0	0
107. Zadržana dobit		194	14	195	0	0
108. Zadržana dobit		195	14	196	0	0
109. Zadržana dobit		196	14	197	0	0
110. Zadržana dobit		197	14	198	0	0
111. Zadržana dobit		198	14	199	0	0
112. Zadržana dobit		199	14	200	0	0
113. Zadržana dobit		200	14	201	0	0
114. Zadržana dobit		201	14	202	0	0
115. Zadržana dobit		202	14	203	0	0
116. Zadržana dobit		203	14	204	0	0
117. Zadržana dobit		204	14	205	0	0
118. Zadržana dobit		205	14	206	0	0
119. Zadržana dobit		206	14	207	0	0
120. Zadržana dobit		207	14	208	0	0
121. Zadržana dobit		208	14	209	0	0
122. Zadržana dobit		209	14	210	0	0
123. Zadržana dobit		210	14	211	0	0
124. Zadržana dobit		211	14	212	0	0
125. Zadržana dobit		212	14	213	0	0
126. Zadržana dobit		213	14	214	0	0
127. Zadržana dobit		214	14	215	0	0
128. Zadržana dobit		215	14	216	0	0
129. Zadržana dobit		216	14	217	0	0
130. Zadržana dobit		217	14	218	0	0
131. Zadržana dobit		218	14	219	0	0
132. Zadržana dobit		219	14	220	0	0
133. Zadržana dobit		220	14	221	0	0
134. Zadržana dobit		221	14	222	0	0
135. Zadržana dobit		222	14	223	0	0
136. Zadržana dobit		223	14	224	0	0
137. Zadržana dobit		224	14	225	0	0
138. Zadržana dobit		225	14	226	0	0
139. Zadržana dobit		226	14	227	0	0
140. Zadržana dobit		227	14	228	0	0
141. Zadržana dobit		228	14	229	0	0
142. Zadržana dobit		229	14	230	0	0
143. Zadržana dobit		230	14	231	0	0
144. Zadržana dobit		231	14	232	0	0
145. Zadržana dobit		232	14	233	0	0
146. Zadržana dobit		233	14	234	0	0
147. Zadržana dobit		234	14	235	0	0
148. Zadržana dobit		235	14	236	0	0
149. Zadržana dobit		236	14	237	0	0
150. Zadržana dobit		237	14	238	0	0
151. Zadržana dobit		238	14	239	0	0
152. Zadržana dobit		239	14	240	0	0
153. Zadržana dobit		240	14	241	0	0
154. Zadržana dobit		241	14	242	0	0
155. Zadržana dobit		242	14	243	0	0
156. Zadržana dobit		243	14	244	0	0
157. Zadržana dobit		244	14	245	0	0
158. Zadržana dobit		245	14	246	0	0
159. Zadržana dobit		246	14	247	0	0
160. Zadržana dobit		247	14	248	0	0
161. Zadržana dobit		248	14	249	0	0
162. Zadržana dobit		249	14	250	0	0
163. Zadržana dobit		250	14	251	0	0
164. Zadržana dobit		251	14	252	0	0
165. Zadržana dobit		252	14	253	0	0
166. Zadržana dobit		253	14	254	0	0
167. Zadržana dobit		254	14	255	0	0
168. Zadržana dobit		255	14	256	0	0
169. Zadržana dobit		256	14	257	0	0
170. Zadržana dobit		257	14	258	0	0
171. Zadržana dobit		258	14	259	0	0

BILANCA

stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 64923165727, CISTOČA d.o.o.				
Naziv pozicije				
1	2	3	4	5
AGD	POS	POS	POS	POS
oznaka	oznaka	oznaka	oznaka	oznaka
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 108)				
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	095		86.285	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	096			
3. Obveze prema društva sudjeljujućim interesom	097			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih	098			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	099			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	100			
7. Obveze za predjmove	101		86.285	
8. Obveze prema dobavljačima	102			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	103			
10. Ostale dugoročne obveze	104			
11. Odgođena porezna obveza	105			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)				
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	106			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	107	15	9.930.322	7.929.126
3. Obveze prema društva sudjeljujućim interesom	108			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih	109			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	110			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	111			
7. Obveze za predjmove	112	15	258.581	414.275
8. Obveze prema dobavljačima	113	15	714.924	86.576
9. Obveze po vrijednosnim papirima	114			
10. Obveze prema zaposlenicima	115	15	6.388.202	4.741.017
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	116			
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	117	15	1.110.117	1.321.229
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	118	15	1.302.484	1.186.345
14. Ostale kratkoročne obveze	119			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA				
1. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	121	15	156.034	179.684
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	122	16	2.766.515	2.723.690
4. Ostale kratkoročne obveze	123			
F) UKUPNO - PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)				
G) IZVANSILANČNI ZAPISI				
112.000				
86.285				
9.930.322				
7.929.126				
414.275				
86.576				
4.741.017				
1.321.229				
1.186.345				
179.684				
2.723.690				
33.143.844				



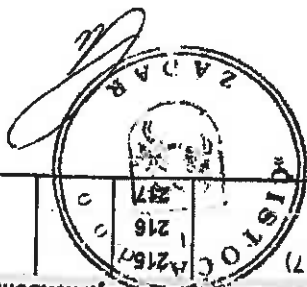
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Obrasc
POD-RDG

Obveznik: 849231651727, CISTOCA d.o.o.

Naziv pozicije		AOP		Razlika		Pozicija na godinu		Pozicija na godinu	
1		2		3		4		5	
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)									
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	126	18	126	18	70.002.468	18	70.002.468	18
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	127	18	127	18	67.083.432	18	67.083.432	18
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	128		128					
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	129		129					
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	130	18	130	18	2.909.036	18	2.909.036	18
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)									
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvoda u tijeku i gotovih proizvoda	131	131	21	131	21	65.088.666	21	65.088.666	21
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	132	132		132					
a) Troškovi sirovina i materijala	133	133	22	133	22	18.566.991	22	18.566.991	22
b) Troškovi prodane robe	134	134	22	134	22	6.927.363	22	6.927.363	22
c) Ostali vanjski troškovi	135	135		135					
3. Troškovi osobija (AOP 138 do 140)	136	136	22	136	22	11.659.628	22	11.659.628	22
a) Neto plaće i nadnice	137	137	23	137	23	32.537.663	23	32.537.663	23
b) Troškovi poreza i dopnosa iz plaće	138	138	23	138	23	21.203.033	23	21.203.033	23
c) Doprinosi na plaće	139	139	23	139	23	6.295.140	23	6.295.140	23
4. Amortizacija	140	140	23	140	23	5.039.490	23	5.039.490	23
5. Ostali troškovi	141	141	24	141	24	1.482.352	24	1.482.352	24
6. Vrijednosna uskladenja (AOP 144+145)	142	142	25	142	25	6.151.317	25	6.151.317	25
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	143	143	26	143	26	5.221.411	26	5.221.411	26
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	144	144		144					
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	145	145	26	145	26	5.221.411	26	5.221.411	26
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	146	146		146		0		0	
b) Rezerviranja za porezne obveze	147	147		147					
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	148	148		148					
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	149	149		149					
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	150	150		150					
f) Druga rezerviranja	151	151		151					
8. Ostali poslovni rashodi	152	152	27	152	27	1.109.122	27	1.109.122	27
III. FINANCISKI PRIHODI (AOP 155 do 164)									
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	153	153	19	153	19	115.796	19	115.796	19
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesima	154	154		154					
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	155	155		155					
4. Ostali prihodi s osnovne kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	156	156		156					
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	157	157		157					
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	158	158	19	158	19	3.538	19	3.538	19
7. Ostali prihodi s osnovne kamata	159	159		159		98.287		98.287	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	160	160	19	160	19	15.971	19	15.971	19
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	161	161		161					
10. Ostali financijski prihodi	162	162		162					
IV. FINANCISKI RASHODI (AOP 166 do 172)									
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	163	163	28	163	28	268.001	28	268.001	28
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	164	164		164					
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	165	165		165					
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	166	166		166					
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	167	167		167					
6. Vrijednosna uskladenja financijske imovine (neto)	168	168	28	168	28	163.928	28	163.928	28
7. Ostali financijski rashodi	169	169		169		61.452		61.452	
V. FINANCISKI RASHODI (AOP 186 do 192)									
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	170	170		170					
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	171	171		171					
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	172	172		172					
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	173	173		173					
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	174	174		174					
6. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	175	175		175					
7. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	176	176		176					
8. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	177	177		177					
9. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	178	178		178					
10. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	179	179		179					
11. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	180	180		180					
12. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	181	181		181					
13. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	182	182		182					
14. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	183	183		183					
15. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	184	184		184					
16. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	185	185		185					
17. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	186	186		186					
18. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	187	187		187					
19. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	188	188		188					
20. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	189	189		189					
21. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	190	190		190					
22. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	191	191		191					
23. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	192	192		192					
24. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	193	193		193					
25. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	194	194		194					
26. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	195	195		195					
27. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	196	196		196					
28. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	197	197		197					
29. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	198	198		198					
30. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	199	199		199					
31. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	200	200		200					
32. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	201	201		201					
33. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	202	202		202					
34. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	203	203		203					
35. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	204	204		204					
36. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	205	205		205					
37. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	206	206		206					
38. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	207	207		207					
39. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	208	208		208					
40. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	209	209		209					
41. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	210	210		210					
42. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	211	211		211					
43. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	212	212		212					
44. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	213	213		213					
45. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	214	214		214					
46. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	215	215		215					
47. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	216	216		216					
48. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	217	217		217					
49. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	218	218		218					
50. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	219	219		219					
51. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	220	220		220					
52. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	221	221		221					
53. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	222	222		222					
54. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	223	223		223					
55. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	224	224		224					
56. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	225	225		225					
57. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	226	226		226					
58. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	227	227		227					
59. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	228	228		228					
60. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	229	229		229					
61. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	230	230		230					
62. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	231	231		231					
63. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	232	232		232					
64. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	233	233		233					
65. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	234	234		234					
66. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	235	235		235					
67. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	236	236		236					
68. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	237	237		237					
69. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	238	238		238					
70. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	239	239		239					
71. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	240	240		240					
72. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	241	241		241					
73. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	242	242		242					
74. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	243	243		243					
75. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	244	244		244					
76. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	245	245		245					
77. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	246	246		246					
78. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	247	247		247					
79. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	248	248		248					
80. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	249	249		249					
81. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	250	250		250					
82. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	251	251		251					
83. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	252	252		252					
84. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	253	253		253					
85. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	254	254		254					
86. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	255	255		255					
87. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	256	256		256					
88. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	257	257		257	</				



V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM				173					
VI. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA				174					
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM				175					
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA				176					
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)				177	17	70.118,264	69.958,847	76.715,444	0
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)				178	20	65.356,857	67.558,597	69.958,847	0
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)				179	29	4.761,407	6.758,597	6.758,597	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)				180	29	4.761,407	6.758,597	6.758,597	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)				181	0	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT				182	30	1.048,690	1.382,256	1.382,256	0
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)				183	30	3.712,717	5.376,341	5.376,341	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)				184	30	3.712,717	5.376,341	5.376,341	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				185					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)				186					
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja				187					
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja				188					
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA				189					
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)				190					
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)				191					
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				192					
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)				193					
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)				194					
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)				195					
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)				196					
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)				197					
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)				198					
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				199					
1. Pripisana imateljima kapitala matice				200					
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu				201					
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				202					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				203					
(AOP 204 do 211)				204					
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja				205					
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine				206					
3. Dobit ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju				207					
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova				208					
5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu				209					
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom				210					
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja				211					
8. Ostale neklasifikovane promjene kapitala				212					
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA				213					
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)				214					
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)				215					
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				216					
1. Pripisana imateljima kapitala matice				217					
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu				218					

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 84923155727; ČISTOČA d.o.o.

1	2	3	4	5
Neto postojbe	AOP	Rbr.	Priloga godišnj	Teuća godišnj

Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	1. Dobit prije oporezivanja	001	4.761.407	6.758.597
	2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.711.330	3.532.004
	a) Amortizacija	003	1.482.362	2.705.520
	b) Dobit i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	228.582	856.050
	c) Dobit i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje nematerijalne imovine	005	205	9.947
	d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-99.825	-121.336
	e) Rashodi od kamata	007	163.928	74.818
	f) Rezerviranja	008	-63.912	7.005
	g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		
	h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobike i gubitke	010		
	3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	011	6.472.737	10.290.601
	a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	012	643.272	-296.970
	b) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih potraživanja	013	1.680.542	164.420
	c) Povećanje ili smanjenje zaliha	014	218.176	1.527.191
	d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	015	-45.348	-524.688
	4. Novčani izdaci za kamate	016	-1.210.100	-1.463.893
	5. Plaćeni porezi na dobit	017	7.116.009	9.993.631
	6. Novčani izdaci za kamate	018	-160.565	-69.282
	7. Novčani izdaci za oporezivanje	019	-448.326	-1.698.497
	8. Novčani izdaci za oporezivanje	020	6.507.118	8.225.852
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)		31		
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	1. Novčani prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.700	40.215
	2. Novčani prihodi od prodaje financijskih instrumenata	022		
	3. Novčani prihodi od kamata	023		
	4. Novčani prihodi od dividendi	024		
	5. Novčani prihodi s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		
	6. Ostali novčani prihodi od investicijskih aktivnosti	026	559.617	1.570.837
	7. Ukupno novčani prihodi od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	564.317	1.511.052
	8. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-2.088.167	-5.285.850
	9. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		
	10. Novčani izdaci za stjecanje društva, umanjeno za stečeni novac	030		
	3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	031		
	4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	032	-2.088.167	-8.697
	5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	033	-2.088.167	-5.294.547
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)		31		
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti	1. Novčani prihodi od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	034		
	2. Novčani prihodi od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		
	3. Novčani prihodi od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	036		
	4. Novčani prihodi od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	037		
	5. Novčani prihodi od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	038		
	6. Novčani prihodi od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	039		
	7. Novčani prihodi od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	040		
	8. Novčani prihodi od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	041		
	9. Novčani prihodi od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	042		
	10. Novčani prihodi od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	043		
	4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	044		
	5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	045		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)		31		
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)		31		
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		046		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 027+034+046+047)		047		
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		048		
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)		049		

3.985.11	176.794	31	048	048
295.00	118.211	31	049	049
4.280.1	295.005	10	050	050
-567.24	-4.806.474	31	046	046
-712.94	-4.818.846	31	045	045
-332.63	-322.458		042	042
	-175.632		041	041
-360.30	-4.320.756		040	040
155.69	12.372		038	038
155.69	12.372		037	037
			036	036
			035	035

40.215	4.700		021	021
			022	022
			023	023
			024	024
			025	025
			026	026
			027	027
		31	028	028
			029	029
			030	030
			031	031
			032	032
			033	033
		31	034	034
-8.69	-2.088.167		035	035
-5.294.54	-2.088.167		036	036
-3.683.49	-1.523.850		037	037

Izveštaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrasc
POD-PK

Obrascnik: 94823/155727; ČISTOČA d.o.o.

Opis postavke	AOP stavka	Rov bilješka	Izvedeni (upisan)	Razdoblje od nastanka kapitala, neto						
				Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastiti dionici i udjeli (dionice stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27	32	9.239.600							
2. Promjene računovodstvenih politika	28									
3. Ispravak pogreški	29									
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30	32	9.239.600	0	0	0	0	0	0	0
5. Dobit/gubitak razdoblja	31									
6. Tečajne razlike iz prethodna razdoblja poslovanja	32									
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajno materijalne i nematerijalne imovine	33									
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine razpoložive za prodaju	34									
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka u razdoblju	35									
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ušuganja u razdoblju	36									
11. Udio u ostalog sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37									
12. Aktivirani dobici/gubici po plimovima definiranih primanja	38									
13. Ostale neovisne promjene kapitala	39									
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40									
15. Povećanje/umanjenje izvedenog (upisanog) kapitala (osim revalorizacije neto dobiti i u postupku predstavljanja nagode)	41									
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala revalorizacijom dobit	42									
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanja nagode	43									
18. Otkup vlastitih dionica ujedne	44									
19. Isplata ujedne u dobiti/udjende	45									
20. Ostale raspoložive vlastitima	46									
21. Prijunos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47									
22. Povećanje rezervi u postupku predstavljanja nagode	48									
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49	32	9.239.600	0	0	0	0	0	0	0
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik priručne MSF-a)										
I. OSTALA SVEOBUHVAJTNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAJTNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0	0

Izveštaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obveznik: 84923155727: ČISTOČA d.o.o.

Obrazac
POD-PK

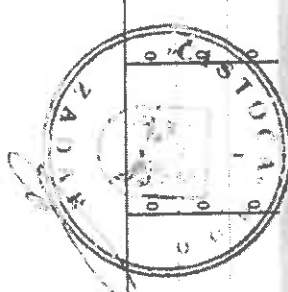
Opis pozicije	AOB stavak	Razdoblje bilješka	Fees vrijednosti financiranja imovine raspoložive za prodaju	Ukupno ili ostatak izostavljenih izložen	Ukupno ili ostatak izostavljenih izloženih u izostavljenom	Zadržane odnose / premašeni gubitak	Dobit / gubitak poslovnih godina	Ukupno raspoloživo imovinska kapitala milijuna	Maternalni (uključujući) interese	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01	32				3.960.739	399.631	13.289.970		13.289.970
2. Promjene računovodstvenih politika	02							0		0
3. Ispravak pogrešku	03							0		0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	32	0	0	3.960.739	399.631	13.289.970	0		13.289.970
5. Dobit/gubitak razdoblja	05				0	3.712.717	3.712.717	3.712.717		3.712.717
6. Tečajne razlike u preračuna inozemnog poslovanja	06							0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog uređivanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u imovništvo	10							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih suodržujućim interesom	11							0		0
12. Aktuarski dobit/gubitak po planovima definicijama primanja	12							0		0
13. Ostale nezaslužke promjene kapitala	13							0		0
14. Poraz na transakcijama priznate direktno u kapitalu	14							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim revalorizacijom dobiti i u postupku predstavljanja)	15							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala revalorizacijom dobiti	16							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe	17							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20							0		0
21. Prihodi u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21					399.631	-399.631	0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstavljanja nagodbe	22							0		0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23	32	0	0	4.050.370	3.712.717	17.002.687	0		17.002.687
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (ispunjava poduzetnik obvezu)										
I. OSTALA SVEOBUHVAĆA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0	0	0	0		0
II. SVEOBUHVAĆA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05-24)	25		0	0	0	0	0	0		0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0	0	0	0	0	0		0

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrascnik: 24923155727, ČISTOČA d.o.o.

Obrascnik
POD-PK

Opis poslovanja	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
7. tekuće razdoblje																			
1. Stanje 1. slijedi tek. razdoblje	27	32																	
2. Promjena računovodstvenih politika	28																		
3. Ispravak pogreški	29																		
4. Stanje 1. slijedi tek. razdoblje (AOP 27 do 29)	30	32																	
5. Dobit/gubitak razdoblja	31																		
6. Tečajne razlike iz preračuna razmjenog poslovanja	32																		
7. Promjene vrijednosti iz razlika dugoročnih materijalnih i nematerijalnih imovinskih	33																		
8. Dobitak ili gubitak s osnovne aktivnosti vrednovanja	34																		
9. Dobitak ili gubitak s osnovne aktivnosti razlika iz razlika vrednovanja	35																		
10. Dobitak ili gubitak s osnovne aktivnosti razlika iz razlika vrednovanja	36																		
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društva	37																		
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	38																		
13. Ostale promjene iz promjena kapitala	39																		
14. Povećanje na transakcije iz razlika direktno u kapitalu	40																		
15. Povećanje/smanjenje temeljnog kapitala (osim razlika iz razlika)	41																		
16. Povećanje temeljnog kapitala razlika iz razlika	42																		
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanja nagode	43																		
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44																		
19. Isplata udjela u dobit/dividende	45																		
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46																		
21. Prihodi u poziciji rezervi po godišnjem rasporedu	47																		
22. Povećanje rezerve u postupku predstavljanja nagode	48																		
23. Stanje 31. prošloga tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49	32																	
ODATAK IZVEŠTAJA O PROMJENAMA KAPITALA (ispunjavanje poduzetnik obvezi)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50																		
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51																		
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52																		



**BILJEŠKE UZ FINANCijske IZVJEŠTAJE
DRUŠTVA ZA 2019.godinu**

Zadar, ožujak 2020.

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 MB5 060035108 pod punim nazivom Čistoća, usluge održavanja čistoće d.o.o. Sjedište Društva nalazi se u ulici Stjepana Radića 33, Zadar, a matični broj je 03140024, OIB: 84923155727, država osnivanja je Republika Hrvatska. Osnovne djelatnosti Društva na temelju upisa u Trgovačkom sudu je:

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

Temeljni udjeli članova Društva na dan 31.12.2019.godine iznose 9.239.600,00 kn, udjeličari su Grad Zadar sa 59,49%, a općine i Grad Nin sa 40,51%.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno direktor Društva Dragan Marčić.

Članovi Nadzornog odbora u 2019. godini su: Olivio Meštrović predsjednik od 01.09.2016. godine, Darko Kovačević zamjenik predsjednika od 12.10.2015.godine do 25.12.2019.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.

Na dan 31. prosinca 2019. godine Društvo je zapošljavalo 381 radnika, dok je na dan 31. prosinca 2018. godine Društvo imalo 363 zaposlenih.

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. i 116/18), a koji su u suglasju s Direktivom 2013/34/EU.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom načela povijesnog troška i prezentirani su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca srednji tečaj kune u odnosu na EUR bio je:

31. prosinca 2019.godine	1 EUR = 7,442580 HRK
31. prosinca 2018.godine	1 EUR = 7,417575 HRK

Financijski izvještaji pripremljeni su na principu da društvo vremenski neograničeno posluje i da će poslovati u doglednoj budućnosti.

Sažetak primjenjivanih računovodstvenih politika

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Sadržaj računa dobiti i gubitka napravljen je po metodi prirodnih vrsta troškova.

a) Prihodi

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.

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 prijecati 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.

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.

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojemu se prima.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

Financijske prihode čine kamate, tečajne razlike te ostali financijski prihodi.

b) Rashodi

Rashodi obuhvaćaju:

- 1. Poslovne rashode
- 2. Financijske rashode

Rashodi se priznaju sukladno HSFL-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 proističu 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 zalih priznaju se i mjere u skladu s odredbama HSFL-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.

BILANCA

c) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina prema HSFI 5 i HSFI 6 iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjjenja vrijednosti. 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 umanjjenja.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se (po potrebi) priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od te imovine te ako se trošak te imovine može pouzdano izmjeriti.

Svi ostali naknadni izdaci (popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme) priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno s pripadajućom akumuliranom amortizacijom. **Dobici ili gubici od prestanka priznavanja** dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine (prodaje, rashodovanja i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju se u poziciju *Ostali poslovni prihodi* odnosno *Ostali poslovni rashodi* u računu dobiti i gubitka.

Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine knjiži se kao trošak razdoblja, a obračunava primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva kao što je navedeno u tablici.

Korisni vijek upotrebe materijalne i nematerijalne imovine i stope amortizacije je kako slijedi:

Imovina	Vijek trajanja	Godišnja amortizacijska stopa (čl.12.st.5.)	Vijek trajanja	Podvostručena amortizacijska stopa (čl.12.st.6.)
Građevinski objekti (zgrade)	20 god.	5%	10 god.	10%
Postrojenja i oprema	4 god.	25%	2 god.	50%
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	4 god.	25%	2 god.	50%
Računalna oprema	2 god.	50%	1 god.	100%
Osobni automobili	5 god.	20%	2,5 god.	40%
Stanovi	20 god.	5%	10 god.	10%
Nematerijalna imovina	20 god.	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.

d) Zalihe (HSFI 10)

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto guma iskazuju se u poslovnim knjigama kao:

- po troškovima nabave,
- utrošak primjenom metode ponderiranih prosječnih cijena.

Zalihe se iskazuju po troškovima nabave, koji obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati stjecanju materijala i usluga. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave.

Zalihe sitnog inventara i auto guma jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

e) 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 dvojben, 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 opis ovog potraživanja ali kao porezno nepriznati rashod, pod pretpostavkom da u prethodnim godinama nije bilo provedeno vrijednosno usklađenje ovog potraživanja kao porezno priznati trošak.

f) 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 obračunska razdoblja na koja se i odnose sukladno načelu nastanka događaja.

g) Novac u banci i blagajni

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

h) Kapital

Temeljni (upisani kapital) iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

i) 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

Rezerviranje treba pregledati na svaki datum bilance i ako više nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odljev resursa, rezerviranje 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.

j) Obveze

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

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

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

k) 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 POJEDINE POZICIJE BILANCE

AKTIVA

Bilješka br.1.

Dugotrajna imovina (pozicija bilance B.)

Prema odrednicama HSFI 5 i HSFI 6 dugotrajnu imovinu predstavlja imovina od koje se očekuju koristiti duže od jednog obračunskog razdoblja, tj. duže od godinu dana.

Opći kriterij za razgraničenje imovine na dugotrajnu i kratkotrajnu je korisni vijek trajanja:

- do godine dana = kratkotrajna imovina
- više od godine dana = dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina sastoji se od:

- nematerijalne imovine
- materijalne imovine
- dugotrajne financijske imovine
- potraživanja
- odgođena porezna imovina

DUGOTRAJNA IMOVINA

Red. br.	Pozicija	31.12.2018.	% učešća	31.12.2019.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	2.291.301,43	16,35	2.170.175,35	15,36	95
II	MATERIJALNA IMOVINA	7.333.200,84	52,34	9.178.606,88	64,97	125
1.	Zemljište	2.083.371,50	14,87	2.083.371,50	14,75	100
2.	Građevinski objekti	2.228.628,63	15,91	2.025.411,98	14,34	91
3.	Postrojenja i oprema	169.271,93	1,21	183.726,95	1,30	109
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.791.178,78	12,78	4.484.783,22	31,74	250
5.	Materijalna imovina u pripremi	1.050.750,00	7,50	391.313,23	2,77	37
6.	Ostala materijalna imovina	10.000,00	0,07	10.000,00	0,07	100
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	59.197,00	0,42	49.250,00	0,35	83
IV	POTRAŽIVANJA	4.328.047,61	30,89	2.729.565,60	19,32	63
V	ODGOBĐENA POREZNA IMOVINA	-	-	-	-	-
	DUGOTRAJNA IMOVINA	14.011.746,88	100,00	14.127.597,83	100,00	101

Ukupna dugotrajna imovina povećana je u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 115.850,95 kn, odnosno za 1%.
 Obračun amortizacije za pojedine skupine sredstava materijalne imovine provodi se po godišnjim stopama kako je prikazano u sažetku primijenjivanih računovodstvenih politika točka c) Dugotrajna materijalna imovina.

Bilješka br.2.

Nematerijalna imovina (pozicija bilance B.I.)

Nematerijalna imovina iznosi 2.170.175,35 kn, a 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. Nabavna vrijednost nematerijalne imovine iznosi 2.422.521,35 kn i umanjena je za akumuliranu amortizaciju prethodne godine u iznosu od 131.219,92 kn i amortizaciju tekućeg razdoblja u iznosu od 121.126,08 kn. Sadašnja vrijednost nematerijalne imovine iskazana je u iznosu 2.170.175,35 kn. U toku 2019. godine nije bilo ulaganja u nematerijalnu imovinu.

Bilješka br.3.

Materijalna imovina (pozicija bilance B.II)

Kod materijalne imovine zabilježeno je povećanje od 25% u odnosu na prethodnu godinu.

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u bilanci po trošku nabave.

Amortizacija na materijalnu imovinu obavlja se po dvostruklo dopuštenim stopama, a prema Zakonu o porezu na dobit čl.12.st.6. Većina opreme našeg Društva koristi se u dvije ili više smjena, te smo iz tog razloga opredjeljeni za primjenu tog članka Zakona.

Materijalna imovina

Opis	Nabavna vrijednost 01.01.2019.	Povećanje nabavom u 2019.	Smanjenje (rashod, prodaja, prijenos u 2019.	Nabavna vrijednost 31.12.2019.	Isprava vrijednosti	Sadašnja knjigovodstvena vrijednost 31.12.2019.
Zemljište	2.083.371,50	-	-	2.083.371,50	-	2.083.371,50
Građevinski objekti	8.240.235,13	216.562,61	-	8.456.797,74	6.431.385,76	2.025.411,98
Postrojenja i oprema	3.824.484,94	217.447,24	6.475,06	4.035.457,12	3.851.730,17	183.726,95
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	66.796.175,40	4.655.226,88	5.732.843,88	65.718.558,40	61.233.775,18	4.484.783,22
Materijalna imovina u pripremi	1.050.750,00	196.613,23	856.050,00	391.313,23	-	391.313,23
Ostala mater. imovina	219.139,44	-	-	219.139,44	209.139,44	10.000,00
Ukupno:	82.214.156,41	5.285.849,96	6.595.368,94	80.904.637,43	71.726.030,55	9.178.606,88

Nabavna vrijednost dugotrajne imovine iskazana u bilanci na dan 31.12.2019. godine iznosi 80.904.637,43 kn i umanjena je za akumuliranu amortizaciju u iznosu 71.726.030,55 kn. Sadašnja vrijednost materijalne imovine iskazana je u iznosu 9.178.606,88 kn. Neotpisani dio dugotrajne imovine – sadašnja knjigovodstvena vrijednost iznosi 9.178.606,88 kn, odnosno 11,34% od ukupne nabavne vrijednosti.

Zemljište nije predmet otpisa, sadašnja vrijednost objekta i opreme iznosi 6.703.922,15 kn ili 8,55% nabavne vrijednosti.

Materijalna imovina u pripremi evidentira se prema troškovima stjecanja. Imovina u pripremi ne amortizira se. Amortizacija imovine počinje kada je u potpunosti dovršena, odnosno spremna za uporabu.

Bilješka br. 4.

Dugotrajna financijska imovina (pozicija bilance B.III.)

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u iznosu od 49.250,00 kn i odnosi se na ulaganje u dionice Košarkaškog kluba Zadar, a navedeno ulaganje je nastalo u prethodnim godinama pretvaranjem potraživanja u kapital navedenog društva.

Bilješka br. 5.

Potraživanja (pozicija bilance B.IV.)

Ostala potraživanja iznose 2.729.565,60 kn, a odnose se na potraživanja po rješenju odobrene sklopljene predstečajne nagodbe u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi u iznosu od 140.980,25 kn i ostala potraživanja u iznosu od 2.588.585,35 kn koja se odnose na plaćenu jamčevinu po ugovorima o operativnom leasingu koju je tvrtka „Čistoća“ d.o.o. platila najmodavcu, a služi kao osiguranje za uredno i pravodobno ispunjenje svih novčanih obveza (kao osiguranje uredne otplate).

Bilješka br.6.

Odgodođena porezna imovina (pozicija bilance B.V.)

Ova pozicija bilance je prazna.

Bilješka br.7.

Kratkotrajna imovina (pozicija bilance C.)

U ukupnoj aktivi Društva zastupljenost kratkotrajne imovine u 2019.godini iznosi 56,89%, a u 2018.godini 52,72%.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Red. br.	Pozicija	31.12.2018.		% učešća	31.12.2019.		% učešća	Indeks 4:2
0		1	2	3	4	5	6	
I	ZALIHTE		1.678.440,79	10,65	2.203.128,32	11,68	131	
1.	Sirovine i materijal		1.678.440,79	10,65	2.203.128,32	11,68	131	
II	POTRAŽIVANJA		13.790.059,07	87,48	12.371.635,00	65,62	90	
1.	Potraživanja od kupaca		13.526.824,07	85,81	11.937.342,12	63,31	88	
2.	Potraž. od zaposlenika i čl.poduzetnika		1.505,50	-	1.070,00	-	71	
3.	Potraživanja od države i dr.institucija		207.487,23	1,32	406.149,79	2,16	196	
4.	Ostala potraživanja		54.242,27	0,35	27.073,09	0,15	50	
III	KRATKOTRAJNA FINANCISKA IMOVINA		-	-	-	-	-	
1.	Ulaganja u vrijednosne papire		-	-	-	-	-	
2.	Dani zajmovi, depoziti i slično		-	-	-	-	-	
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI		295.004,95	1,87	4.280.113,74	22,70	1451	
	KRATKOTRAJNA IMOVINA (I-IV)		15.763.504,81	100,00	18.854.877,06	100,00	120	

Kratkotrajna imovina povećana je u iznosu 3.091.372,25 kn, odnosno 20% u odnosu na prethodnu godinu. Najveću zastupljenost u strukturi kratkotrajne imovine čine potraživanja sa 65,62% u 2019. godini odnosno 87,48% u 2018. godini. Kod kratkotrajne imovine na poziciji potraživanja zabilježeno je smanjenje od 10% u odnosu na prethodnu godinu, na poziciji novac u banci i blagajni povećanje u iznosu od 3.985.108,79 kn u odnosu na 2018. godinu.

Bilješka br.8.

Zalihe (pozicija bilance C. 1.) (HSFI-10)

Zalihe na dan 31.12.2019. godine iskazane su u iznosu 2.203.128,32 kn, a odnose se na zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma na skladištu i materijala u doradi.

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova evidentiraju se prema trošku nabave, a obračun utroška uz primjenu metode prosječnih ponderiranih cijena. Sitan inventar, ambalaža i auto gume otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u upotrebu.

U 2019. godini zalihe su povećane za 524.687,53 kn u odnosu na 2018. godinu, odnosno za 31%.

Struktura iskazanih vrijednosti zaliha na dan 31.12.2019.

Opis	31.12.2018.	% učešća	31.12.2019.	% učešća	Index
Sirovine i materijal	520.477,24	31,01	723.102,74	32,82	139
Materijal u doradi	-	-	-	-	-
Rezervni dijelovi	614.477,30	36,61	776.872,65	35,26	126
Sitan inventar	417.632,19	24,88	584.670,99	26,54	140
Auto gume na zalihni	125.854,06	7,50	118.481,94	5,38	94
Zalihe	1.678.440,79	100,00	2.203.128,32	100,00	131

Bilješka br.9.
Potraživanja (pozicija bilance C. II.)

Kratkotrajna potraživanja od kupaca iskazuju se prema nominalnoj vrijednosti uvećana za zatezne kamate i umanjena za ispravak spornih-utuženih potraživanja.

Iskazana svota potraživanja u Bilanci odnosi se na potraživanja:

Pozicija	31.12.2018.	%učešća	31.12.2019.	% učešća	Index
Potraživanja od kupaca	13.526.824,07	98,09	11.937.342,12	96,49	88
Potraž. od države i dr. institucija	207.487,23	1,51	406.149,79	3,28	196
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	1.505,50	0,01	1.070,00	0,01	71
Ostala potraživanja	54.242,27	0,39	27.073,09	0,22	50
POTRAŽIVANJA	13.790.059,07	100,00	12.371.635,00	100,00	90

Na dan 31.12.2019. godine iskazana su potraživanja u iznosu 12.371.635,00 kn, i u odnosu na potraživanja iz 2018.godine kada su iznosila 13.790.059,07 kn, potraživanja za 2019. godinu manja su za 1.418.424,07 kn ili 10%.

U 2018. godini potraživanja od kupaca iznosila su 13.526.824,07 kn. U 2019. godini potraživanja od kupaca iznosila su 11.937.342,12 kn odnosno 1.589.481,95 kn manje.

Procjenom neizvjesnosti naplate potraživanja od kupaca, donijeta je odluka da se obavi vrijednosno usklađenje za utužena potraživanja u 2019.godini u iznosu od 2.426.216,09 kn.

Ovo je neto iskazivanje vrijednosti bilančnih pozicija, te se stvarna potraživanja uvećavaju za iznos utuženih i ispravljenih potraživanja u vrijednosti od 6.577.532,79 kn, što čini ukupna potraživanja od kupaca u iznosu od 18.514.874,91 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija u 2019. godini iznose 406.149,79 kn i za 96% su veća u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na potraživanja od HZZO-a i ostala potraživanja.

Transakcije s članovima Društva
Pregled transakcija

Potraživanja	Stanje 01.01.2019.	Fakturirano	Naplaćeno	Stanje 31.12.2019.
Grad Zadar	3.552.119,47	5.637.308,17	6.036.978,86	3.152.448,78
Općina Bibinje	0,00	-	-	-
Grad Nin	366,49	4.397,88	4.397,88	366,49
Općina Novigrad	72.653,42	113.293,43	156.822,97	29.123,88
Općina Poličnik	850,11	12.799,43	10.781,87	2.867,67
Općina Posedarje	43.165,26	241.304,11	222.981,21	61.488,16
Općina Preko	47.159,48	57.475,53	84.396,99	20.238,02
Općina Ražanac	44.367,37	153.278,42	173.736,89	23.908,90
Općina Starigrad	244,33	3.132,15	3.132,15	244,33
Općina Sukošan	122,16	1.465,92	1.465,92	122,16
Općina Škabrnja	40.247,88	38.807,16	75.096,24	3.958,80
Općina Zemunik Donji	3.506,98	22.529,39	24.176,22	1.860,15
Općina Galovac	5.670,63	31.537,31	33.926,56	3.281,38
Općina Privlaka	-	-	-	-
Općina Vrsi	-	86.818,52	79.571,23	7.247,29
UKUPNO:	3.810.473,58	6.404.147,42	6.907.464,99	3.307.156,01

Bilješka br.10.

Novac u banci i blagajni (pozicija bilance C. IV)

Novac i novčani ekvivalenti iskazani u Bilanci obuhvaćaju gotovinu u blagajni, novac na računima u bankama. Novčana imovina sastoji se od slijedećih oblika:

Red br.	Opis	31.12.2018.	% učešća	31.12.2019.	% učešće	Index
1.	Žiro računi u bankama	261.151,22	88,52	4.245.551,53	99,19	1626
2.	Blagajne	33.421,52	11,33	33.670,80	0,79	101
3.	Devizni račun	432,21	0,15	891,41	0,02	206
	Ukupno:	295.004,95	100,00	4.280.113,74	100,00	1451

Novac u banci i blagajni je za 3.985.108,79 kn veći u odnosu na 2018.godinu.

Bilješka br.11.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi (pozicija bilance D.)

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 161.368,95 kn odnose se na troškove premije osiguranja imovine koji su fakturirani ili plaćeni i ostale troškove, a odnose se na buduće obračunsko razdoblje.

Razgraničenje troškova nastaje kad se obračunsko razdoblje njihova obračunavanja ili plaćanja ne poklapa s obračunskim razdobljem na koje se oni odnose.

Razgraničenjem troškova postiže se objektivno alociranje troškova na obračunska razdoblja na koja se i odnose sukladno načelu nastanka događaja.

Vrijednost ukupne aktive Bilance 31.12.2019. iznosi 33.143.843,84 kn i veća je za 3.246.034,60 kn od stanja iskazanog 31.12.2018. godine.

PASIVA

Red. br.	Pozicija	31.12.2018.	% učešća	31.12.2019.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
A	KAPITAL I REZERVE	17.002.687,23	56,87	22.379.027,74	67,52	132
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	9.239.600,00	30,90	9.239.600,00	27,88	100
II	REZERVE IZ DOBITI	4.050.369,81	13,55	7.763.087,23	23,42	192
III	Dobit poslovne godine	3.712.717,42	12,42	5.376.340,51	16,22	145
B	REZERVIRANJA	112.000,00	0,38	112.000,00	0,34	100
C	DUGORAČNE OBVEZE	86.284,72	0,29	-	-	-
1.	Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	86.284,72	0,29	-	-	-
D	KRATKOROČNE OBVEZE	9.930.321,78	33,21	7.929.125,55	23,92	80
1.	Obveze za zajmove, depozite i sl.	258.581,15	0,86	414.274,95	1,25	160
2.	Obveze prema bankama i dr. fin. instituc.	714.924,26	2,39	86.575,59	0,26	12
3.	Obveze za predujmove	-	-	-	-	-
4.	Obveze prema dobavljačima	6.388.201,40	21,37	4.741.016,80	14,30	74
5.	Obveze prema zaposlenicima	1.110.116,56	3,71	1.321.228,65	3,99	119
6.	Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	1.302.464,04	4,36	1.186.345,27	3,58	91
7.	Obveze s osnovne udjela u rezultatu	-	-	-	-	-
8.	Ostale kratkoročne obveze	156.034,37	0,52	179.684,29	0,54	115
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	2.766.515,51	9,25	2.723.690,55	8,22	98
F	UKUPNA PASIVA	29.897.809,24	100,00	33.143.843,84	100,00	111

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2019. godine iznosi 22.379.027,74 kn i za 32% je veći u odnosu na prethodnu godinu. Rezerve iz dobiti povećane su za pripisanu neto dobit nakon oporezivanja iz 2018. godine u iznosu od 3.712.717,42 kn.

Pasiva u tekućoj godini povećana je u iznosu od 3.246.034,60 kn.

Bilješka 12.

Kapital i rezerve (pozicija bilance A)

Kapital i rezerve u 2019.godini čine 67,52% od ukupne pasive Društva, odnosno 56,87% u prethodnoj godini.

KAPITAL I REZERVE						
Red. br.	Pozicija	31.12.2018.	% učešća	31.12.2019.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	9.239.600,00	54,34	9.239.600,00	41,29	100
II	REZERVE IZ DOBITI	4.050.369,81	23,82	7.763.087,23	34,69	192
III	Dobit poslovne godine	3.712.717,42	21,84	5.376.340,51	24,02	145
A	KAPITAL I REZERVE	17.002.687,23	100,00	22.379.027,74	100,00	132

Bilješka 13.

Temeljni (upisani) kapital (pozicija bilance A. I.)

Upisani kapital u Trgovačkom sudu iznosi 9.239.600,00 kn i čini 27,88% u sastavu pasive u tekućoj godini, odnosno 30,90% u 2018.godini.

Dobitak nakon oporezivanja u 2019.godini iznosi 5.376.340,51 kn. O uporabi ovog dobitka odlučuje Skupština Društva.

Bilješka br.14.

Rezerviranja (pozicija bilance B)

Rezerviranja iznose 112.000,00 kn, a odnose se na rezerviranja po započetom sudskom sporu i to u visini utužene svote uvećane za pripadajuće troškove spora.

Bilješka br.15.
Dugoročne i kratkoročne obveze (pozicija bilance C i D)

STRUKTURA IZVORA SREDSTAVA

Opis	31.12.2018.	% učešće	31.12.2019.	% učešće	Indeks
1.Dugoročne obveze	86.284,72	0,86	-	-	-
Pozicija u bilanci C					
2.Kratkoročne obveze:	9.930.321,78	99,14	7.929.125,55	100,00	80
Pozicija u bilanci D					
Obveze prema bankama i dr.financ.institucijama	714.924,26	7,14	86.575,59	1,09	12
Obveze prema dobavljačima	6.388.201,40	63,78	4.741.016,80	59,79	74
Obveze za predjmove	-	-	-	-	-
Obveze za zajmove, depozite i sl.	258.581,15	2,58	414.274,95	5,23	160
Obveze prema zaposlenicima	1.110.116,56	11,08	1.321.228,65	16,66	119
Obveze za poreze,doprinosе i slična davanja	1.302.464,04	13,00	1.186.345,27	14,96	91
Obveze s osnove udjela u rezultatu	-	-	-	-	-
Ostale kratkoročne obveze	156.034,37	1,56	179.684,29	2,27	115
3.UKUPNO (1+2)	10.016.606,50	100,00	7.929.125,55	100,00	80

Transakcije s članovima Društva

Obveze	Stanje 01.01.2019.	Fakturirano	Naplaćeno	Stanje 31.12.2019
Grad Zadar	21.003,40	246.951,34	236.579,78	31.374,96
Općina Zemunik Donji	0,00	-	-	-
UKUPNO:	21.003,40	246.951,34	236.579,78	31.374,96

Pregled dospijeca **kratkoročnih obveza** (kratkoročni dio dugoročnog kredita) prema bankama i drugim financijskim institucijama

Opis	Dospijeva u 2020.
Financijski leasing – kompaktor BOMAG	86.575,59
Ukupno:	

Najveću zastupljenost u strukturi obveza u 2019.godini čine obveze prema dobavljačima sa 59,79%. Obveze smanjene su za 1.647.184,60 kn, odnosno za 26%.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u tekućoj godini iznose 1.186.345,27 kn, a u prošloj godini 1.302.464,04 kn što je za 9% manje nego u 2018.godini ili u nominalnom iznosu 116.118,77 kn.

Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunatu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2019. godine koja je isplaćena u siječnju 2020. godine.

Obveze za zajmove, depozite i slično iznose 414.274,95 kn, a odnose se na plaćenu jamčevinu za ozbiljnost ponude kod nabave robe, radova i usluge.

Opis	31.12.2018.	%učesća	31.12.2019.	%učesća	Index
Obveza za PDV	18.436,27	1,42	71.331,26	6,01	387
Obveze za javna davanja	11.239,55	0,86	79.870,21	6,73	711
Obveze za porez na dobit	800.122,67	61,43	483.882,13	40,79	60
Obveze za HGK	-	-	-	-	-
Obveze za porez i prirez na dr. dohodak i plaće	5.282,38	0,41	4.765,76	0,40	90
Obveze za doprin. na dr. dohotke i plaće	467.383,17	35,88	546.495,91	46,07	117
UKUPNO	1.302.464,04	100,00	1.186.345,27	100,00	91

Ostale kratkoročne obveze iznose 179.684,29 kn, a odnose se na obvezu za naknadu članovima Nadzornog odbora za prosinac 2019. godine, primljene avanse od kupaca i ostale kratkoročne obveze.

Bilješka br.16.

Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja (pozicija u bilanci E)

Ova pozicija u 2019.godini iznosi 2.723.690,55 kn od čega 195.622,23 kn za obračunatu kamatu, a 2.528.068,32 kn na prihod budućeg razdoblja. Ova pozicija odnosi se na nabavku komunalne opreme iz sredstava potpore u iznosu od 357.892,97 kn i dugogodišnje pravo korištenja reciklažnog dvorišta u iznosu od 2.170.175,35 kn.

Potpore povezane s materijalnim sredstvima koja se amortiziraju raspoređuju se kao prihod u razdobljima i omjerima u kojima se tereći amortizacija na ta sredstva. To znači da se primjenjuje odgođeno priznavanje prihoda dok se ne pojave troškovi.

U 2019.godini izvršen je prijenos sa odgođenih prihoda u prihode od potpora u iznosu od 354.061,49 kn.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Prihodi i rashodi iskazani su u računu dobiti i gubitka prema načelu nastanka poslovnog događaja i evidentirani su svi prihodi i rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje.

Rashodi (HSFI - 16) se iskazuju kao:

1. Poslovni rashodi
2. Financijski rashodi

Prihodi (HSFI - 15) se iskazuju kao:

1. Poslovni prihodi
2. Financijski prihodi

Bilješka br.17.**Ukupni prihodi (pozicija IX. Računa dobiti i gubitka)**

Pretežni dio prihoda ostvaren je iz osnovne aktivnosti.

STRUKTURA PRIHODA

Red. br.	Pozicija prihoda	1-12/2018.	% učešća	1-12/2019.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
	POSLOVNI PRIHODI	70.002.468,65	99,84	76.580.944,86	99,83	109
1.	Prihodi od prodaje	67.093.432,32	95,69	72.456.351,94	94,45	108
2.	Ostali poslovni prihodi	2.909.036,33	4,15	4.124.592,92	5,38	142
	FINANCIJSKI PRIHODI	115.795,88	0,16	134.498,78	0,17	116
	UKUPNI PRIHODI	70.118.264,53	100,00	76.715.443,64	100,00	109

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije. Ukupni prihodi zabilježili su porast od 9% u odnosu na prethodnu godinu ili u nominalnom iznosu od 6.597.179,11 kn, u čijoj strukturi najveći postotak čine poslovni prihodi.

Bilješka br. 18.**Poslovni prihodi (pozicija I. Računa dobiti i gubitka)**

Red. br.	Pozicija poslovnih prihoda	1-12/2018.	% učesća	1-12/2019.	% učesća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi od prodaje	67.093.432,32	95,84	72.456.351,94	94,61	108
2.	Ostali poslovni prihodi	2.909.036,33	4,16	4.124.592,92	5,39	142
	UKUPNO:	70.002.468,65	100,00	76.580.944,86	100,00	109

Ukupni poslovni prihodi su za 9% veći u odnosu na 2018.godinu, što nominalno iznosi 6.578.476,21 kn.

Prihodi od redovne djelatnosti Društva u 2019. godini iznose 72.456.351,94 kn i za 8% su veći od ostvarenih prihoda u 2018. godini. Ostali poslovni prihodi u iznosu od 4.124.592,92 kn odnose se na prihode od potpora za nabavku komunalne opreme i prava korištenja reciklažnog dvorišta, prihode od naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina u iznosu od 2.185.305,09 kn, naplate šteta, prihode od viškova i ostale poslovne prihode.

Bilješka br. 19.**Financijski prihodi (pozicija III. Računa dobiti i gubitka)**

Red. br.	Pozicija financijski prihodi	1-12/2018.	% učesća	1-12/2019.	% učesća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Kamate	96.287,17	83,15	108.836,83	80,92	113
2.	Pozitivne tečajne razlike i ost.	19.508,71	16,85	25.661,95	19,08	132
	UKUPNO:	115.795,88	100,00	134.498,78	100,00	116

Financijski prihodi iznose 134.498,78 kn i za 16% su veći u odnosu na 2018.godinu, a odnose se na prihode od kamata, pozitivne tečajne razlike i ostale prihode.

Bilješka br. 20.

Ukupni rashodi (pozicija X. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija rashoda	1-12/2018.	% učešća	1-12/2019.	% učešća	Indeks 4:2
0		1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi					6
		1	2	3	4	5
		65.088.856,67	99,59	69.880.673,94	99,89	107
2.	Financijski rashodi					
		268.000,61	0,41	76.172,70	0,11	28
	UKUPNI RASHODI:	65.356.857,28	100,00	69.956.846,64	100,00	107

Ukupni rashodi u 2019.godini su za 7% veći od ostvarenih rashoda prethodne godine. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda poslovni rashodi sudjeluju sa 99,89% i financijski sa 0,11%.

Bilješka br. 21.

Poslovni rashodi (pozicija II. Računa dobiti i gubitka)

Poslovni rashodi sudjeluju sa 99,89% unutar strukture ukupno ostvarenih rashoda tekućeg razdoblja, te je njihova struktura u 2018.godini i 2019.godini bila sljedeća:

Red. br.	Pozicija poslovnih rashoda	1-12/2018.	% učešća	1-12/2019.	% učešća	Indeks 4:2
0		1	2	3	4	5
1.	Materijalni troškovi					6
		1	2	3	4	5
		18.586.990,92	28,56	18.330.124,38	26,23	99
2.	Troškovi osoblja					
		32.537.663,75	49,99	33.898.722,62	48,51	104
3.	Amortizacija					
		1.482.352,58	2,28	2.705.520,00	3,87	183
4.	Ostali troškovi					
		6.151.316,70	9,45	8.829.378,07	12,64	144
5.	Vrijednosno usklađ. kratkotr. imovine					
		5.221.410,65	8,02	4.495.428,01	6,43	86
6.	Rezerviranja					
		-	-	-	-	-
7.	Ostali poslovni rashodi					
		1.109.122,07	1,70	1.621.500,86	2,32	146
	UKUPNO POSLOVNI RASHODI	65.088.856,67	100,00	69.880.673,94	100,00	107

Poslovni rashodi su za 7% veći od ostvarenih u 2018.godini.

Bilješka br.22.**Materijalni troškovi (pozicija II.2. Računa dobiti i gubitka)**

Materijalni troškovi u 2019. godini sudjeluju s 26,23% unutar strukture poslovnih rashoda Društva te iznose 18.330.124,38 kn. Navedena pozicija sastoji se od troškova sirovina i materijala i ostalih vanjskih troškova sljedeće strukture:

Troškovi sirovina i materijala (pozicija II. točka 2a) Računa dobiti i gubitka

Red. br.	Pozicija sirovina i materijala	1-12/2018.	% učesća	1-12/2019.	% učesća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Utrošeni materijal	1.291.152,37	18,64	1.132.683,61	16,92	88
2.	Rezervni dijelovi	1.254.658,78	18,11	1.194.843,89	17,84	95
3.	Energija (gorivo, električna energija)	4.381.551,47	63,25	4.368.521,23	65,24	100
	UKUPNO TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	6.927.362,62	100,00	6.696.048,73	100,00	97

Troškovi sirovina i materijala u 2019.godini su za 3% manji u odnosu na 2018.godinu, a utrošeni materijal čine troškovi osnovnog materijala, mazivo, materijal za čišćenje i održavanje, materijal za tekuće održavanje, uredski materijal i ostali materijal. Utrošeni materijal je za 12% manji u odnosu na 2018. godinu, a najvećim dijelom odnosi se na troškove vrecica za odvojeno sakupljanje otpada.

Troškovi energije su na nivou ostvarenih troškova u 2018.godini i iznose 4.368.521,23 kn, u strukturi ukupnih troškova sirovina i materijala sudjeluju sa 65,24%.

Ostali vanjski troškovi (pozicija II. točka 2 c) Računa dobiti i gubitka

Red. br.	Pozicija ostali vanjski troškovi	1-12/2018.	% učesća	1-12/2019.	% učesća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Prijevozne usluge, poštanski troškovi, trošk. telefona i produkcije dokumenata	2.545.048,42	21,83	2.353.606,77	20,23	92
2.	Troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara	8.301,20	0,07	3.140,00	0,03	38
3.	Usluge održavanja i zaštite	2.735.814,11	23,46	3.954.302,36	33,99	145
4.	Usluge registracije vozila	396.151,75	3,40	405.930,94	3,49	102
5.	Usluge zakupnine	433.414,37	3,72	824.371,03	7,09	190
6.	Usluge najma-operativni leasing	3.930.345,81	33,71	2.616.488,36	22,49	67
7.	Usluge promidžbe, edukacije	151.131,80	1,30	286.581,80	2,46	190
8.	Intelektualne i osobne usluge	422.575,45	3,62	437.580,00	3,76	104
9.	Komunalne usluge	854.400,17	7,33	520.221,58	4,47	61
10.	Ostale usluge	182.445,22	1,56	231.852,81	1,99	127
	UKUPNO OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	11.659.628,30	100,00	11.634.075,65	100,00	100

Ostali vanjski troškovi u 2019. godini su na nivou ostvarenih troškova u 2018. godini. Najveće učešće u strukturi ostalih vanjskih troškova imaju troškovi održavanja i zaštite koji sudjeluju sa 33,99%, najvećim dijelom odnose se na troškove servisa voznog parka.

Troškovi prijevoznih usluga, poštanski troškovi, troškovi telefona i produkcije dokumenata sudjeluju sa 20,23%, a najvećim dijelom odnose se na prijevozne usluge brodarar za odvoz komunalnog i ambalažnog otpada sa otoka.

U strukturi ostalih vanjskih troškova troškovi najma opreme nabavljene putem operativnog leasinga sudjeluju sa 22,49%.

Bilješka br. 23.

Troškovi osoblja (pozicija II. 3. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija troškovi osoblja	1-12/2018.	% učešća	1-12/2019.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
	UKUPNO TROŠKOVI OSOBLJA	32.537.663,75	100,00	33.898.722,62	100,00	104

Troškovi osoblja iznose 33.898.722,62 kn. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda sudjeluju sa 48,46%. Troškovi osoblja su za 4% veći od ostvarenih troškova prethodne godine.

Bilješka br.24.

Amortizacija (pozicija II. 4. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija amortizacija	1-12/2018.	% učešća	1-12/2019.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Amortizacija nematerijalne imovine	121.126,08	8,17	121.126,08	4,48	100
2.	Amortizacija materijalne imovine	1.361.226,50	91,83	2.584.393,92	95,52	190
	UKUPNO AMORTIZACIJA	1.482.352,58	100,00	2.705.520,00	100,00	183

Troškovi amortizacije su za 83% veći u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu i u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 3,86%.

Primijenjene stope amortizacije i metode obračuna amortizacije vidjeti u sažetku primjenjivanih računovodstvenih politika točka c) Dugotrajna materijalna imovina.

Bilješka br. 25.

Ostali troškovi (pozicija II. 5. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija ostali troškovi	1-12/2018.	% učešća	1-12/2019.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Nadoknade troškova, darovi i potpore	3.744.194,17	60,87	6.029.913,08	68,29	161
2.	Premije osiguranja	412.895,50	6,71	525.407,88	5,95	127
3.	Bankarske usluge	342.946,08	5,58	396.658,03	4,49	116
4.	Članarine, nadoknade i sl. davanja	206.819,02	3,36	222.070,44	2,52	107
5.	Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	31.437,45	0,51	33.669,34	0,38	107
6.	Ost. trošk. poslovanja - nemater. - sudski trošk.	1.118.253,04	18,18	1.171.371,13	13,27	105
7.	Ostali troškovi poslovanja	294.771,44	4,79	450.288,17	5,10	153
	UKUPNO OSTALI TROŠKOVI	6.151.316,70	100,00	8.829.378,07	100,00	144

Ostali troškovi su za 44% veći u 2019. godini u odnosu na prethodnu godinu. Najveće učešće u strukturi ostalih troškova imaju troškovi nadoknade, darovi i potpore zaposlenicima koji sudjeluju sa 68,29% i za 61% su veći od ostvarenih troškova prethodne godine.

Nadoknade članovima Nadzornog odbora u bruto iznosu su 103.625,28 kn.

Bilješka 26.

Vrijednosno usklađenje (pozicija II. 6. Računa dobiti i gubitka)

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) pozicija II. točka 6b)

Red. br.	Pozicija vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	1-12/2018.	% učešća	1-12/2019.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	5.221.410,65	100,00	4.495.428,01	100,00	86

Troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u iznosu 4.495.428,01 kn odnose se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 2.426.216,09 kn i vrijednosno usklađenje sitnog inventara i auto guma u iznosu od 2.069.211,92 kn.

Bilješka br.27.

Ostali poslovni rashodi (pozicija II.8. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija ostali poslovni rashodi	1-12/2018.	% učesća	1-12/2019.	% učesća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.109.122,07	100,00	1.621.500,86	100,00	146

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 1.621.500,86 kn odnose se na naknadno utvrđene rashode iz prethodnih godina, otpis nenaplativih redovnih potraživanja i ostale poslovne rashode. U strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 2,32%.

Bilješka br. 28.

Financijski rashodi (pozicija IV Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija financijski rashodi	1-12/2018.	% učesća	1-12/2019.	% učesća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Negativne tečajne razlike	61.452,29	22,93	1.354,65	1,78	2
2.	Kamate	163.927,69	61,17	74.818,05	98,22	46
3.	Ostali financijski rashodi	42.620,63	15,90	-	-	-
	UKUPNO FINANCIJSKI RASHODI	268.000,61	100,00	76.172,70	100,00	28

Financijski rashodi u 2019. godini iznose 76.172,70 kn, a odnose na kamate po kreditima i negativne tečajne razlike.

Bilješka br.29.

Dobit ili gubitak prije oporezivanja (pozicija XI Računa dobiti i gubitka)

Dobit prije oporezivanja (pozicija XI točka 1. Računa dobiti i gubitka)

Dobit u iznosu od 6.758.597,00 kn utvrđen je kao razlika ukupnih prihoda i rashoda za 2019.godinu.

Bilješka br.30.

Dobit ili gubitak razdoblja (pozicija XIII Računa dobiti i gubitka)

Dobit razdoblja (pozicija XIII točka 1. Računa dobiti i gubitka)

Dobit financijske godine je dobitak nakon oporezivanja. Kod utvrđivanja porezne obveze za 2019.godinu utvrđen je porez na dobit u iznosu od 1.382.256,49 kn, nakon čega proizlazi da je Društvo ostvarilo dobit u iznosu od 5.376.340,51 kn.

Dobit financijske 2019.godine iznosi 5.376.340,51 kn.

Bilješke uz izvještaj o novčanim tokovima

Bilješka br. 31.

Primici i izdaci novca i novčanih ekvivalenta

Prema odredbama čl.19. Zakona o računovodstvu (Narodne novine br. 78/15., 134/15. i 120/16.) Društvo je obvezno sastaviti izvještaj o novčanim tokovima. Izvještaj o novčanim tokovima sastavljen je indirektnom metodom.

Izvještaj o novčanim tokovima prezentira novčane tokove klasificirane na novčane tokove od poslovnih, investicijskih i financijskih aktivnosti.

Novčani tokovi po aktivnostima Društva prikazane su u nastavku:

1.	Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	8.225.852,00
2.	Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	-3.683.495,00
3.	Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	-557.248,00
	Neto povećanje novčanih tokova	3.985.109,00
	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja 01.01.2019.	295.005,00
	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja 31.12.2019.	4.280.114,00

Prema indirektnoj metodi neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti pokazuje povećanje u iznosu od 8.225.852,00 kn.

Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti pokazuje smanjenje u iznosu od 3.683.495,00 kn.

Neto novčani tokovi od financijske aktivnosti pokazuje smanjenje u iznosu 557.248,00 kn.

Neto novčani tokovi pokazuju povećanje novca i novčanih ekvivalenta na kraju obraćunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenta u iznosu od 3.985.109,00 kn.

Bilješke uz izvještaj o promjenama kapitala
Bilješka br. 32.
Promjene u glavnici

Red.br.	Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
I	Temeljni (Upisani kapital)	9.239.600,00	9.239.600,00
II	Rezerve iz dobiti	4.050.369,81	7.763.087,23
III	Dobit poslovne godine	3.712.717,42	5.376.340,51
	KAPITAL I REZERVE	17.002.687,23	22.379.027,74

Kapital je tijekom tekućeg razdoblja povećan za ostvarenu dobit iz 2019. godine u iznosu od 5.376.340,51 kn.

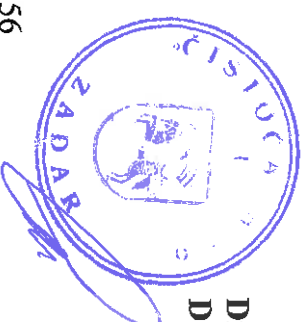
Bilješka 33.
Sudski sporovi

Na dan 31.12.2019. godine Društvo ima utuženo 6.577.532,79 kn potraživanja, a prema „Čistoći“ su pokrenuti tužbeni zahtjevi u iznosu od 112.000,00 kn.

Bilješka 34.
Društvo sa 31.12.2019. godine nije dalo nikakvu imovinu u hipoteku.

Bilješka 35.
Događaji nakon datuma bilance

Nije bilo nikakvih događaja koje bi Društvo trebalo objaviti.



Direktor:
Dragan Marčić, dipl.ing.

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Koeficijent tekuće likvidnosti

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Kratkotrajna imovina	15.763.504,81	18.854.877,06
Kratkoročne obveze	9.930.321,78	7.929.125,55
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,59	2,38

Koeficijent tekuće likvidnosti je 2,38 (najmanje 2), što znači da kratkotrajna imovina mora biti makar dva puta veća od kratkoročnih obveza.

Kratkotrajna imovina (potraživanja iz poslovanja, novčana sredstva i zalihe) je dovoljna za podmirenje kratkoročnih obveza.

Koeficijent ubrzane likvidnosti

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Kratkotrajna imovina bez zaliha	14.085.064,02	16.651.748,74
Kratkoročne obveze	9.930.321,78	7.929.125,55
Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,42	2,10

Koeficijent ubrzane likvidnosti je 2,10 (norma 1), što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od zbroja svote novca na računima i potraživanja.

Pokazatelj ubrzane likvidnosti pokazuje odnos između obrtnih sredstava (umanjenih za zalihe) i kratkoročnih obveza.

Obrtna sredstva (bez zaliha) su dovoljna za podmirenje nepodmirjenih kratkoročnih obveza.

Koeficijent trenutne likvidnosti

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Novac u banci i blagajni	295.004,95	4.280.113,74
Kratkoročne obveze	9.930.321,78	7.929.125,55
Koeficijent trenutne likvidnosti	0,03	0,54

Koeficijent trenutne likvidnosti pokazuje koliko je pokrivenost kratkoročnih obveza najlikvidnijom kratkotrajnom imovinom-novcem. Smatra se da ne bi trebao biti ispod 0,10 (10%). Ovaj koeficijent je 0,54 i pokazuje da su raspoloživa novčana sredstva koncem godine 46% manja od postojećih obveza.

Koeficijent finansijske stabilnosti

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Dugotrajna imovina	14.011.746,88	14.127.597,83
Kapital+dugoročne obveze	17.088.971,95	22.379.027,74
Koeficijent finansijske stabilnosti	0,82	0,63

Koeficijent finansijske stabilnosti trebao bi biti manji od 1, jer se iz dijela dugoročnih izvora mora financirati kratkotrajna imovina, a ne samo dugotrajna imovina. Dugoročne obveze i kapital su dostatni da financiraju dugotrajnu imovinu što pokazuje izračunati koeficijent 0,63.

Koeficijent zaduženosti

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Ukupne obveze (kratkoroč.+ dugoroč.)	10.016.606,50	7.929.125,55
Ukupna aktiva	29.897.809,24	33.143.843,84
Koeficijent zaduženosti	0,34	0,24

Koeficijent zaduženosti pokazuje nam koliko sredstva se financira iz tuđih izvora, odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz tuđeg kapitala, a postavlja se kao odnos ukupnih obveza i aktive. Trebao bi biti 50% ili manje. Društvo 24% imovine financira iz tuđih izvora. Udio vlastitog kapitala u ukupnim izvorima financiranja je 76%.

Faktor zaduženosti

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Ukupne obveze (kratkoroč.+dugoroč.)	10.016.606,50	7.929.125,55
Amortizacija + neto dobit	5.195.070,00	8.081.860,51
Faktor zaduženosti (godina)	2	1

Faktor zaduženosti nam govori da je uz ostvarenu dobit i amortizaciju potrebna 1 godina (31.12.2019.) da se namire kratkoročne i dugoročne obveze.

Zaduženost je smanjena u odnosu na prethodnu godinu.

Koeficijent vlastitog financiranja

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Vlastiti kapital	17.002.687,23	22.379.027,74
Ukupna aktiva	29.897.809,24	33.143.843,84
Koeficijent vlastitog financiranja	0,57	0,68

Ovaj pokazatelj nam govori koliko se od ukupnih sredstava financira iz vlastitih izvora sredstava. Ovaj koeficijent bi trebao biti 50% i veći.

Društvo se financira 68% iz vlastitih sredstava.

POKAZATELJI STUPNJA POKRIĆA IMOVINE

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Vlastiti kapital	17.002.687,23	22.379.027,74
Dugotrajna imovina	14.011.746,88	14.127.597,83
Stupanj pokrića imovine	1,21	1,58

Kod ovog se pokazatelja promatra pokriće dugotrajne imovine vlastitim kapitalom. Veći stupanj pokrića znači i veću sigurnost.

POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Koeficijent obrtaja ukupne imovine

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Ukupni prihod	70.118.264,53	76.715.443,63
Ukupna aktiva	29.897.809,24	33.143.843,84
Koef.obrtaja ukupne imovine	2,35	2,31

Koeficijent obrtaja ukupne imovine iznosi 2,31.

Ovaj koeficijent bi trebao biti veći od 1 što bi značilo da u jednom poslovnom ciklusu društvo treba ostvariti ukupan promet najmanje jednak imovini društva. Ovaj koeficijent pokazuje koliko se puta imovina pretvori u prihode.

Na jednu kunu uložene imovine tvrtka ostvaruje 2,31 kn prihoda.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Ukupni prihod	70.118.264,53	76.715.443,63
Kratkotrajna imovina	15.763.504,81	18.854.877,06
Koef.obrtaja kratk.imovine	4,45	4,07

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine predstavlja odnos ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine te iznosi 4,07.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine se smanjio u odnosu na prethodnu godinu, što znači da se prosječno trajanje obrtaja kratkotrajne imovine u prihode povećalo. U 2019. godini se kratkotrajna imovina 4,07 puta pretvarala (obrtala) u prihode.

Koeficijent obrtaja zaliha

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Ukupni prihod	70.118.264,53	76.715.443,64
Zalihe	1.678.440,79	2.203.128,32
Koeficijent obrtaja zaliha	41,78	34,82

Koeficijent obrtaja zaliha predstavlja odnos ukupnih prihoda i zaliha, a pokazuje nam za koliko se dana zalihe troše. Obrt zaliha povezan je s brojem mjeseci vezivanja zaliha.

Obrt zaliha je 34,82 puta, što znači da su zalihe vezane za cca 10 dana.

Koeficijent obrtaja potraživanja

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Prihodi od prodaje	67.093.432,32	72.456.351,94
Potraživanja od kupaca	13.526.824,07	11.937.342,12
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,96	6,07

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje da Društvo svoja tekuća potraživanja naplaćuje 6,07 puta godišnje.

Trajanje naplate potraživanja

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,96	6,07
Trajanje naplate potraž.(dana)	74	60

Prosječno trajanje naplate potraživanja u 2019. godini je 60 dana.

Koeficijent obrtaja obveza

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Rashodi od prodaje	65.088.856,67	69.880.673,94
Obv.prema dobav.i krat.obv.prema bankama	7.103.125,66	4.827.592,39
Koeficijent obrtaja obveza	9,16	14,48

Koeficijent obrtaja obveza nam pokazuje koliko puta godišnje Društvo plati svoje obveze.

Prosječno razdoblje plaćanja obveza

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrtaja obveza	9,16	14,48
Prosječno razdoblje plaćanja obveza	40	25

Dijeljenjem broja dana u godini s koeficijentom obrtaja obveza dobivamo prosječno razdoblje plaćanja obveza koji nam pokazuje koliko je dana potrebno za podmirenje obveza.

Društvu je u 2019.godini bilo potrebno oko 25 dana za podmirenje obveza.

POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

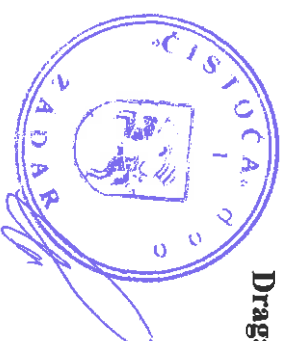
Ekonomičnost ukupnog poslovanja

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Ukupni prihod	70.118.264,53	76.715.443,64
Ukupni rashod	65.356.857,28	69.956.846,64
Ekonomičnost	1,07	1,10

Pokazatelj ekonomičnosti pokazuje odnos ukupnih prihoda i rashoda, tj. pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda.

Direktor:

Dragan Marčić, dipl.ing.



ČISTOČA d.o.o.
Stjepana Radica 33
ZADAR

Broj: D-35/20
Zadar, 06. ožujka 2020.

Na temelju članka 428. Zakona o trgovačkim društvima, članka 14. i 15. Zakona o računovodstvu i članka 35. Društvenog ugovora Čistoča d.o.o. Zadar, direktor Društva donio je dana 06. ožujka 2020. godine

ODLUKU

o odobrenju izdavanja temeljnih financijskih izvještaja za 2019. godinu

Točka 1.

Uprava Trgovačkog društva Čistoča d.o.o. Zadar, dana 06. ožujka 2020. godine upoznala se sa sadržajem skupa temeljnih financijskih izvještaja za 2019. godinu koju je predložio direktor financijskog sektora.

Točka 2.

Utvrđuje se da u razdoblju od 01. siječnja 2020. godine do danas nisu nastali usklađujući događaji nakon bilance.

Točka 3.

Direktor Društva dana 06. ožujka 2020. godine odobrava izdavanje temeljnih financijskih izvještaja za 2019. godinu sa stanjem na dan 31. prosinca 2019. godine i daje ih na korištenje drugim organizacijama trgovačkog društva Čistoča d.o.o. Zadar.

Direktor:
Dragan Marčić, dipl.ing.
