

"ČISTOĆA" d.o.o.
ZADAR
Sjepana Radića 33
MB: 03140024
OIB: 84923155727

Broj: D-32/19

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE I BILJEŠKE O POSLOVANJU DRUŠTVА

ZA 2018. godinu

Zadar, travanj 2019.godine

I UKUPNI PRIHODI
Struktura ukupnog prihoda za razdoblje 1-12/2018 po kategorijama korisnika (s indeksom ostvarenja u odnosu na 1-12/2017.g. i plan 2018.g.)

Tabela 1.

Red.br.	PRIHODI	OSTVARENKO 1-12/17	%učešća u strukturni	PLANIRANO 1-12/18	%učešća u	OSTVARENKO 1-12/18	%učešća u	strukturni	indeks 4:2	indeks 4:3
0	1	2	3	4	5	6				
1.	Gospodarstvo	16.901.187,06	27,30	19.770.000,00	28,64	19.538.764,10	27,87	116	99	
2.	Zanatstvo	2.598.427,52	4,20	2.810.000,00	4,07	3.118.814,19	4,45	120	111	
3.	Gradjanstvo	14.781.405,90	23,87	16.045.500,00	23,24	16.138.189,54	23,02	109	101	
4.a	Grad Zadar- čišćenje JPP-a	4.276.267,00	6,91	4.000.000,00	5,80	4.160.291,84	5,93	97	104	
4.b	Grad Zadar-situac.odv.otpada sa otoka	983.960,00	1,59	-	-	-	-	-	-	
4.c	Grad Zadar-odvoz glomaznog otpada	178.536,50	0,29	-	-	-	-	-	-	
5.	Vanjski gradovi i općine i Grad Nin	19.065.665,34	30,79	22.700.000,00	32,88	23.035.892,69	32,85	121	101	
6.	Ostali prihodi	1.926.372,76	3,11	2.324.120,00	3,37	2.790.271,92	3,98	145	120	
7.	Prihodi od refundacije za rad radnika HZZ	3.754,98	0,01	1.000,00	-	-	-	-	-	
8.	Prihod od usluga-otkup ambalaže	924.122,78	1,49	850.000,00	1,23	840.836,76	1,20	91	99	
9.	Prih.od.usl.korištenja javnih WC-a	-	-	230.000,00	0,33	260.643,20	0,37	-	113	
	Ukupni poslovni prihodi	61.639.699,84	99,56	68.730.620,00	99,56	69.883.704,24	99,67	113	102	
	Prih.od potpora za uporabu i daljnje korištenje izgrađ.kazete za azbest.otpad na odlagalištu									
10.	otp.Dirklo	92.596,56	0,15	92.597,00	0,13	92.596,56	0,13	100	100	
	Prihoci od potpora - prijenos plan.sredstava potpore u prihode od potpora za nabavku sitnog inventara (spremnici za komunalni otpad)	77.238,20	0,12	91.000,00	0,13	20.837,65	0,03	27	23	
11.	Prihodi od potpora - prijenos plan.sredstava potpore u prihode od potpora u visini obračunate amortiz. za nabavku specijalnog stroja za sabiranje otpada "kompaktor"	95.476,51	0,15	-	-	-	-	-	-	
12.	Prihodi od potpora - prijenos prava korištenja reciklažnog dvorišta Gaženica	10.093,84	0,02	121.126,00	0,18	121.126,08	0,17	-	-	
	UKUPNO PRIHODI	61.915.104,95	100,00	69.035.343,00	100,00	70.118.264,53	100,00	113	102	

Ostvareni prihodi u 2018.godini iznose 70.118.264,53 kn i za 13% su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 2% su veći od planiranih.

U strukturi ukupnih prihoda, prihodi od gospodarstva sudjeluju sa 27,87% i za 16% 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 16% veći od ostvarenih prihoda u 2017. godini.

Prihodi od zemaljstva u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju sa 4,45% i za 20% su veći od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine i za 11% su veći u odnosu na plan.

U strukturi ukupnih prihoda, prihodi od građanstva sudjeluju sa 23,02% i za 9% su veći u odnosu na ostvarene prihode u istom razdoblju prethodne godine, a za 1% su veći u odnosu na plan.

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

Prihodi Grada Zadra za čišćenje JPP-a su 3% manji u odnosu na ostvarene prihode u istom razdoblju prethodne godine i za 4% su veći od planiranih.

Prihodi od vanjskih gradova i općina su za 21% veći u odnosu na 2017. godinu, odnosno nominalno za 3.970.227,35 kn, a za 1% su veći u odnosu na plan.

Čistoča d.o.o. je u svibnju 2018. godine preuzeala 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 utjecalo 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 poštujuci pritom obvezu o osiguranju primjene načela "onečišćivač plaća", ekonomski odživo 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 2018.godini ostvareni su u iznosu 840.836,76 kn i u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju sa 1,20%, za 9% su manji u odnosu na 2017. godinu, a za 1% su manji od planiranih.

U 2018.godini prihodi od deponiranja ostvareni su u iznosu od 3.966.192,80 kn,dok su u istom razdoblju prethodne godine iznosili 3.389.565,35 kn. Prihodi od deponiranja su za 17% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnosno nominalno 576.627,45 kn.

Pregled ostvarenih prihoda od deponiranja:

Kategorija	1.-12/2017.	%	1.-12/2018.	%	Indeks
Gospodarstvo	2.038.826,00	60,15	2.308.385,45	58,20	113
Obnici	249.170,90	7,35	362.264,45	9,13	145
Vanjske općine	1.101.568,45	32,50	1.295.542,90	32,67	118
UKUPNO:	3.389.565,35	100,00	3.966.192,80	100,00	117

Zaključkom Grada Zadra Klasa: 307-01/18-01/01 i Ur.br.:2198/01-2-18-6 dala se suglasnost trgovачko društvu Čistoča d.o.o. za uslužu korištenja javnih WC-a: Trg Pet bunara, Obala Kralja Petra Krešimira IV (Riva) i javni WC pod bedrom (Tržnica). U razdoblju od 23.07.2018. do 31.12.2018.godine ostvareni su prihodi od usluge korištenja javnih WC-a u iznosu od 260.643,20 kn.

Ostali poslovni prihodi iznose 2.790.271,92 kn i u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju sa 3,98% i za 45% su veći u odnosu na 2017.godinu i za 20% 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 1.451.253,51 kn.

U 2018. godini ostvareni su prihodi od naplate štete uništenje imovine u iznosu od 167.029,24 kn , od čega najveći dio odnosi se na naplatu odštetnog zahtjeva povodom štetnog događaja (totalna šteta) na vozilu tvrtke u iznosu od 128.758,00 kn.

Prihodi od kamata ostvareni su u iznosu od 96.287,17 kn, a odnose se na kamate po viđenju kod banaka i naplaćenu kamatu obračunatu na zakašnjela plaćanja kupaca.

kamata po viđenju	586,72 kn
zatezne kamate-razni kupci	95.700,45 kn
ukupno:	96.287,17 kn

Prihodi od potpora u 2018. godini ostvareni su u iznosu od 234.560,29 kn.

U 2018. godini izvršen je prijenos prihoda sa odgođenih prihoda (prihod budućeg razdoblja) u prihode od potpora u iznosu od 234.560,29 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 slihog inventara (spremnika za miješani komunalni otpad)	20.837,65
prijenos u prihode od potpora u visini obračunate amortizacije za dugogodišnje pravo korištenja reciklažnog dvorišta Gaženica	121.126,08
ukupno:	234.560,29

Na temelju Zapisnika o predaji na uporabu i daljnje korištenje izgrađene kazete za odlaganje otpada koji sadži 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 "Čistocene" d.o.o., evidentirali smo spomenutu kazetu u svojim poslovnim knjigama i prikazali kao odgođeni prihod i kao prihod razdoblja kako bi se sučeli 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 Čistocene d.o.o. pravo korištenja reciklažnog dvorišta na rok od 20 godina, a Čistocene 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 odgovarajuća svota na sustavnoj osnovi tijekom vijeka uporabe te imovine i povezuje se s troškovima amortizacije nematerijalne imovine kako bi se sučeli 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 (spremniči 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 2018. godini izvršen je prijenos sa odgođenih prihoda u prihode od potpora u iznosu od 20.837,65 kn.

Ukupni prihodi bez prihoda od potpora za nabavku komunalne opreme i prihode od potpora za dugogodišnje pravo korištenja reciklažnog dvorišta Gaženica iznose 69.883.704,24 kn i za 13% su veći od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine, a za 2% su veći u odnosu na plan.

STRUKTURA OSTALIH POSLOVNIH PRIHODA ZA RAZDOBLJE 1-12/2018. godine
 (Red.br.6.Tabela 1.)

		Ostvareno 1-12/2017	%učešća	Ostvareno 1-12/2018	%učešća	Indeks
Red.br.	Ostali poslovni prihodi					
1.	Prihodi od red. i izteznih kamata i tečajnih razlika	184.033,87	9,55	115.795,88	4,15	63
I	FINANCIJSKI PRIHODI	184.033,87	9,55	115.795,88	4,15	63
II	Prihodi od najmova	1.517,76	0,08	1.517,76	0,05	100
2.	Prihodi od prodaje rash.sred.rada (alata, opreme)	27.475,20	1,43	3.760,00	0,13	14
3.	Inventurni viškovi sir., mater., auto guma, dug, imov, opis zaliha po novoj procjeni	27.711,16	1,43	27.606,63	0,99	100
III	Prihodi od viškova-od prodaje rash.sred.rada	55.186,36	2,86	31.366,63	1,12	57
IV	Prihodi od otpisa obveza i naknadnih odobrenja od dobavljača	323,20	0,02	-	-	-
4.	Prihodi od naknadno naplaćenih potraž.iz prethodnih godina-obit	105.279,31	5,47	227.021,79	8,13	216
5.	Prihodi od naknadno naplaćenih potraž.iz preth.godina-gospodarstvo	178.250,04	9,25	641.914,67	23,01	360
6.	Prihodi od naknadno naplaćenih potraž.iz prethodnih godina-gradani	334.056,84	17,34	582.317,05	20,87	174
V	Prihodi od naplaćenih potraž.iz prethodnih godina	617.586,19	32,06	1.451.253,51	52,01	235
VI	Prihodi od uklanjanja dugoročnih rezerviranja					
VII	Prihodi od refundacija,dotacija,subvencija	-	-	-	-	-
7.	Prihodi od naplate šteta uništene imovine	58.962,13	3,06	167.029,24	5,99	283
8.	Prihodi od naplate šteta sudskim procesima i ost.nesp.prih.	718.218,57	37,28	740.382,68	26,53	103
9.	Ostali poslovni prihodi	22.272,35	1,16	23.884,83	0,86	107
VIII	Ostali nespomenuti prihodi	799.453,05	41,50	931.296,75	33,38	116
IX	Ostali prihodi-prihodi od ponuda i ost.prihodi	17.738,28	0,92	17.738,28	0,64	100
X	Ostali - nepredviđeni prihodi	250.534,05	13,01	241.303,11	8,65	96
XI	Ukupno ostali poslovni prihodi - ostali prihodi (II do X)	1.742.338,89	90,45	2.674.476,04	95,85	153
XII(I+XI)	UKUPNO FINANSIJSKI,OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.926.372,76	100,00	2.790.271,92	100,00	145

6.

POTRAŽIVANJA I NAPLATA U RAZDOBLJU SIJEĆANJ-PROSINAC 2018. godine

**1. Redovna potraživanja i naplata istih
(s indeksom porasta u odnosu na 1-12/2017 godinu i postotak naplate u odnosu na ukupna potraživanja)**

Tabela 3.

Red br.	KORISNICI USLUGA	POTRAŽIVANJE	NAPLATA	INDEKS	% naplać.-potraž.
		1.-12/17	1.-12/18	1.-12/17	1.-12/18
0	1	2	3	4	5
1.	Gospodarstvo	22.980.538,65	25.981.360,49	19.302.841,69	22.140.270,69
2.	Zanatstvo	3.380.694,71	3.738.491,57	2.828.732,87	3.198.411,20
3.	Građanstvo	19.038.806,76	20.157.199,13	16.795.950,89	17.996.380,94
4.	Grad Zadar	10.827.799,32	9.284.250,71	6.744.617,26	5.833.935,09
5.	Venjski gradovi i općine	24.492.464,51	27.726.749,47	21.353.815,02	24.351.520,23
	UKUPNO:	80.720.303,95	86.888.051,37	67.025.957,73	73.520.518,15
				108	110
				83,03	84,62

Redovna potraživanja od kupaca u 2018. godini povećana su za 8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnosno za 6.167.747,42 kn.

Naplata redovnih potraživanja od kupaca je za 10% veća u odnosu na prethodnu godinu.
Postotak naplate kod redovnih potraživanja ostvaren je po stopi od 84,62%, dok je za isto razdoblje prethodne godine postotak naplate iznosio 83,03%.

**Potraživanja u sporu i naplata istih
(s indeksom porasta u odnosu na 1-12/2017. godinu)**

Red.br.	KORISNICI USLUGA	POTRAŽIVANJE	NAPLATA	Indeks	%napl.potraž
0	1	1.-12/17	1.-12/18	1.-12/17	1.-12/18
1.	Gospodarstvo	2	3	4	5
2.	Zanatstvo	2.211.947,14	2.783.317,55	163.177,91	611.960,45
3.	Grđanstvo	1.064.227,08	1.454.597,00	50.057,23	181.675,82
	UKUPNO:	6.880.376,96	8.803.562,20	495.238,98	1.331.019,48
				128	269
				7,20	15,12

Sporna potraživanja veća su za 28% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a naplata ovih potraživanja je za 2,7 puta veća u 2018. godini.
Postotak naplate ovih potraživanja ostvaren je po stopi od 15,12% u 2018. godini, a u 2017. godini po stopi od 7,20%.

**Potraživanja za zatezne kamate i štete na imovini i naplata istih
(s indeksom porasta u odnosu na 2017. godinu i postotkom naplate u
odnosu na potraživanje)**

Red.br.	NAZIV	POTRAŽIVANJE	NAPLATA	Indeks	%napl.potraž
0	1	1.-12/17	1.-12/18	1.-12/17	1.-12/18
1.	Gospodarstvo	2	3	4	5
2.	Zanatstvo	243.364,11	235.731,56	106.639,77	90.054,66
3.	Štete na imovini	21.899,48	19.259,74	8.731,76	5.645,79
	UKUPNO:	336.423,36	431.490,00	170.414,32	272.199,15
				128	160
				50,65	63,08

Potraživanja za zatezne kamate i štete na imovini veća su u 2018. godini u odnosu na prethodnu godinu za 28%, a naplata istih je za 60% veća u odnosu na 2017. godinu.

STANJE UKUPNO NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA
 (redovna i utužena na dan 31.12.2018.godine)

Tabela 6.

Red.br.	KORISNICI USLUGA	NENAPLAĆENO		Indeks 3::2	%učešća 2017. 2018.
		31.12.2017.	31.12.2018.		
0	1	2	3	4	5
1.	Gospodarstvo	5.863.190,53	6.158.123,80	105	28,98
2.	Zanjalstvo	1.579.299,41	1.826.615,50	116	7,81
3.	Građanstvo	5.565.054,77	6.189.082,63	111	27,51
4.	Grad Zadar	4.083.182,06	3.450.315,62	85	20,18
5.	Vanjski gradovi i općine	3.138.649,49	3.375.229,24	108	15,52
	UKUPNO:	20.229.376,26	20.999.366,79	104	100,00
6.	Potraživanja dospjela na nplatu	16.068.484,62	16.021.185,26	100	79,43
7.	Nedospjela potraživanja	4.160.891,64	4.978.181,53	120	20,57
8.	Ukupno utuženo	6.385.137,98	7.472.542,72	117	31,56
					35,58

Na dan 31.12.2018.godine ukupno nenaplaćena potraživanja (redovna, sporna, i zatezne kamate) iznose 20.999.366,79 kn i za 4% su veća u odnosu na prethodnu godinu. Potraživanja dospjela na nplatu su na nivou prethodne godine, a nedospjela potraživanja su za 20% veća u odnosu na 2017. godinu (odnos se na 12. mjesec 2018. godine). Utužena potraživanja na dan 31.12.2018. godine iznose 7.472.542,72 kn i za 17% su veća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

STRUKTURA UKUPNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA NA DAN 31.12.2018.godine

Tabela 7.

Red.br.	Opis	Stanje potraživanja		Indeks 3::2	%učešća 2017. 2018.
		31.12.2017.	31.12.2018.		
0	1	2	3	4	5
1.	REDOVNA	13.694.346,22	13.367.533,22	98	67,70
2.	ZATEZNE KAMATE	149.892,06	159.290,85	106	0,74
3.	SPORNA POTRAŽIVANJA	6.385.137,98	7.472.542,72	117	31,56
	UKUPNO	20.229.376,26	20.999.366,79	104	100,00

U strukturi potraživanja na dan 31.12.2018. godine redovna potraživanja čine 63,66%, sporna 35,58%, a 0,76% čine potraživanja za zatezne kamate. Sporna potraživanja od kupaca (utužena) koja su u istoj veličini vrijednosno uskladena u strukturi ukupnih potraživanja su za 4,02% veća u odnosu na prethodnu godinu.

STRUKTURA RASHODA ZA RAZDOBLJE 1-12/2018 I USPOREDBA SA PLANOM I RAZDOBLJEM 1-12/2017.

Tabela 8.

Red br.	VRSTA TROŠKA	OSTVARENKO 1-12/17	%učešće u strukturni	PLANIRANO 1-12/18	%učešće u strukturni	OSTVARENKO 1-12/18	%učešće u strukturni	INDEKS 4:2	INDEKS 4:3
0.	1.	2.	3.		4.			5.	6.
1.	Osnovni materijal	578.352,93	0,94	591.840,00	0,87	529.758,25	0,81	92	90
2.	Mazivo	137.196,32	0,22	143.000,00	0,21	130.673,19	0,20	95	91
3.	Materijal za čišć.i održavanje	114.901,57	0,19	126.000,00	0,19	111.285,74	0,17	97	88
4.	Potrošni materijal za HTZ	57.042,00	0,09	70.000,00	0,10	62.376,48	0,10	109	89
5.	Uredski materijal	194.873,48	0,32	247.000,00	0,37	248.806,88	0,38	128	101
6.	Materijal za teč.i investic.održavanje	169.774,97	0,28	205.000,00	0,30	206.210,03	0,32	121	101
7.	Ost.mat.trošk.u administraciji	-	-	-	-	0,80	-	-	-
8.	Ostali troškovi sirovina i materijala	172,00	-	-	-	2.041,00	-	-	-
	Troškovi sirovine i materijala	1.252.313,27	2,04	1.382.840,00	2,04	1.291.152,37	1,98	103	93
9.	Troškovi auto guma (teretna vozila)	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	Potrošeni rezervni dijelovi	1.046.032,81	1,71	1.270.000,00	1,87	1.254.658,78	1,92	120	99
	Rezervni dijelovi	1.046.032,81	1,71	1.270.000,00	1,87	1.254.658,78	1,92	120	99
11.	Troškovi goriva (dizel.mot.benzin)	3.685.696,59	6,02	4.304.000,00	6,34	4.199.004,30	6,42	114	98
12.	Energija (elektična,plin)	172.943,18	0,28	192.000,00	0,28	182.547,17	0,28	106	95
a)	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	6.156.985,85	10,05	7.148.840,00	10,53	6.927.362,62	10,60	113	97
13.	Prijevozne usl.brodara (odvoz otpada s otoka)	1.543.469,88	2,52	1.620.000,00	2,39	1.501.892,91	2,30	97	93
14.	Usluge telefona, prijevoza,produkcija dokumenata	219.382,75	0,36	244.400,00	0,36	240.308,68	0,37	110	98
15.	Poštanske usluge	336.904,99	0,55	1.010.000,00	1,49	802.846,83	1,23	238	79
16.	Trošk.varjiskih usluga pri izradi dobara	15.729,80	0,03	20.000,00	0,03	8.301,20	0,01	5,3	4,2
17.	Usl.tekuć.održ.održ.deponija,usl.serv.	1.211.233,68	1,98	1.937.800,00	2,86	1.770.433,93	2,71	146	91
18.	Usluge investicijskog održavanja	46.8558,00	0,08	237.600,00	0,35	237.890,00	0,36	508	100

Red br.	VRSTA TROŠKA	OSTVARENO 1-12/17	%učešće u strukturi	PLANIRANO 1-12/18	%učešće u strukturi	OSTVARENO 1-12/18	%učešće u strukturi	INDEKS 4.:2	INDEKS 4.:3
0		2	3		4			5	6
19.	Usl.održ.softwera i web stranica	394.030,76	0,64	399.700,00	0,59	381.379,18	0,58	97	95
20.	Usl.zaštитara na čuvanju imovine i osoba	346.417,50	0,56	342.000,00	0,50	346.111,00	0,53	100	101
	Usluge održavanja i zaštite	1.998.539,94	3,26	2.917.100,00	4,30	2.735.814,11	4,18	137	94
21.	Usluge registracije vozila	394.494,99	0,64	430.000,00	0,63	396.151,75	0,61	100	92
22.	Zakupnine-najamnine	519.130,78	0,85	462.800,00	0,68	433.414,37	0,66	83	94
23.	Usluga najma - operativni leasing	3.948.259,35	6,45	3.950.000,00	5,82	3.930.345,81	6,01	100	100
24.	Usluge promidžbe	117.232,40	0,19	125.550,00	0,18	113.841,80	0,17	97	91
25.	Usluge edukacije	73.880,00	0,12	80.000,00	0,12	37.290,00	0,06	50	47
	Usluge promidžbe, edukacije	191.112,40	0,31	205.550,00	0,30	151.131,80	0,23	79	74
26.	Analiza plinova na odl.Diklo	28.500,00	0,05	34.200,00	0,05	31.350,00	0,05	110	91
27.	Analiza procjednih i podzemnih voda	85.910,00	0,14	185.088,00	0,27	103.896,00	0,16	121	56
28.	Int.usl.uvođ.-ISO,revizije,odvjetničke bilježničke usl.izr.projekta,elab..geod.usluge i ost.troškovi	216.456,01	0,36	294.925,00	0,44	218.829,45	0,33	101	74
29.	Pružanje stručne usluge izrade Zahtjeva za ishođenje okolišne dozvole za odlagalište otpada Diklo Usluge mjerjenja kvalitete zraka pokretnim ekološkim laboratorijem na lokaciji odlagališta otpada Diklo	44.800,00	0,07	-	-	-	-	-	-
30.		-	-	68.500,00	0,10	68.500,00	0,11	-	100
	Intelektualne i osobne usluge	375.666,01	0,62	582.713,00	0,86	422.575,45	0,65	112	73
31.	Troškovi komunalnih usluga	524.729,31	0,86	939.546,00	1,38	854.400,17	1,31	163	91
32.	Troškovi reprezentacije	62.042,90	0,10	89.500,00	0,13	79.526,23	0,12	128	89
33.	Troškovi ostalih vanjskih usluga	93.840,76	0,15	101.410,00	0,15	102.918,99	0,16	110	101
b)	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	10.223.303,86	16,70	12.573.019,00	18,52	11.659.628,30	17,84	114	93
I	MATERIJALNI TROŠKOVI a+b	16.380.289,71	26,75	19.721.859,00	29,05	18.586.990,92	28,44	113	94

Red.br.	VRSTA TROŠKA	OSTVARENO 1-12/17	%učešće u strukturni	PLANIRANO 1-12/18	%učešće u strukturni	OSTVARENO 1-12/18	%učešće u strukturni	INDEKS 4:2	INDEKS 4:3
0	1	2	3	4	4	5	5	6	
34.	Neto plaće djetatnika	20.714.059,56	33,83	21.321.251,00	31,42	21.203.033,08	32,44	102	99
35.	Porez na dohodak i prirez	733.622,00	1,20	789.627,00	1,16	795.512,28	1,22	108	101
36.	Doprinosi za MIO "iz plaća"	5.364.532,49	8,76	5.527.969,00	8,14	5.499.627,98	8,41	103	99
37.	Doprinosi "na" plaće:	4.945.771,20	8,08	5.111.153,00	7,53	5.039.490,41	7,71	102	99
II	TROŠKOVI OSOBLJA	31.757.985,25	51,87	32.750.000,00	48,25	32.537.663,75	49,78	102	99
38.	Amortizacija materijalne imovine	1.762.161,23	2,88	1.295.000,00	1,90	1.268.629,94	1,94	72	98
39.	Amortizacija kazete za azbestni otpad	92.596,56	0,15	92.597,00	0,14	92.596,56	0,14	100	100
40.	Amortiz. za nabavku specijalnog stroja za sabiranje otpada "kompaktor" (sredstva potpora)	238.691,44	0,39	-	-	-	-	-	-
41.	Amortiz. nematerijalne imov.-dogododisnje pravo korisnjenja reciklažnog dvorišta Gaženica	10.093,84	0,02	121.126,00	0,18	121.126,08	0,19	-	100
III	AMORTIZACIJA	2.103.543,07	3,44	1.508.723,00	2,22	1.482.352,58	2,27	70	98
42.	Vrijednosno usklađ.obrt.sredstava	3.161.147,35	5,16	5.058.705,00	7,46	3.775.571,49	5,78	119	75
43.	Vrijednosno usklađ.sit.inv.i opreme	1.290.988,46	2,10	1.554.000,00	2,29	1.425.001,51	2,18	110	92
44.	Vrijednosno usklađ.sit.inv.-spremnic za komunalni otpad (sredstva potpora)	77.238,20	0,13	91.000,00	0,13	20.837,65	0,03	27	23
IV	VRIJED.USKLAĐ.KRATKOTR. IMOVINE	4.529.374,01	7,39	6.703.705,00	9,88	5.221.410,65	7,99	115	78
45.	Ostali troškovi-rashodi	101.167,69	0,16	10.000,00	0,01	36.524,70	0,06	36	365
46.	Kazne, penali,naknade šteće-sudska ragodba	11.007,91	0,02	15.000,00	0,02	68.180,14	0,1	619	455
47.	Naknadno utvrđ.trošk.posi.	25.322,52	0,04	15.000,00	0,02	235.965,99	0,36	932	1573
48.	Ostali poslovni rashodi-otpis nenaplativih nedovršnih potraživanja	702.039,72	1,15	450.000,00	0,67	768.451,24	1,18	109	171
V	OSTALI POSLOVNI RASHODI	839.537,84	1,37	490.000,00	0,72	1.109.122,07	1,70	132	226
49.	Troškovi za službena putovanja (dnevnice,noćenja)	107.062,90	0,17	110.000,00	0,16	117.720,54	0,18	110	107
50.	Nadoknade troškova,darovi i potpora	3.128.163,72	5,11	3.713.200,00	5,47	3.744.194,17	5,73	120	101
51.	Nadoknade članovima NO	83.682,64	0,14	83.900,00	0,12	82.302,43	0,13	98	98
52.	Premije osiguranja	338.743,65	0,55	426.500,00	0,63	412.895,50	0,63	122	97

Red br.	VRSTA TROŠKA	OSTVARENO 1-12/17	%učešće u strukturni	PLANIRANO 1-12/18	%učešće u strukturni	OSTVARENO 1-12/18	%učešće u strukturni	indeks 4.:2	indeks 4.:3
0	1	2	3	4	5	6			
53.	Bankarske usluge i troš plat.prometa	462.166,61	0,75	377.000,00	0,55	342.946,08	0,52	74	91
54.	Članarine,nadoknade i slična davanja	194.545,54	0,32	201.056,00	0,30	206.819,02	0,32	106	103
55.	Porezi koji ne ovise o dobitku i takse	32.517,28	0,05	37.400,00	0,06	31.437,45	0,05	97	84
56.	Troškovi prava korištenja (osim najmova)	65.608,15	0,11	69.600,00	0,10	65.421,12	0,10	100	94
57.	Ost.tros.posl.-nemater.(sud,tros.prišt,tr.obraz i sl.)	803.710,46	1,31	1.161.985,00	1,71	1.118.253,04	1,71	139	96
58.	Trošak sistem.kontr.lječnič.pregl.zaposl.	10.303,24	0,02	225.000,00	0,33	14.527,67	0,02	141	6
59.	Darovanja do 2% ukupnog prihoda	47.871,23	0,08	25.000,00	0,04	14.799,68	0,02	31	59
VI	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA(od 49-59.)	5.274.375,42	8,61	6.430.641,00	9,47	6.151.316,70	9,41	117	96
VII	POSLOVNI RASHODI (I do VI) sa sredstvima potpore	60.885.105,30	99,43	67.604.928,00	99,59	65.088.856,67	99,59	107	96
POSLOVNI RASHODI BEZ SREDSTAVA POTPORE za nabavku komunalne opreme	60.702.296,75	99,13	67.392.802,00	99,28	64.946.892,94	99,37	107	96	
Negativne tečajne razlike	28.752,55	0,05	25.000,00	0,04	61.452,29	0,09	214	246	
Kamate	261.334,35	0,43	207.000,00	0,31	163.927,69	0,25	63	79	
Ostali finansijski rashodi	56.688,34	0,09	43.000,00	0,06	42.620,63	0,07	75	99	
FINANCIJSKI RASHODI	346.775,24	0,57	275.000,00	0,41	268.000,61	0,41	77	97	
UKUPNI RASHODI	61.231.880,54	100,00	67.879.928,00	100,00	65.356.857,28	100,00	107	96	
a) Rashodi (sredstva potpore)	182.808,55	0,30	212.126,00	0,31	141.963,73	0,22	78	67	

Ukupno ostvareni rashodi u 2018. godini iznose 65.356.857,28 kn i za 7% su veći od ostvarenih rashoda u istom razdoblju prethodne godine i za 4% su manji u odnosu na plan.Kada iz planiranih i ostvarenih poslovnih rashoda za 2018. godinu isključimo troškove potpore vezane za nabavku spremnika za sakupljanje komunalnog otpada 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 4% su manji u odnosu na plan.

Materijalni troškovi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 28,44% od čega troškovi sirovina i materijala sa 10,60%, a ostali vanjski troškovi sa 17,84%. Troškovi sirovina, materijala i energije iznose 6.927.362,62 kn i za 13% su veći od ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine, a za 3% su manji u odnosu na plan.

Troškovi sirovina i materijala iznose 1.291.152,37 kn i za 3% su veći od ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine i za 7% su manji od plana.
Troškovi osnovnog materijala su u 2018. godini za 8% manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 10% su manji u odnosu na plan.
Najveći dio troškova osnovnog materijala odnosi se na vrećice za odvojeno sakupljanje otpada koji iznose 378.646,56 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)	207.754,56 kn	(399.528 kom)
vrećice za papir i karton (plave)	170.892,00 kn	(341.784 kom)

Troškovi maziva su za 5% manji od ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine, a za 9% su manji u odnosu na plan, u strukturi ukupnih troškova sudjeluju sa 0,20%. Na smanjenje troškova u odnosu na prethodnu godinu utjecala je za 1% manja potrošnja i cijena koja je za 4% manja.

Troškovi rezervnih dijelova ostvareni su u iznosu 1.254.658,78 kn, za 20% su veći u odnosu na 2017. godinu što nominalno iznosi 208.625,97 kn, a za 1% su manji od planiranih, u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 1,92%.

Troškovi goriva u 2018. godini iznose 4.199.004,30 kn i za 14% su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine što nominalno iznosi 513.307,71 kn, a za 2% su manji od planiranih. U strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 6,42%. Na povećanje u odnosu na prethodnu godinu utjecala je cijena goriva koja je za 11% veća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine kao i 2% veća potrošnja.

Troškovi energije su za 6% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 5% manji od planiranih, u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 0,28%.

Ostali vanjski troškovi iznose 11.659.628,30 kn i za 14% su veći od ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine, a za 7% su manji od plana.

Usluge tekućeg održavanja, održavanja deponije i usluge servisa iznose 1.770.433,93 kn i za 46% su veće od ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine i za 9% su manje u odnosu na planirane. Najveći dio odnosi se na troškove usluge servisa i održavanja voznjog parka koji u 2018. godini iznose 1.113.738,71 kn. Troškovi servisa radnih strojeva na ceponiji ostvareni su u iznosu od 210.293,03 kn što je 19% od ukupno ostvarenih troškova servisa voznjog parka. U cilju efikasnog upravljanja odlagalištem komunalnog i građevinskog otpada "Diklo" te njegovom sanacijom nabavljen je radni stroj - kompaktor čiji troškovi servisa u 2018. godini iznose 134.330,27 kn.

Na porast troškova servisa voznjog 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 2018. godini iznose 294.297,80 kn, a najvećim dijelom odnose se na usluge servisa radnih strojeva i uslugu asfaltiranja prilaza i platoa za kontejnere.

Usluge telefona, prijevoza i produkcije dokumenata ostvarene su u iznosu od 240.308,68 kn i za 10% su veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a 2% su manje u odnosu na plan. Povećanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosi se na uslugu produkcije dokumenata - kuvetiranje računa (računi za građane, pravne i fizičke osobe) i usluge prijevoza vozila (vučna služba).

Troškovi poštanskih usluga su za 2,4 puta veći u odnosu na 2017.godinu budući je u ovom razdoblju bilo šest isporuka računa za kućanstva,a za 21% su manji u odnosu na plan budući su planirane mjesecne isporuke računa kućanstvima (12 puta godišnje).

Troškovi odvoza komunalnog i ambalažnog otpada sa otoka su za 3% manji od ostvarenih troškova u istom razdoblju prethodne godine, a za 7% su manji od planiranih,u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 2,30%.

Troškovi održavanja i zaštite u 2018.godini iznose 2.735.814,11 kn i u strukturi ukupnih troškova sudjeluju sa 4,18% i za 37% su veći u odnosu na ostvarene troškove u istom razdoblju prethodne godine i za 6% manji u odnosu na plan.

Troškovi investicijskog održavanja u 2018. godini iznose 237.890,00 kn, a odnose se na :

usluga uređenja uredskog prostora	19.168,20
usluga bojanja tricikla (25 kom)	28.750,00
servis pres kontejnera 20 m ³ tip "PKH-20" (2 kom)	64.931,80
generalni servis pres kontejnera 10 m ³ (3 kom) i 20 m ³ (2 kom)	112.440,00
usluge rezanja i montaže cijevi postojeće čelične zidne konstrukcije i zidnih panela	12.600,00
ukupno:	237.890,00

Troškovi usluga održavanja softvera i web stranica u 2018. godini iznose 381.379,18 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 informacičke usluge, za 3% su manji u odnosu na 2017. godinu, a za 5% su manji od planiranih.

Intelektualne i osobne usluge u 2018. godini iznose 422.575,45 kn i za 12% su veće u odnosu na ostvarene usluge u istom razdoblju prethodne godine, a za 27% su manje u odnosu na plan.

Intelektualne usluge:

odvjetničke, bilježničke usluge i usl.izrade pravnih akata	23.635,50
analiza plinova na odlagalištu Diklo	54.875,00
analiza procjednih i podzemnih voda	31.350,00
usluge mjerjenja kvalitete zraka pokretnim ekološkim laboratorijem na lokaciji odlagališta otpada Diklo	103.896,00
tranzicija i recertifikacijski audit sustava upravljanja kvalitetom EN ISO 9001:2015 i akreditacija EN ISO 9001:2015	68.500,00
tranzicija i recertifikacijski audit sustava upravljanja kvalitetom zaštitom okoliša EN ISO 14001:2015 i akreditacija EN ISO 14001:2015	10.475,00
audit sustava upravljanja zdravljem i sigurnošću na radu prema zahtjevima norme BS OHSAS 18001:2007	10.475,00
recertifikacijski audit sustava upravljanja energijom prema zahtjevima norme EN ISO 50001:2011 i akreditacija ISO 50001	8.037,50
usluge poslovnog savjetovanja u svezi sa zahtjevima Opće uredbe o zaštiti osobnih podataka (GDPR) i usluge službenika za zaštitu podataka ostale int.usl.ugovor o djelu,usluge zaštite na radu i zaštite od požara, sustav finansijskog upravljanja i kontrole (FMC) i sl.	11.037,50
ukupno:	422.575,45

Za poslovni prostor koji se koristi za skladište radnih strojeva na adresi Trg Petra Zoranića bb u Bedernima ukupne površine 281,24 m², koji se sastoji od tri prostorije tvrtka "Čistoća" d.o.o. obvezna je Gradu Zadru plaćati mjesecnu zakupninu u protuvrijednosti od 843,72 EUR-a, odnosno 3,00 EUR/ m². Troškovi zakupa poslovnog prostora za razdoblje siječanj - prosinac 2018. godine iznose 75.154,87 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 mjesecnu zakupninu u protuvrijednosti od 273,00 EUR-a, odnosno 7,00 EUR-a/m². Troškovi zakupa u razdoblju 1-12/2018. godine iznose 24.317,63 kn. Troškovi najma opreme nabavljene putem operativnog leasinga u 2018. godini iznose 3.930.345,81 kn i na nivou su ostvarenih troškova u 2017. godini i na nivou su planiranih. U strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 6,01%.

Troškovi osobnja iznose 32.537.663,75 kn i u strukturi ukupno ostvarenih rashoda sudjeluju sa 49,78%, dok je ovo učešće u istom razdoblju prethodne godine iznosilo 51,87%. Troškovi osobnja su za 2% veći u odnosu na ostvarene troškove u istom razdoblju prethodne godine, a za 1% su manji u odnosu na plan. Prosječan broj radnika na bazi sati rada u 2018.godini je 365, a u istom razdoblju prethodne godine je 361.

Opis	Ostvarenje 1-12/2017.	Plan 2018.	Ostvarenje 1-12/2018.	Indeks 3:1	Indeks 3:2
Neto plaća	4.782,00	4.841,00	4.841,00	101	100
Neto s porezom	4.951,00	5.021,00	5.022,00	101	100
Bruto I (neto s porezima i dop. "iz" plaće)	6.189,00	6.276,00	6.278,00	101	100
Bruto II (neto s por. i dop. "iz" i "na" plaće)	7.331,00	7.436,00	7.429,00	101	100
Prosječan broj radnika na bazi fonda sati rada	361	367	365	101	100

Amortizacija u 2018. godini iznosi 1.482.352,58 kn i za 30% je manja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a za 2% manja u odnosu na plan.
U strukturi ukupnih rashoda sudjeluje sa 2,27%.

Kada iz planiranih i ostvarenih troškova amortizacije isključimo amortizaciju koja se odnosi na prijenos prava korištenja reciklažnog dvorišta Gaženica tada su ostvareni troškovi za 28% manji u odnosu na 2017. godinu i za 2% manji 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 Čistoći d.o.o. pravo korištenja reciklažnog dvorišta na rok od 20 godina. Predmetno pravo korištenja reciklažnog dvorišta Gaženica evidentirano je u poslovnim knijigama 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 5.221.410,65 kn i u strukturi ukupnih rashoda sudjeluje sa 7,99% i za 15% je veće u odnosu na 2017. godinu, a za 22% manje u odnosu na plan. Vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja od kupaca iznosi 3.775.571,49 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 1.445.839,16 kn, od čega vrijednosno usklađenje sitnog inventara koje se financira iz sredstava potpore iznosi 20.837,65 kn, a odnosi se na spremnike za miješani komunalni otpad stavljeni u upotrebu i to:

spremnici zapremine 80 lit (149 kom) 20.837,65 kn

Ostali poslovni rashodi iznose 1.109.122,07 kn, a odnose se na naknadno utvrđene troškove poslovanja, troškove kazni, otpis nenaplativnih redovnih potraživanja, opis potraživanja po rješenju sklopljene predstečajne nagodbe u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i predstecajnoj nagodbi, te neotpisanu vrijednost rashodovane materijalne imovine.

Ostali troškovi poslovanja iznose 6.151.316,70 kn i za 17% su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 4% su manji u odnosu na plan.
U strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 9,41%.
U strukturi ostalih troškova najveće učešće imaju nadoknade troškova, darovi i potpore radnicima koje iznose 3.744.194,17 kn i za 20% su veće u odnosu na ostvarene troškove u istom razdoblju prethodne godine i za 1% su veće od plana.

Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni (troškovi sudskega spora i pristojbi, troškovi obrazovanja i ostali nematerijalni troškovi) u 2018. godini iznose 1.118.253,04 kn, od čega najveću zastupljenost čine sudske troškovi i pristojbe koji iznose 952.780,28 kn i za 37% su veći u odnosu na 2017. godinu.

Poslovni rashodi iznose 65.088.856,67 kn i za 7% su veći u odnosu na 2017. godinu i za 4% su manji u odnosu na plan.

Financijski rashodi iznose 268.000,61 kn, a odnose se na kamate po financijskom leasingu u iznosu od 19.078,48 kn, zateznu kamatu u iznosu od 70.143,11 kn, kamate po okvirnom kreditu po transakcijskom računu 74.706,10 kn, faktoring kamatu u iznosu od 42.415,89 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 61.452,29 kn, te gubitke iz ulaganja u vrijednosne papire (dionice) u iznosu od 204,74 kn. Financijski rashodi su za 23% manji u odnosu na 2017. godinu i za 3% su manji u odnosu na plan.

ISKORIŠTENJE FONDA RADNOG VREMENA

Tabela 9.

Red.br.	Struktura raspoloživog fonda radnog vremena	Ostvareno			Indeks	% učešća
		1.-12/17	1.-12/18	1		
0		1	2	3	4	5
1.	Provđeno na radu	608.350	607.636	100	79,38	77,49
2.	Rad na blagdan	20.575	23.170,50	113	2,69	2,96
3.	Godišnji odmor	65.280	66.295	102	8,52	8,45
4.	Društveni praznici	23.425	28.695	122	3,06	3,66
5.	Plaćeni dopust	1.021	859	84	0,13	0,11
6.	Bolovanje na teret poslodavca	24.619	26.040	106	3,21	3,32
7.	Bolovanje na teret HIZZO	22.811	31.454	138	2,98	4,01
8.	Odobrena nenazočnost	36	-	-	-	-
9.	Neodobrena nenazočnost	226	31	14	0,03	-
10.	Ukupno ostvareni sati raspoloživog fonda radnog vremena	766.343	784.180,50	102	100,00	100,00
11.	Producjeni sati rada	6.564	9.003	137	0,86	1,15
12.	Prosječan br. uposlenih temeljem ostvarenih sati rada	361	365	101		

Fond korištenja raspoloživog radnog vremena provedenog na radu iznosi 77,49% ili manje za 1,89% u odnosu na obračunsko razdoblje prethodne godine.

Za korištenje godišnjih odmora iskoristeno je 8,45% ukupno raspoloživog radnog vremena, odnosno 0,07% manje od prethodnog obračunskog razdoblja. Za državne praznike u 2018. godini utrošeno je 3,66% raspoloživog fonda radnih sati.

Stopa bolovanja iznosi 7,33%, dok je u prethodnoj godini iznosiла 6,19%.

Sati bolovanja su za 21% veći u odnosu na prethodnu godinu, dok se istovremeno stopa bolovanja u odnosu na raspoloživi fond radnog vremena povećala za 1,14%.

Prosječan broj radnika temeljem ostvarenih i plaćenih sati fonda radnog vremena je za 1% veći u odnosu na prethodnu godinu.

KAPITAL DRUŠTVA SA UDJELOMIMA POJEDINIH ČLANICA
31.12.2018.

(neto dobit = 3.712.717,42 kn)

Tabela 10.

Red.br.	ČLANICA DRUŠTVA	KAPITALNI UDIO 01.01.2018.	NETO DOBIT OSTVARENA U 2018.	% učešća u kapitalu	KAPITALNI UDIO 31.12.2018.
0		1	2	3	4
1.	GRAD ZADAR	7.905.964,99	2.208.695,60	59,49	5 (2+3)
2.	OPĆINA BIBINJE	361.970,06	100.985,91	2,72	462.955,97
3.	OPĆINA KALI	298.028,27	83.164,87	2,24	381.193,14
4.	GRAD NIN	865.579,08	241.697,90	6,51	1.107.276,98
5.	OPĆINA NOVIGRAD	279.657,76	77.967,07	2,10	357.624,83
6.	OPĆINA POLIČNIK	600.376,72	167.814,83	4,52	768.191,55
7.	OPĆINA POSEDARJE	381.745,61	106.554,99	2,87	488.300,60
8.	OPĆINA PREKO	442.177,32	123.633,49	3,33	565.810,81
9.	OPĆINA RAŽANAC	365.085,18	102.099,73	2,75	467.184,91
10.	OPĆINA SALI	281.367,85	78.709,61	2,12	360.077,46
11.	OPĆINA STARIGRAD	201.565,62	56.433,30	1,52	257.998,92
12.	OPĆINA SUKOŠAN	417.181,61	116.579,33	3,14	533.760,94
13.	OPĆINA ŠKABRNJA	224.851,25	62.744,92	1,69	287.596,17
14.	OPĆINA VIR	82.412,30	23.018,85	0,62	105.431,15
15.	OPĆINA ZEMUNIK DONJI	445.387,39	124.376,03	3,35	569.763,42
16.	OPĆINA GALOVAC	136.618,80	38.240,99	1,03	174.859,79
	Ukupno:	13.289.969,81	3.712.717,42	100,00	17.002.687,23

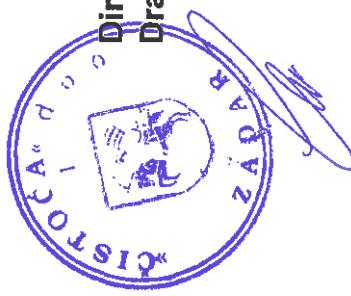
STRUKTURA RASPODJELE OSTVARENIH PRIHODA

Red.br.	Kategorija	Ostvareno 1-12/2017.	%učešća u strukturi	Planirano 1-12/2018.	%učešća u strukturi	Ostvareno 1-12/2018.	%učešća u strukturi	Indeks 4:2	Indeks 4:3
0	1	2	3		4		5	6	
1.	UKUPNI PRIHODI	61.915.104,95	100,00	69.035.343,00	100,00	70.118.264,53	100,00	113	102
2.	UKUPNI RASHODI	61.231.880,54	98,90	67.879.928,00	98,33	65.356.857,28	93,21	107	96
3.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	683.224,41	1,10	1.155.415,00	1,67	4.761.407,25	6,79	697	412
	Porez na dobit	293.593,86	0,47			1.048.689,83	1,50	357	-
	DOBIT FINANSIJSKE GODINE	389.630,55	0,63			3.712.717,42	5,29	953	-

Stopa rasta ukupnih rashoda manja je za 6% od porasta stopa prihoda. Učešće rashoda u ostvarenim prihodima smanjeno je za 5,96% u 2018. godini, a za toliko je povećano učešće bruto dobitka u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu.

Dobit prije oporezivanja čini razliku ostvarenih prihoda i rashoda, čija veličina je osnovica za obračun poreza na dobit.
Dobit prije oporezivanja u 2018. godini čini 6,79% ostvarenog prihoda, dok je ova veličina u 2017. godini iznosila 1,10%.

U 2018. godini Društvo je ostvarilo dobit nakon oporezivanja u iznosu od 3.712.717,42 kn.



Direktor:
Dragan Maračić, dipl.ing.

BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 84923155727 ČISTOĆA d.o.o.

	AOP Građa	Nivo Nivel	Priček (neto)	Priček (neto)
	1	2	3	4
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1	14.067.316	14.011.747
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2	2.412.427	2.291.301
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2	2.412.427	2.291.301
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3	6.834.843	7.333.201
1. Zemljište	011	3	2.083.371	2.083.371
2. Građevinski objekti	012	3	2.609.067	2.228.629
3. Postrojenja i oprema	013	3	135.889	169.272
4. Alati, pogonski inventar : transportna imovina	014	3	714.466	1.791.179
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3	1.282.050	1.050.750
8. Ostala materijalna imovina	018	3	10.000	10.000
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	4	59.402	59.197
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	4	59.402	59.197
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	5	4.760.644	4.328.048
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034	5	95.479	168.626
4. Ostala potraživanja	035	5	4.665.165	4.159.422
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	7	15.737.562	15.763.505
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	8	1.633.094	1.678.441
1. Sirovine i materijal	039	8	1.633.094	1.678.441
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka robe	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 84923155727; ČISTOČA d.o.o.

Naučna pozicija	AOP	Nbr. izdaje	Pretходна година (neto)	Tekuća godina (neto)
	2	3	4	5
7. Biološka imovina				
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	045			
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	046	9	13.986.257	13.790.059
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	047			
3. Potraživanja od kupaca	048			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	049	9	13.844.238	13.526.824
5. Potraživanja od države i drugih institucija	050	9	160	1.506
6. Ostala potraživanja	051	9	108.807	207.487
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	052	9	33.052	54.242
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	053		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	054			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	055			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	056			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	058			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	059			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	060			
9. Ostala finansijska imovina	061			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	062			
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	063	10	118.211	295.005
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	064	11	183.218	122.557
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	065		29.998.096	29.897.809
PASIVA	066			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	12	13.289.970	17.002.687
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	13	9.239.600	9.239.600
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	12	3.660.739	4.050.370
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074	12	3.660.739	4.050.370
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENİ GUBITAK (AOP 082-083)	081		0	0
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	30	389.631	3.712.717
1. Dobit poslovne godine	085	30	389.631	3.712.717
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	14	112.000	112.000

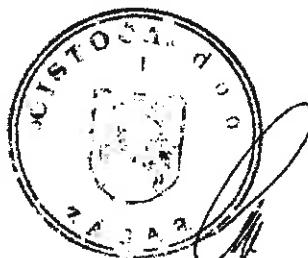
BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 84923155727; ČISTOĆA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP činjava	Rok izdaje	Prihod/izdati po dobiti (nato)	Vrijednost pozicije (nato)
	1	2	3	4
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	14	112.000	112.000
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 106)	095	15	426.357	86.285
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	101	15	426.357	86.285
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgodena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	15	13.171.183	9.930.322
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	15	246.209	258.581
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	113	15	5.028.105	714.924
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115	15	5.638.224	6.388.202
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	15	1.066.112	1.110.117
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	15	904.107	1.302.464
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		175.632	
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	15	112.794	156.034
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	16	2.998.586	2.766.515
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		29.998.096	29.897.809
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 84923155727, ČISTOČA d.o.o.

	AOP		Prihodi i rashodi	Zarada
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)				
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	18	61.731.071	70.002.468
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	126			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	127	18	59.709.572	67.093.432
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	128			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	129			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)				
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	130	18	2.021.499	2.909.036
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	131	21	60.885.105	65.088.856
a) Troškovi sirovina i materijala	132			
b) Troškovi prodane robe	133	22	16.380.290	18.586.991
c) Ostali varjenjski troškovi	134	22	8.156.986	6.827.363
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	135			
a) Neto plaće i nadnice	136	22	10.223.304	11.659.628
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	137	23	31.757.985	32.537.663
c) Doprinosi na plaće	138	23	20.714.060	21.203.033
4. Amortizacija	139	23	6.098.154	6.295.140
5. Ostali troškovi	140	23	4.945.771	5.039.490
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	141	24	2.103.543	1.482.352
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	142	25	5.274.375	6.151.317
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	143	26	4.529.374	5.221.411
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	144			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	145	26	4.529.374	5.221.411
b) Rezerviranja za porezne obveze	146		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	147			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	148			
e) Rezerviranja za troškove u jemstvenim rokovima	149			
f) Druga rezerviranja	150			
8. Ostali poslovni rashodi	151			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	152			
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	153	27	839.538	1.109.122
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	154	19	184.034	115.796
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	155			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	156			
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	157			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	158			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	159			
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	160			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	161			
10. Ostali finansijski prihodi	162			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	163			
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	164			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	165	28	346.775	268.001
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	166			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	167			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	168	28	261.334	163.928
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	169	28	28.753	61.452
7. Ostali finansijski rashodi	170			
	171			
	172	28	56.688	42.621

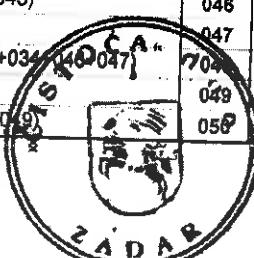
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	17	61.915.105	70.118.264
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	20	61.231.880	65.356.857
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	29	683.225	4.761.407
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	29	683.225	4.761.407
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	30	293.594	1.048.690
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	30	389.631	3.712.717
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	30	389.631	3.712.717
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznik MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
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		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 84823155727; ČISTOĆA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina	
	1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti					
1. Dobit prije oporezivanja	001		683.225	4.761.407	
2. Usklajenja (AOP 003 do 010):	002		2.276.281	1.711.330	
a) Amortizacija	003		2.103.543	1.482.352	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklajenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		24.621	228.582	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklajenje finansijske imovine	005		3.143	205	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-116.360	-99.825	
e) Rashodi od kamata	007		261.334	163.928	
f) Rezerviranja	008				
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			-63.912	
h) Ostala usklajenja za nenočane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010				
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	31	2.959.506	6.472.737	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-361.212	643.272	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-1.897.654	1.680.542	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		1.669.569	218.176	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		461.612	-45.346	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-594.739	-1.210.100	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	31	2.598.294	7.116.009	
4. Novčani izdaci za kamate	018		-249.385	-160.565	
5. Plaćeni porez na dobit	019		-93.834	-448.326	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	31	2.255.075	6.507.118	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti					
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		34.344	4.700	
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022				
3. Novčani primici od kamata	023				
4. Novčani primici od dividendi	024				
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025				
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		255.498	559.617	
III. UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 do 026)	027	31	289.842	564.317	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-966.262	-2.088.167	
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029				
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030				
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031				
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-465.105		
IV. UKUPNO NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 028 do 032)	033	31	-1.431.367	-2.088.167	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	31	-1.141.525	-1.523.850	
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti					
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035				
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036				
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037				
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038				
V. UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 035 do 038)	039		0	12.372	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040		-134.326	-4.320.756	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		-146.098	-175.632	
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042		-696.710	-322.458	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043				
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044		-228.057		
VI. UKUPNO NOVČANI IZDACI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 040 do 044)	045	31	-1.205.191	-4.818.846	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	31	-1.205.191	-4.806.474	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047				
D) NETO POVEĆANJE I LI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034-040-047)	048	31	-91.641	176.794	
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	31	209.852	118.211	
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	10	118.211	205.005	



Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-PK

Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obvezník: 84923155727; ČÍSTOCÁD 9.8

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

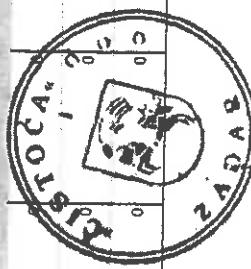
Obvezník 492

Obrazac
POD-PK

Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Objavnik: 84923155777, ČISTOĆA d.o.o.

	AOP tečajna	Raz. tečajna	Društvo u kojem imovine nepodložene su prodaju	Učinkoviti dio zajedničkog izvještaja u izdanih akcija	Zadržana dobit i preostala glavnica izdanih akcija	Dobit i gubitak postrojene dobiti	Upravno reduvanje izdanih akcija	Utrudno izdanih akcija
	1	2	3	12	13	14	15	16
Tekuće razdoblje:								
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27	32				389.631	13.289.970	13.289.970
2. Promjene računovodstvenih politika	28					0	0	0
3. Ispravak pogreški	29					0	0	0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30	32	0	0	0	389.631	13.289.970	13.289.970
5. Dobit/gubitak razdoblja	31					3.712.717	3.712.717	3.712.717
6. Tečajne razlike iz praefakuna inozemnog poslovanja	32					0	0	0
7. Promjene ravateljskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33					0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspodjele za prodaju	34					0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	35					0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovita zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36					0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37					0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovinama definiranih primanja	38					0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39					0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40					0	0	0
15. Povećanje/ismicanje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti u postupku predstičajne naloge)	41					0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42					0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstičajne naloge	43					0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44					0	0	0
19. Ispłata udjela u dobiti/dividende	45					0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46					0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem raspodjevu	47					0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstičajne naloge	48					0	0	0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49	32	0	0	0	3.712.717	17.002.687	0
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanja poduzetnik obvezan)								
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50			0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILLI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51			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



**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
DRUŠTVA ZA 2018.godinu**

Zadar, travanj 2019.

Čistoća d.o.o. Zadar je društvo s ograničenom odgovornošću. Društvo je u siječnju 1997. godine upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu pod brojem MBS 060035108 pod punim nazivom Čistoća, usluge održavanja čistoće d.o.o. Sjedište Društva nalazi se u ulici Stjepana Radića 33, Zadar, 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 31.12.2018.godine iznose 9.239.600,00 kn, udjelici su Grad Zadar sa 59,49%, a općine i Grad Nin sa 40,51%.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno direktor Društva Dragan Maračić.

Članovi Nadzornog odbora u 2018. godini su: Olivio Meštrović predsjednik od 01.09.2016. godine, Darko Kovačević zamjenik predsjednika od 12.10.2015.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 2018. godine Društvo je zaposljavalo 363 radnika, dok je na dan 31. prosinca 2017. godine Društvo imalo 359 zaposlenih.

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standarda finansijskog izvještavanja – HSFI (Odluka o objavljivanju Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja; „Narodne novine“ broj 86/15) koje je donio Odbor za standarde finansijskog 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 povjesnog troška i prezentirani su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca srednji tečaj kune u odnosu na EUR bio je:

31. prosinca 2018.godine	1 EUR = 7,417575 HRK
31. prosinca 2017.godine	1 EUR = 7,513648 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
- finansijske prihode

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama Hrvatskog standarda finansijskog izvještanja 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 nenačinljivi 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 ukladanja 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 finansijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem 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.

Finansijske prihode čine kamate, tečajne razlike te ostali finansijski prihodi.

b) Rashodi

Rashodi obuhvaćaju:

- 1. Poslovne rashode
- 2. Finansijske rashode

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

Poslovni rashodi obuhvaćaju:

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

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i u mjeru u skladu s odredbama HSFI-a 10 – Zalihe. Troškovi usluga, troškovi osoblja i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali.

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

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

U finansijske rashode evidentiraju se kamate i negativne tečajne razlike.

BILANCA

c) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina prema HSF 5 i HSF 6 iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja 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 umanjenja.

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 akumuliranim 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.)
Gradičinski 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%		

Zemljишte 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 opisuju 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 ocjeni da je naplata neizvjesna ili okolnosti upućuju da je mogućnost naplate dvojbenaa, a primitak prihoda neizvjestan.

Procjena realnosti pojedinih potraživanja, u smislu mogućnosti njihove naplate provodi se u vijek 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 obračunsku 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 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 finansijskog izvještanja 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 odjev resursa radi podmirivanja obvezе, te
- c) ako se iznos obvezе može pouzdano procijeniti

Rezerviranje treba pregledati na svaki datum bilance i ako više nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odjev resursa, rezerviranje treba ukinuti i priznati kao prihod od ukidanja rezerviranja (HSFI 15 – Prijodi).

Pozicije rezerviranja su:

- rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obvezе,
- rezerviranja za porezne obvezе,
- 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 pravomočna presuda.

j) Obveze

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

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

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

- očekuje se da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa,
- dospijeva za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance,
- primarno se drži radi trgovanja,
- društvo nema bezuvjetno pravo odgadati 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 predsjmove, tekuće porezne obveze, obveze s osnove kredita i zajmova i ostale obveze.

k) Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgodeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekucem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza (npr. troškovi za koje do kraja tekuceg razdoblja nije primljen račun).

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekuceg 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 HSF1 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 HSF 5 i HSF 6 dugotrajanu imovinu predstavlja imovina od koje se očekuju koristiti duže od jednog obračunskog razdoblja, tj. duže od godinu dana.

Opći kriterij za razgraničenje imovine na dugotrajanu i kratkotrajanu 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 finansijske imovine
- potraživanja
- odgodena porezna imovina

DUGOTRAJNA IMOVINA

Red. br.	Pozicija		31.12.2017.	% učešća	31.12.2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1		2	3	4	5	6
I	NEMATERIJALNA IMOVINA		2.412.427,51	17,15	2.291.301,43	16,35	95
II	MATERIJALNA IMOVINA		6.834.842,78	48,59	7.333.200,84	52,34	107
1.	Zemljište		2.083.371,50	14,81	2.083.371,50	14,87	100
2.	Gradjevinski objekti		2.609.066,21	18,55	2.228.628,63	15,91	85
3.	Postrojenja i oprema		135.888,95	0,97	169.271,93	1,21	125
4.	Alati,pogonski inventari i transportna imovina		714.466,12	5,08	1.791.178,78	12,78	251
5.	Materijalna imovina u pripremi		1.282.050,00	9,11	1.050.750,00	7,50	82
6.	Ostala materijalna imovina		10.000,00	0,07	10.000,00	0,07	100
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		59.401,74	0,42	59.197,00	0,42	100
IV	POTRAŽIVANJA		4.760.644,27	33,84	4.328.047,61	30,89	91
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		-	-	-	-	-
	DUGOTRAJNA IMOVINA		14.067.316,30	100,00	14.011.746,88	100,00	100

Ukupna dugotrajna imovina smanjena je u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 55.569,42 kn.

Obračun amortizacije za pojedine skupine sredstava materijalne imovine provodi se po godišnjim stopama kako je prikazano u sažetku primjenjivanih računovodstvenih politika točka c) Dugotrajna materijalna imovina.

Bilješka br.2.

Nematerijalna imovina (pozicija bilance B.I.)

Nematerijalna imovina iznosi 2.291.301,43 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 10.093,84 kn i amortizaciju tekućeg razdoblja u iznosu od 121.126,08 kn. Sadašnja vrijednost nematerijalne imovine iskazana je u iznosu 2.291.301,43 kn. U toku 2018. godine nije bilo ulaganja u nematerijalnu imovinu.

Bilješka br.3.

Materijalna imovina (pozicija bilance B.II)

Kod materijalne imovine zabilježeno je povećanje od 7% u odnosu na prethodnu godinu.

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u bilanci po trošku nabave.

Amortizacija na materijalnu imovinu obavlja se po dvostruko dopuštenim stopama, a prema Zakonu o porezu na dobit čl.12.st.6.

Vječina opreme našeg Društva koristi se u dvije ili više smjena, te smo iz tog razloga opredijeljeni za primjenu tog članka Zakona.

Materijalna imovina

Opis	Nabavna vrijednost 01.01.2018.	Povećanje nabavom u 2018.	Smanjenje (rashod, prodaja,prijenos u 2018.)	Nabavna vrijednost 31.12.2018.	Ispравak vrijednosti	Sadašnja knjigovodstvena vrijednost 31.12.2018.
Zemljište	2.083.371,50	-	-	2.083.371,50	-	2.083.371,50
Gradjevinski objekti	8.205.791,13	34.444,00	-	8.240.235,13	6.011.606,50	2.228.628,63
Postrojenja i oprema	3.924.400,78	237.503,80	337.419,64	3.824.484,94	3.655.213,91	169.271,93
Alati,pogonski inventar i transportna imovina	66.414.435,49	1.820.719,07	1.438.979,16	66.796.175,40	65.004.996,62	1.791.178,78
Materijalna imovina u pripremi	1.282.050,00	-	231.300,00	1.050.750,00	-	1.050.750,00
Ostala mater.imovina	219.139,44	-	-	219.139,44	209.139,44	10.000,00
Ukupno:	82.129.188,34	2.092.666,87	2.007.698,80	82.214.156,41	74.880.955,57	7.333.200,84

Nabavna vrijednost dugotrajne imovine iskazana u bilanci na dan 31.12.2018.godine iznosi 82.214.156,41 kn i umanjena je za akumulirano amortizaciju u iznosu 74.880.955,57 kn. Sadašnja vrijednost materijalne imovine iskazana je u iznosu 7.333.200,84 kn. Neotpisani dio dugotrajne imovine – sadašnja knjigovodstvena vrijednost iznosi 7.333.200,84 kn, odnosno 8,92% od ukupne nabavne vrijednosti.

Zemljište nije predmet otpisa, sadašnja vrijednost objekta i opreme iznosi 4.199.079,34 kn ili 5,31% 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 finansijska imovina (pozicija bilance B.III.)

Dugotrajna finansijska imovina iskazana je u iznosu od 59.197,00 kn i odnosi se na ulaganje u dionice Košarkaškog kluba Zadar i udjele u društvu Pevce d.o.o. u stечaju, a navedena ulaganja su nastala u prethodnim godinama pretvaranjem potraživanja u kapital navedenih društava.

Bilješka br. 5.

Potraživanja (pozicija bilance B.IV.)

Ostala potraživanja iznose 4.328.047,61 kn, a odnose se na potraživanja po rješenju odobrene sklopljene predstečajne nagodbe u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi u iznosu od 168.625,81 kn i ostala potraživanja u iznosu od 4.159.421,80 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.

Odgodena porezna imovina (pozicija bilance B.V.)
Ova pozicija bilance je prazna.

Bilješka br.7.**Kratkotrajna imovina (pozicija bilance C.)**

U ukupnoj aktivi Društva zastrupljenost kratkotrajne imovine u 2018.godini iznosi 52,72%, a u 2017.godini 52,46%.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Red. br.	Pozicija	31.12.2017.	% učešća	31.12.2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
I	ZALIHE	1.633.094,42	10,38	1.678.440,79	10,65	103
1.	Sirovine i materijal	1.633.094,42	10,38	1.678.440,79	10,65	103
II	POTRAŽIVANJA	13.986.256,80	88,87	13.790.059,07	87,48	99
1.	Potraživanja od kupaca	13.844.238,28	87,97	13.526.824,07	85,81	98
2.	Potraž.od zaposlenika i čl.poduzetnika	160,00	-	1.505,50	-	941
3.	Potraživanja od države i dr.institucija	108.806,42	0,69	207.487,23	1,32	191
4.	Ostala potraživanja	33.052,10	0,21	54.242,27	0,35	164
III	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	-	-	-	-	-
1.	Ulaganja u vrijednosne papire	-	-	-	-	-
2.	Dani zajmovi,depoziti i slično	-	-	-	-	-
IV	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	118.210,48	0,75	295.004,95	1,87	250
	KRATKOTRAJNA IMOVINA (I-IV)	15.737.561,70	100,00	15.763.504,81	100,00	100

Kratkotrajna imovina povećana je u iznosu 25.943,11 kn, na nivou je prethodne godine.

Najveću zastupljenost u strukturi kratkotrajne imovine čine potraživanja sa 87,48% u 2018.godini odnosno 88,87% u 2017.godini.

Kod kratkotrajne imovine na poziciji potraživanja zabilježeno je smanjenje od 1% u odnosu na prethodnu godinu, na poziciji novac u banci i blagajni povećanje za 2,5 puta u odnosu na 2017.godinu.

Bilješka br.8.

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

Zalihe na dan 31.12.2018.godine iskazane su u iznosu 1.678.440,79 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 2018.godini zalihe su povećane za 45.346,37 kn u odnosu na 2017.godinu, odnosno za 3%.

Struktura iskazanih vrijednosti zaliha na dan 31.12.2018.

Opis	31.12.2017.	% učešća	31.12.2018.	% učešća	Index
Sirovine i materijal	386.802,14	23,69	520.477,24	31,01	135
Materijal u doradi	-	-	-	-	-
Rezervni dijelovi	594.843,09	36,42	614.477,30	36,61	103
Sitan inventar	540.822,88	33,12	417.632,19	24,88	77
Auto gume na zalihi	110.626,31	6,77	125.854,06	7,50	114
Zalihe	1.633.094,42	100,00	1.678.440,79	100,00	103

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	31.12.2017.	% učešća	31.12.2018.	% učešća	Index
Potraživanja od kupaca	13.844.238,28	98,98	13.526.824,07	98,09	98
Potraž. od države i dr. institucija	108.806,42	0,78	207.487,23	1,51	191
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	160,00	-	1.505,50	0,01	941
Ostala potraživanja	33.052,10	0,24	54.242,27	0,39	164
POTRAŽIVANJA	13.986.256,80	100,00	13.790.059,07	100,00	99

Na dan 31.12.2018 godine iskazana su potraživanja u iznosu 13.790.059,07 kn, i u odnosu na potraživanja iz 2017.godine kada su iznosila 13.986.256,80 kn, potraživanja za 2018. godinu manja su za 196.197,73 kn ili 1%.

U 2017. godini potraživanja od kupaca iznosila su 13.844.238,28 kn. U 2018. godini potraživanja od kupaca iznosila su 13.526.824,07 kn odnosno 317.414,21 kn manje.

Procjenom neizvjesnosti naplate potraživanja od kupaca, donijeta je odluka da se obavi vrijednosno usklađenje za utužena potraživanja u 2018.godini u iznosu od 3.775.571,49 kn.

Ovo je neto iskazivanje vrijednosti bilančnih pozicija, te se stvarna potraživanja uvećavaju za iznos utuženih i ispravljenih potraživanja u vrijednosti od 7.472.542,72 kn, što čini ukupna potraživanja od kupaca u iznosu od 20.999.366,79 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija u 2018. godini iznose 207.487,23 kn i za 91% 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 01.01.2018.	Fakturirano	Naplaćeno	Stanje 31.12.2018
Grad Zadar	4.170.306,07	5.389.367,45	6.007.554,05	3.552.119,47
Općina Bibinje	33.181,05	0,00	33.181,05	0,00
Grad Nin	621,63	4.479,43	4.734,57	366,49
Općina Novigrad	14.099,66	113.448,79	54.895,03	72.653,42
Općina Poličnik	752,87	10.365,99	10.268,75	850,11
Općina Posedarje	27.263,02	204.417,28	185.515,04	46.165,26
Općina Preko	15.599,49	72.745,88	41.185,89	47.159,48
Općina Ražanac	92.219,22	133.303,07	181.154,92	44.367,37
Općina Starigrad	69,07	2.080,59	1.905,33	244,33
Općina Sukošan	82,89	1.352,47	1.313,20	122,16
Općina Škabrijel	22.268,42	52.448,81	34.469,35	40.247,88
Općina Žrnovnica	7.016,46	16.029,34	19.533,82	3.506,98
Općina Galovac	1.976,06	23.909,26	20.214,69	5.670,63
UKUPNO:	4.385.455,91	6.023.948,36	6.595.930,69	3.813.473,58

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 sljedećih oblika:

Red br.	Opis	31.12.2017.	% učešća	31.12.2018.	% učešće	Index
1.	Žiro računi u bankama	83.429,90	70,58	261.151,22	88,52	313
2.	Blagajne	34.780,58	29,42	33.421,52	11,33	96
3.	Devizni račun	-	-	432,21	0,15	-
	Ukupno:	118.210,48	100,00	295.004,95	100,00	250

Novac u banci i blagajni je za 2,5 puta veći u odnosu na 2017. godinu.

Bilješka br.11.

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

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 122.557,55 kn odnose se na troškove premije osiguranja imovine koji su fakturirani ili placeni 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 obračunsku razdoblja na koja se i odnose sukladno načelu nastanka događaja.

Vrijednost ukupne aktive Bilance 31.12.2018. iznosi 29.897.809,24 kn i manja je za 100.286,68 kn od stanja iskazanog 31.12.2017. godine.

PASIVA

Red. br.	Pozicija	31.12.2017.	% učešća	31.12.2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
A KAPITAL I REZERVE		13.289.969,81	44,30	17.002.687,23	56,87	128
I TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		9.239.600,00	30,80	9.239.600,00	30,90	100
II REZERVE IZ DOBITI		3.660.739,26	12,20	4.050.369,81	13,55	111
III Dobit poslovne godine		389.630,55	1,30	3.712.717,42	12,42	953
B REZERVIRANJA		112.000,00	0,37	112.000,00	0,38	100
C DUGORĀČNE OBVEZE		426.356,62	1,42	86.284,72	0,29	20
1. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama		426.356,62	1,42	86.284,72	0,29	20
D KRATKORĀČNE OBVEZE		13.171.183,36	43,91	9.930.321,78	33,21	75
1. Obveze za zajmove, depozite i sl.		246.209,01	0,82	258.581,15	0,86	105
2. Obveze prema bankama i dr.fin.instituc.		5.028.105,15	16,76	714.924,26	2,39	14
3. Obveze za predijmove		-	-	-	-	-
4. Obveze prema dobavljačima		5.638.223,80	18,80	6.388.201,40	21,37	113
5. Obveze prema zaposlenicima		1.066.111,84	3,55	1.110.116,56	3,71	104
6. Obveze za poreze,doprinose i sl.davanja		904.107,15	3,01	1.302.464,04	4,36	144
7. Obveze s osnove udjela u rezultatu		175.631,93	0,59	-	-	-
8. Ostale kratkoročne obveze		112.794,48	0,38	156.034,37	0,52	138
E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA		2.998.586,13	10,00	2.766.515,51	9,25	92
F UKUPNA PASIVA		29.998.095,92	100,00	29.897.809,24	100,00	100

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2018 godine iznosi 17.002.687,23 kn i za 28% je veći u odnosu na prethodnu godinu.
Rezerve iz dobiti povećane su za pripisano neto dobit nakon oporezivanja iz 2017.godine u iznosu od 389.630,55 kn.

Pasiva u tekućoj godini smanjena je u iznosu od 100.286,68 kn.

Bilješka 12.

Kapital i rezerve (pozicija bilance A)

Kapital i rezerve u 2018.godini čine 56,87% od ukupne pasive Društva, odnosno 44,30% u prethodnoj godini.

KAPITAL I REZERVE

Red. br.	Pozicija	31.12.2017.	% učešća	31.12.2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	9.239.600,00	69,52	9.239.600,00	54,34	100
II	REZERVE IZ DOBITI	3.660.739,26	27,55	4.050.369,81	23,82	111
III	Dobit poslovne godine	389.630,55	2,93	3.712.717,42	21,84	953
A	KAPITAL I REZERVE	13.289.969,81	100,00	17.002.687,23	100,00	128

Bilješka 13.

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

Upisani kapital u Trgovačkom sudu iznosi 9.239.600,00 kn i čini 30,90% u sastavu pasive u tekućoj godini, odnosno 30,80% u 2017.godini.

Dobitak nakon oporezivanja u 2018.godini iznosi 3.712.717,42 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	31.12.2017.	% učešće	31.12.2018.	% učešće	Indeks
1.Dugoročne obveze	426.356,62	3,14	86.284,72	0,86	20
Pozicija u bilanci C					
2.Kratkoročne obveze:	13.171.183,36	96,86	9.930.321,78	99,14	75
Pozicija u bilanci D					
Obveze prema bankama i dr.financ.institucijama	5.028.105,15	36,98	714.924,26	7,14	14
Obveze prema dobavljačima	5.638.223,80	41,46	6.388.201,40	63,78	113
Obveze za predsjmove	-	-	-	-	-
Obveze za zajmove, depozite i sl.	246.209,01	1,81	258.581,15	2,58	105
Obveze prema zaposlenicima	1.066.111,84	7,84	1.110.116,56	11,08	104
Obveze za poreze,doprinosе i slična davanja	904.107,15	6,65	1.302.464,04	13,00	144
Obveze s osnove udjela u rezultatu	175.631,93	1,29	-	-	-
Ostale kratkoročne obveze	112.794,48	0,83	156.034,37	1,56	138
3.UKUPNO (1+2)	13.597.539,98	100,00	10.016.606,50	100,00	74

Transakcije s članovima Društva

Obveze	Stanje 01.01.2018.	Fakturirano	Naplaćeno	Stanje
Grad Zadar	10.509,26	249.936,18	239.442,04	31.12.2018 21.003,40
Opcina Zemunik Donji	0,00	8.021,28	8.021,28	0,00
UKUPNO:	10.509,26	257.957,46	247.463,32	21.003,40

Dugoročne obveze odnose se na:

Opis	(kn)	Stanje na dan	Rok isplate
Financijski leasing – kompaktor BOMAG		31.12.2018. 86.284,72	03.02.2020.
Ukupno:			

Pregled dospijeća kratkoročnih obveza (kratkoročni dio dugoročnog kredita) prema bankama i drugim finansijskim institucijama

Opis	Dospjeva u 2019.
Financijski leasing – kompaktor BOMAG	334.620,31
Ukupno:	

Najveću zastupljenost u strukturi obveza u 2018.godini čine obveze prema dobavljačima sa 63,78%. Obveze povećane su za 749.977,60 kn, odnosno za 13%.

Obveze Čistoće d.o.o. po okvirnom kreditu po transakcijskom računu iznose 380.303,95 kn.
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u tekućoj godini iznose 1.302.464,04 kn, a u prošloj godini 904.107,15 kn što je za 44% više nego u 2017.godini ili u nominalnom iznosu 398.356,89 kn.

Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunatu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2018. godine koja je isplaćena u siječnju 2019. godine.
Obveze za zajmove, depozite i slično iznose 258.581,15 kn, a odnose se na plaćenu jamčevinu za ozbiljnost ponude kod nabave robe, radova i usluge.

Opis	31.12.2017.	%učešća	31.12.2018.	%učešća	Index
Obveza za PDV	168.463,57	18,63	18.436,27		1,42
Obveze za javna davanja	76.857,88	8,50	11.239,55		1,11
Obveze za porez na dobit	199.759,28	22,10	800.122,67		1,15
Obveze za HGK	-	-	-		401
Obveze za porez i prizet na dr. dohodak i plaće	2.190,48	0,24	5.282,38		-
Obveze za doprin.na dr.dohotke i plaće	456.835,94	50,53	467.383,17		1,02
UKUPNO	904.107,15	100,00	1.302.464,04		144

Ostale kratkoročne obveze iznose 156.034,37 kn, a odnose se na obvezu za naknadu članovima Nadzornog odbora za prosinac 2018.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 2018.godini iznosi 2.766.515,51 kn od čega 159.290,85 kn za obračunat kamatu, a 2.607.224,66 kn na prihod budućeg razdoblja. Ova pozicija odnosi se na nabavku komunalne opreme iz sredstava potpora u iznosu od 315.923,23 kn i dugogodišnje pravo korištenja reciklažnog dvorišta u iznosu od 2.291.301,43 kn.

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

U 2018.godini izvršen je prijenos sa odgođenih prihoda u prihode od potpora u iznosu od 234.560,29 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	1-12/2017.	% učešća	1-12/2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
	POSLOVNI PRIHODI	61.731.071,08	99,70	70.002.468,65	99,84	113
1.	Prihodi od prodaje	59.709.572,10	96,44	67.093.432,32	95,69	112
2.	Ostali poslovni prihodi	2.021.498,98	3,26	2.909.036,33	4,15	144
	FINANCIJSKI PRIHODI	184.033,87	0,30	115.795,88	0,16	63
	UKUPNI PRIHODI	61.915.104,95	100,00	70.118.264,53	100,00	113

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije.Ukupni prihodi забиљежili su porast od 13% u odnosu na prethodnu godinu ili u nominalnom iznosu od 8.203.159,58 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	1-12/2017.	% učešća	1-12/2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi od prodaje	59.709.572,10	96,73	67.093.432,32	95,84	112
2.	Ostali poslovni prihodi	2.021.498,98	3,27	2.909.036,33	4,16	144
	UKUPNO:	61.731.071,08	100,00	70.002.468,65	100,00	113

Ukupni poslovni prihodi su za 13% veći u odnosu na 2017.godinu, što nominalno iznosi 8.271.397,57 kn.

Prihodi od redovne djelatnosti Društva u 2018. godini iznose 67.093.432,32 kn i za 12% su veći od ostvarenih prihoda u 2017. godini. Ostali poslovni prihodi u iznosu od 2.909.036,33 kn odnose se na prihode od potpora za nabavku komunalne opreme i prava koristenja reciklažnog dvorišta, prihode od naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina u iznosu od 1.451.253,51 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	1-12/2017.	% učešća	1-12/2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Kamate	116.359,45	63,23	96.287,17	83,15	83
2.	Pozitivne tečajne razlike i ost.	67.674,42	36,77	19.508,71	16,85	29
	UKUPNO:	184.033,87	100,00	115.795,88	100,00	63

Financijski prihodi iznose 115.795,88 kn i za 37% su manji u odnosu na 2017.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	1-12/2017.	% učešća	1-12/2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Poslovni rashodi	60.885.105,30	99,43	65.088.856,67	99,59	107
2.	Financijski rashodi	346.775,24	0,57	268.000,61	0,41	77
	UKUPNI RASHODI:	61.231.880,54	100,00	65.356.857,28	100,00	107

Ukupni rashodi u 2018.godini su za 7% veći od ostvarenih rashoda prethodne godine. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda poslovni rashodi sudjeluju sa 99,59% i financijski sa 0,41%.

Bilješka br. 21.

Poslovni rashodi (pozicija II. Računa dobiti i gubitka)

Poslovni rashodi sudjejuju sa 99,59% unutar strukture ukupno ostvarenih rashoda tekućeg razdoblja, te je njihova struktura u 2017.godini i 2018.godini bila sljedeća:

Red. br.	Pozicija poslovnih rashoda	1-12/2017.	% učešća	1-12/2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Materijalni troškovi	16.380.289,71	26,90	18.586.990,92	28,56	113
2.	Troškovi osoblja	31.757.985,25	52,16	32.537.663,75	49,99	102
3.	Amortizacija	2.103.543,07	3,46	1.482.352,58	2,28	70
4.	Ostali troškovi	5.274.375,42	8,66	6.151.316,70	9,45	117
5.	Vrijednosno usklad.kratkotr.imovine	4.529.374,01	7,44	5.221.410,65	8,02	115
6.	Rezerviranja	-	-	-	-	-
7.	Ostali poslovni rashodi	839.537,84	1,38	1.109.122,07	1,70	132
	UKUPNO POSLOVNI RASHODI	60.885.105,30	100,00	65.088.856,67	100,00	107

Poslovni rashodi su za 7% veći od ostvarenih u 2017.godini.

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

Materijalni troškovi u 2018. godini sudjeluju s 28,56% unutar strukture poslovnih rashoda Društva te iznose 18.586.990,92 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	1-12/2017.	% učešća	1-12/2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Utrošeni materijal	1.252.313,27	20,34	1.291.152,37	18,64	103
2.	Rezervni dijelovi	1.046.032,81	16,99	1.254.658,78	18,11	120
3.	Energija (gorivo, električna energija)	3.858.639,77	62,67	4.381.551,47	63,25	114
	UKUPNO TROŠKOVNI SIROVINA I MATERIJALA	6.156.985,85	100,00	6.927.362,62	100,00	113

Troškovi sirovina i materijala u 2018.godini su za 13% veći u odnosu na 2017.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 3% veći u odnosu na 2017. godinu, a najvećim dijelom odnosi se na troškove vrećica za odvojeno sakupljanje otpada. Troškovi energije su za 14% veći u odnosu na 2017.godinu što nominalno iznosi 522.911,70 kn, na što je utjecala cijena goriva koja je 11% veća u odnosu na 2017. godinu, kao i 2% veća potrošnja.

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

Red. br.	Pozicija ostali vanjski troškovi	1-12/2017.	% učešća	1-12/2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Prijevozne usluge, poštanski troškovi,trošk. telefona i produkcije dokumenata	2.099.757,62	20,54	2.545.048,42	21,83	121
2.	Troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara	15.729,80	0,15	8.301,20	0,07	53
3.	Usluge održavanja i zaštite	1.998.539,94	19,55	2.735.814,11	23,46	137
4.	Usluge registracije vozila	394.494,99	3,86	396.151,75	3,40	100
5.	Usluge zakupnine	519.130,78	5,08	433.414,37	3,72	83
6.	Usluge najma-operativni leasing	3.948.259,35	38,62	3.930.345,81	33,71	100
7.	Usluge promidžbe,edukacije	191.112,40	1,87	151.131,80	1,30	79
8.	Intelektualne i osobne usluge	375.666,01	3,67	422.575,45	3,62	112
9.	Komunalne usluge	524.729,31	5,13	854.400,17	7,33	163
10.	Ostale usluge	155.883,66	1,53	182.445,22	1,56	117
	UKUPNO OSTALI VANJSKI TROŠKOVİ	10.223.303,86	100,00	11.659.628,30	100,00	114

Ostali vanjski troškovi u 2018.godini su za 14% veći u odnosu na 2017.godinu. Najveće učešće u strukturi ostalih vanjskih troškova imaju troškovi najma opreme nabavljene putem operativnog leasinga koji sudjeluju sa 33,71%.

Troškovi prijevoznih usluga, poštanski troškovi, troškovi telefona i produkcije dokumenata sudjeluju sa 21,83%, a najvećim dijelom odnose se na prijevozne usluge brodara za odvoz komunalnog i ambalažnog otpada sa otoka.

U strukturi ostalih vanjskih troškova troškovi usluga održavanja i zaštite sudjeluju sa 23,46% a najvećim dijelom odnose se na troškove servisa vozognog parka.

Bilješka br. 23.
Troškovi osoblja (pozicija II. 3. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija troškovi osoblja	1-12/2017.	% učešća	1-12/2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
UKUPNO TROŠKOVI OSOBLJA	31.757.985,25	100,00		32.537.663,75	100,00	102

Troškovi osoblja iznose 32.537.663,75 kn. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda sudjeluju sa 49,78%. Troškovi osoblja su za 2% veći od ostvarenih troškova prethodne godine.

Bilješka br.24.
Amortizacija (pozicija II. 4.Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija amortizacija	1-12/2017.	% učešća	1-12/2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Amortizacija nematerijalne imovine	10.093,84	0,48	121.126,08	8,17	1200
2.	Amortizacija materijalne imovine	2.093.449,23	99,52	1.361.226,50	91,83	65
	UKUPNO AMORTIZACIJA	2.103.543,07	100,00	1.482.352,58	100,00	70

Troškovi amortizacije su za 30% manji u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu i u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 2,27%.

Primjenjene 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	1-12/2017.	% učešća	1-12/2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Nadoknade troškova,darovi i potpore	3.128.163,72	59,31	3.744.194,17	60,87	120
2.	Premije osiguranja	338.743,65	6,42	412.895,50	6,71	122
3.	Bankarske usluge	462.166,61	8,76	342.946,08	5,58	74
4.	Članarine,nadoknade i sl.davanja	194.545,54	3,69	206.819,02	3,36	106
5.	Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	32.517,28	0,62	31.437,45	0,51	97
6.	Ost.trošk.poslovanja-nemater.-sudske trošk.	803.710,46	15,24	1.118.253,04	18,18	139
7.	Ostali troškovi poslovanja	314.528,16	5,96	294.771,44	4,79	94
	UKUPNO OSTALI TROŠKOVI	5.274.375,42	100,00	6.151.316,70	100,00	117

Ostali troškovi su za 17% veći u 2018 godini u odnosu na prethodnu godinu. Njiveće učešće u strukturi ostalih troškova imaju troškovi nadoknade, darovi i potpore zaposlenicima koji sudjeluju sa 60,87% i za 20% 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 finansijske imovine) pozicija II. točka 6b)

Red. br.	Pozicija vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	1-12/2017.	% učešća	1-12/2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	4.529.374,01	100,00	5.221.410,65	100,00	115

Troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u iznosu 5.221.410,65 kn odnose se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 3.775.571,49 kn i vrijednosno usklađenje sitnog inventara i auto guma u iznosu od 1.445.839,16 kn.

Bilješka br.27.

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

Red. br.	Pozicija ostali poslovni rashodi	1-12/2017.	% učešća	1-12/2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
0	OSTALI POSLOVNI RASHODI	839.537,84	100,00	1.109.122,07	100,00	132

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 1.109.122,07 kn odnose se na naknadno utvrđene rashode iz prethodnih godina, troškove kazni, neotpisanu vrijednost rashodovane materijalne imovine, rashod neupotrebljivih rezervnih dijelova i auto guma na zalihi, otpis nenaplatljivih redovnih potraživanja i ostali poslovni rashodi. U strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 1,70%.

Bilješka br. 28.

Financijski rashodi (pozicija IV Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija financijski rashodi	1-12/2017.	% učešća	1-12/2018.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
0	Negativne tečajne razlike	28.752,55	8,29	61.452,29	5	
1.	Kamate	261.334,35	75,36	163.927,69	22,93	214
2.	Ostali financijski rashodi	56.688,34	16,35	42.620,63	61,17	63
3.	UKUPNO FINANCIJSKI RASHODI	346.775,24	100,00	268.000,61	100,00	77

Financijski rashodi u 2018.godini iznose 268.000,61 kn, a odnose na kamate po kreditima, negativne tečajne razlike i ostale finacijske rashode (troškovi diskonta kod faktoringa).

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 4.761.407,25 kn utvrđen je kao razlika ukupnih prihoda i rashoda za 2018.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 finansijske godine je dobitak nakon oporezivanja. Kod utvrđivanja porezne obvezne za 2018.godinu utvrđen je porez na dobit u iznosu od 1.048.689,83 kn, nakon čega proizlazi da je Društvo ostvarilo dobit u iznosu od 3.712.717,42 kn.
Dobit finansijske 2018.godine iznosi 3.712.717,42 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 finansijskih aktivnosti.

Novčani tokovi po aktivnostima Društva prikazane su u nastavku:

1.	Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	6.507.118,00
2.	Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	-1.523.850,00
3.	Neto novčani tokovi od finansijskih aktivnosti	-4.806.474,00
	Neto povećanje novčanih tokova	176.794,00
	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja 01.01.2018.	118.211,00
	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja 31.12.2018.	295.005,00

Prema indirektnoj metodi neto novčari tokovi od poslovnih aktivnosti pokazuje povećanje u iznosu od 6.507.118,00 kn.

Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti pokazuje smanjenje u iznosu od 1.523.850,00 kn.

Neto novčani tokovi od finansijske aktivnosti pokazuje smanjenje u iznosu 4.806.474,00 kn.

Neto novčani tokovi pokazuju povećanje novca i novčanih ekvivalenta na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenta u iznosu od 176.794,00 kn.

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

Red.br.	Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
I	Temeljni (Upisani kapital)	9.239.600,00	9.239.600,00
II	Rezerve iz dobiti	3.660.739,26	4.050.369,81
1.	Statutarne rezerve	3.660.739,26	4.050.369,81
2.	Ostale rezerve	-	-
III	Dobit poslovne godine	389.630,55	3.712.717,42
	KAPITAL I REZERVE	13.289.969,81	17.002.687,23

Kapital je tijekom tekućeg razdoblja povećan za ostvarenu dobit iz 2018. godine u iznosu od 3.712.717,42 kn.

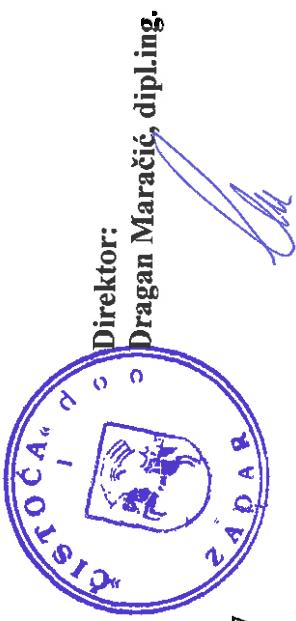
Bilješka 33.
Sudski sporovi

Na dan 31.12.2018. godine Društvo ima utuženo 7.472.542,72 kn potraživanja, a prema „Čistoći“ su pokrenuti tužbeni zahtjevi u iznosu od 112.000,00 kn.

Bilješka 34.
Društvo sa 31.12.2018. godine nije dalo nikakvu imovinu u hipoteku.

Bilješka 35.
Dogadaji nakon datuma bilance

Nije bili nikakvih događaja koje bi Društvo trebalo objaviti.



POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Koeficijent tekuće likvidnosti

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Kratkotrajna imovina	15.737.561,70	15.763.504,81
Kratkoročne obveze	13.171.183,36	9.930.321,78
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,19	1,59

Koeficijent tekuće likvidnosti je 1,59 (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) nije dovoljna za podmirenje kratkoročnih obveza.

Koeficijent ubrzane likvidnosti

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Kratkotrajna imovina bez zaliha	14.104.467,28	14.085.064,02
Kratkoročne obveze	13.171.183,36	9.930.321,78
Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,07	1,42

Koeficijent ubrzane likvidnosti je 1,42 (norma 1), što znači da kratkoročne obveze ne bi smjeli 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 nepodmirenih kratkoročnih obveza.

Koeficijent trenutačne likvidnosti

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Novac u banci i blagajni	118.210,48	295.004,95
Kratkoročne obveze	13.171.183,36	9.930.321,78
Koeficijent trenutačne likvidnosti	0,01	0,03

Koeficijent trenutačne likvidnosti pokazuje kolika je pokrivenost kratkoročnih obveza najlikvidnijom kratkotrajnom imovinom-novcem. Smatra se da ne bi trebao biti ispod 0,10 (10%). Ovaj koeficijent je 0,03 i pokazuje da su raspoloživa novčana sredstva koncem godine 97% manja od postojećih obveza.

Koeficijent finansijske stabilnosti

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Dugotrajna imovina	14.067.316,30	14.011.746,88
Kapital+dugoročne obveze	13.716.326,43	17.088.971,95
Koeficijent finansijske stabilnosti	1,03	0,82

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 dugotrajanu imovinu što pokazuje izračunati koeficijent 0,82.

Koeficijent zaduženosti

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Ukupne obvezе (kratkoroč.+dugoroč.)	13.597.539,98	10.016.606,50
Ukupna aktiva	29.998.095,92	29.897.809,24
Koeficijent zaduženosti	0,45	0,34

Koeficijent zaduženosti pokazuje nam koliko sredstva se financira iz tudihih izvora, odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz tudeg kapitala, a postavlja se kao odnos ukupnih obveza i aktive. Trebao bi biti 50% ili manje. Društvo 34% imovine financira iz tudihih izvora. Udio vlastitog kapitala u ukupnim izvorima financiranja je 66%.

Faktor zaduženosti

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Ukupne obvezе (kratkoroč.+dugoroč.)	13.597.539,98	10.016.606,50
Amortizacija + neto dobit	2.493.173,62	5.195.070,00
Faktor zaduženosti (godina)	5	2

Faktor zaduženosti nam govori da je uz ostvarenu dobit i amortizaciju potrebno 2 godine (31.12.2018) da se namire kratkoročne i dugoročne obveze.
Zaduženost je smanjena u odnosu na prethodnu godinu.

Koeficijent vlastitog financiranja

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Vlastiti kapital	13.289.969,81	17.002.687,23
Ukupna aktiva	29.998.095,92	29.897.809,24
Koeficijent vlastitog financiranja	0,44	0,57

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 57% iz vlastitih sredstava.

POKAZATELJI STUPNJA POKRIĆA IMOVINE

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Vlastiti kapital	13.289.969,81	17.002.687,23
Dugotrajna imovina	14.067.316,30	14.011.746,88
Stupanj pokrića imovine	0,94	1,21

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

POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Koeficijent obrtaja ukupne imovine

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Ukupni prihod	61.915.104,95	70.118.264,53
Ukupna aktiva	29.998.095,92	29.897.809,24
Koef.obrtaja ukupne imovine	2,06	2,35

Koeficijent obrtaja ukupne imovine iznosi 2,35.

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 prenosi u prihode. Na jednu kunu uložene imovine tvrtka ostvaraće 2,35 kn prihoda.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Ukupni prihod	61.915.104,95	70.118.264,53
Kratkotrajna imovina	15.737.561,70	15.763.504,81
Koef.obrtaja kratk.imovine	3,93	4,45

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine predstavlja odnos ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine te iznosi 4,45. Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine se povećao u odnosu na prethodnu godinu, što znači da je prosječno trajanje obrtaja kratkotrajne imovine u prihode smanjilo. U 2018.godini se kratkotrajna imovina 4,45 puta pretvarala (obrtala) u prihode.

Koeficijent obrtaja zaliha

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Ukupni prihod	61.915.104,95	70.118.264,53
Zalihe	1.633.094,42	1.678.440,79
Koeficijent obrtaja zaliha	37,91	41,78

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 41,78 puta, što znači da su zalihe vezane za cca 9 dana.

Koeficijent obrtaja potraživanja

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Prihodi od prodaje	59.709.572,10	67.093.432,32
Potraživanja od kupaca	13.844.238,28	13.526.824,07
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,31	4,96

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje da Društvo svoja tekuća potraživanja naplaćuje 4,96 puta godišnje.

Trajanje naplate potraživanja

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,31	4,96
Trajanje naplate potraž.(dana)	85	74

Prosječno trajanje naplate potraživanja u 2018. godini je 74 dana.

Koeficijent obrtaja obveza

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Rashodi od prodaje	60.885.105,30	65.088.856,67
Obv.prema dobav.j.krat.obv.prema bankama	10.666.328,95	7.103.125,66
Koeficijent obrtaja obveza	5,71	9,16

Koeficijent obrtaja obveza nam pokazuje koliko puta godišnje Društvo plati svoje obveze.
Pritisnemo da je u 2018. godini došlo do povećanja koeficijenta obrtaja obveza.

Prosječno razdoblje plaćanja obveza

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrtaja obveza	5,71	9,16
Prosječno razdoblje plaćanja obveza	64	40

Dijeljenjem broja dana u godini s koeficijentom obrtaja obveza dobivamo prosječno razdoblje plaćanja obveza koji nam pokazuje koliko je dana potrebno za podmirivanje obveza.
Društvu je u 2018.godini bilo potrebno oko 40 dana za podmirenje obveza.

POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

Ekonomičnost ukupnog poslovanja

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Ukupni prihod	61.915.104,95	70.118.264,53
Ukupni rashod	61.231.880,54	65.356.857,28
Ekonomičnost	1,01	1,07

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



Direktor:
Dragan Maračić, dipl.ing.

ČISTOĆA d.o.o.
Stjepana Radića 33
ZADAR

*Broj: D-30/19
Zadar, 04.ožujka 2019.*

Na temelju članka 428. Zakona o trgovačkim društvima, članka 14. i 15. Zakona o računovodstvu i članka 35. Društvenog ugovora Čistoća d.o.o. Zadar, direktor Društva donio je dana 04. ožujka 2019. godine

O D L U K U

o odobrenju izdavanja temeljnih finansijskih izvještaja za 2018. godinu

Točka 1.

Uprava Trgovačkog društva Čistoća d.o.o. Zadar, dana 04.ožujka 2019. godine upoznala se sa sadržajem skupa temeljnih finansijskih izvještaja za 2018. godinu koju je predložio direktor finansijskog sektora.

Točka 2.

Utvrđuje se da u razdoblju od 01.siječnja 2019. godine do danas nisu nastali usklađujući događaji nakon bilance.

Točka 3.

Direktor Društva dana 04. ožujka 2019. godine odobrava izdavanje temeljnih finansijskih izvješća za 2018. godinu sa stanjem na dan 31. prosinca 2018. godine i daje ih na korištenje drugim organima trgovačkog društva Čistoća d.o.o. Zadar.



Direktor:

Dragan Maračić, dipl.ing.