

Gradsko vijeće

KLASA:

URBROJ:

Dubrovnik,

Na temelju članka 32. Statuta Grada Dubrovnika („Službeni glasnik Grada Dubrovnika“, broj ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 4/09, 6/10, 3/11, 14/12, 5/13, 6/13, 9/15, 05/18), Gradsko vijeće Grada Dubrovnika, je na sjednici održanoj , donijelo

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se godišnje izvješće o poslovanju Čistoće d.o.o. za 2019. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju Čistoće d.o.o. za 2019. godinu čini sastavni dio ovog Zaključka.

Predsjednik Gradskog vijeća
Mr.sc. Marko Potrebica

DOSTAVITI:

1. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x 2
2. Čistoća d.o.o., Put od Republike 14, 20 000Dubrovnik;
3. Pismohrana



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/19-05/52

URBROJ: 2117/01-01-20-04

Dubrovnik, 13. srpnja 2020.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi («Narodne novine», broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17 i 98/19) i članka 41. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 4/09, 6/10, 3/11, 14/12, 5/13, 6/13, 9/15, 05/18), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvatanju godišnjeg izvješća o poslovanju Čistoće d.o.o. za 2019. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvatanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Marko Iveković, direktor Čistoće d.o.o.



Gradonačelnik
Mato Franković

DOSTAVITI:

1. Gradsko vijeće Grada Dubrovnika;
2. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x2;
3. Pismohrana.



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za poslove gradonačelnika

KLASA: 401-01/19-05/52

URBROJ: 2117/01-08/2-20-03

Dubrovnik, 13. srpnja 2020.



GRAD DUBROVNIK
GRADONAČELNIK

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju Čistoće d.o.o. za 2019. godinu

Uprava Čistoće d.o.o. dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2019. godinu, sukladno traženjima vlasnika, a u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom grada Dubrovnika.

Predlaže se gradonačelniku da dostavi Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i donošenje godišnje izvješće o poslovanju Čistoće d.o.o. za 2019. godinu.



Pročelnica
Marijeta Hladilo

DOSTAVITI:

1. Naslovu;
2. Pismohrana.



ČISTOĆA d.o.o.

Dubrovnik

Put od Republike 14, 20000 Dubrovnik | P.P. 95 Dubrovnik

Telefon: +385 20 412 638



1975860	REPUBLIKA HRVATSKA	
Grad Dubrovnik		
Primljeno:	30.04.2020	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
401-01/19-05/52	2117/01-08;	
Uredbeni broj	Prilozi	Vrijednost
378-20-02	1	

485

D DUBROVNIK

Dubrovnik, 29.04.20

Broj: 3000/20-48/7

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju
za 2019. godinu

avni odjel za poslove gradonačelnika

D DVOROM 1

20000 DUBROVNIK

Poštovani,

Sukladno dopisu od 23. ožujka 2020. godine, KLASA: 301-01/20-01/05, u privitku dostavljamo traženu dokumentaciju:

- Račun dobiti i gubitka za 2019. godinu,
- Bilancu sa stanjem na dan 31.12.2019. godine,
- Dodatne podatke za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019. godine,
- Izvještaj o novčanim tokovima u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019. godine,
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine,
- Godišnje financijske izvještaje i mišljenje neovisnog revizora za godinu koja je završila 31.12.2019. koji uključuju izvješće o poslovanju Društva,
- Izvješće o radu Uprave,
- Izvješće o fakturiranoj i naplaćenoj namjenskoj naknadi za troškove odlagališta Grabovica za 2019. godinu,
- Odluku Nadzornog Odbora o prihvatanju Godišnjeg financijskog izvješća za 2019. godinu,
- Odluku Nadzornog Odbora o prihvatanju Izvješća o namjenskoj naknadi

U slučaju potrebe za dodatnom dokumentacijom stojimo na raspolaganju.

S poštovanjem,

Uprava Društva – Direktor
Marko Iveković





ČISTOĆA d.o.o. DUBROVNIK
IZVJEŠĆE O GODIŠNJEM POSLOVANJU
za 2019. godinu

Dubrovnik, travanj 2020. godine

Sadržaj

Uvod.....	2
Opći podaci.....	2
Osnivači/članovi društva	2
Poslovanje društva	3
Financijski pokazatelji poslovanja.....	5
Bilanca.....	5
Račun dobiti i gubitka	9
Prihodi	10
Rashodi	12
Rezultat poslovanja	14
Ostvarenje plana prihoda i rashoda	14
Razvoj i ulaganja	15
Ulaganja u 2019. godini	15
Ostvarenje plana investicija	16
Budući smjer poslovanja i ulaganja	17
Ljudski potencijali	18
Struktura zaposlenih.....	18
Rizici	19
Rizik likvidnosti	19
Kredit rizik.....	19
Valutni rizik.....	19
Događaji nakon datuma bilance	20
Zaključak	21

Uvod

Opći podaci

Tvrtka

ČISTOĆA d.o.o. za komunalnu djelatnost, održavanje čistoće i odlaganje komunalnog otpada
ČISTOĆA d.o.o.

Sjedište/adresa: Dubrovnik, Put od Republike 14

Temeljni kapital: 38.468.400,00 kuna

Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću

Predmet poslovanja

- * Održavanje čistoće - čišćenje javnih površina te skupljanje i odvoz komunalnog otpada na uređena odlagališta otpada
- * Odlaganje komunalnog otpada - obrađivanje i trajno odlaganje komunalnog otpada na odlagališta komunalnog otpada te saniranje i zatvaranje odlagališta
- * Čišćenje i održavanje javnih WC-a i kupališta
- * Prikupljanje na veliko metalnih i nemetalnih ostataka i otpada te materijala za reciklažu

Osnivači/članovi društva

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2019. godine iznosi 38.468.400,00 kn i podijeljen je u devet nejednakih uloga, čiji omjer u ukupnom temeljnom kapitalu određuje visinu poslovnih udjela. Poslovni udjel svakog člana Društva iznosi:

1. Grad Dubrovnik	79,74%	nom.iznosa 30.673.400,00 kn
2. Općina Konavle	9,87%	nom.iznosa 3.797.300,00 kn
3. Općina Župa dubrovačka	5,49%	nom.iznosa 2.113.600,00 kn
4. Općina Dubrovačko primorje	1,60%	nom.iznosa 616.500,00 kn
5. Općina Ston	1,37%	nom.iznosa 525.900,00 kn
6. Općina Orebić	0,63%	nom.iznosa 242.700,00 kn
7. Općina Mljet	0,60%	nom.iznosa 229.300,00 kn
8. Općina Trpanj	0,42%	nom.iznosa 161.800,00 kn
9. Općina Janjina	0,28%	nom.iznosa 107.900,00 kn

Organi Društva su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Upravu Društva čini jedan član – direktor, koji zastupa društvo pojedinačno i samostalno. Direktora odlukom imenuje Skupština Društva. Direktor vodi poslove Društva na vlastitu odgovornost s pozornošću urednog i savjesnog gospodarstvenika, kako to zahtijeva dobrobit

Društva, poštujući interese članova Društva i prava zaposlenika. Nadzorni odbor nadzire vođenje poslova Društva i obavlja druge zakonom određene poslove.

Upravu Društva tijekom 2019. godine predstavlja:

- Marko Iveković - član uprave, direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno

Poslovanje Društva

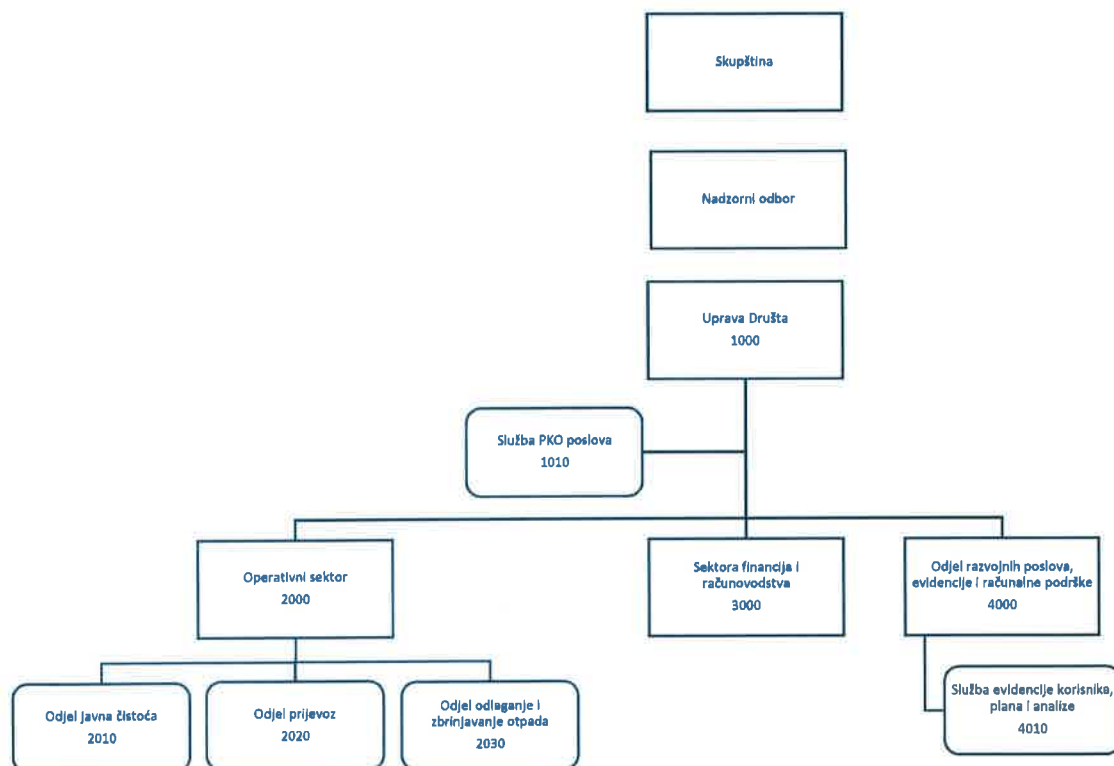
Društvo je i u 2019. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja: obavljanje osnovne djelatnosti čišćenja i održavanja javnih površina, održavanje javnih WC-a, te prikupljanje i odlaganja komunalnog otpada. Obveze prema dobavljačima, kreditorima i zaposlenicima izvršavane su uredno u dospelju, kao i obveze za poreze, doprinose i ostala davanja. Tijekom godine kontinuirano su se provodile aktivnosti vezane uz naplatu potraživanja.

Društvo je u poslovnoj 2019. godini ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od - 1.578.335,51 kn. Ukupni prihodi iznose 46.492.239,21 kn i za 6,47% su veći u odnosu na 2018. godinu, dok su ukupni rashodi Društva povećani za 4,76% i iznose 48.070.574,72kn.

Ostvarene investicije u 2019. godini iznose od 2.341.089,66 kn i odnose se na nabavu dugotrajne imovine potrebne za obavljanje redovnog poslovanja.

U prvom kvartalu godine promijenjena je sistematizacija Društva kojom je osnovan Odjel odlaganja i zbrinjavanja otpada kao zasebna organizacijska jedinica Operativnog sektora, sukladno povećanju obima poslova i broja djelatnika zaposlenih na poslovima odvojenog prikupljanja i zbrinjavanja otpada. Unutar Odjela razvojnih poslova, evidencije i računalne podrške je osnovana Služba evidencije korisnika, plana i analize u svrhu dopune korisničkih podataka, što direktno utječe na prihode i bolju naplatu sumnjivih i spornih potraživanja.

Organizacijska shema Čistoće d.o.o.



Financijski pokazatelji poslovanja

BILANCA NA DAN 31.12.2019.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		42.270.822	39.232.883
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		2.546.810	2.147.788
2. Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava	005		240.514	122.362
6. Ostala nematerijalna imovina	009		2.306.296	2.025.426
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		39.719.512	37.079.095
1. Zemljište	011		8.741.130	8.741.130
2. Građevinski objekti	012		14.849.340	14.130.377
3. Postrojenja i oprema	013		16.129.042	14.207.588
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		4.500	6.000
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		4.500	6.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		26.819.914	22.777.383
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.008.474	1.078.460
1. Sirovine i materijal	039		1.008.474	1.078.460
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		5.526.194	4.937.785
3. Potraživanja od kupaca	049		5.402.705	4.759.954
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		32.925	36.825
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		90.564	141.006
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		25.409	25.409
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		25.409	25.409
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		20.259.837	16.735.729
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		69.090.736	62.010.266
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		37.749.769	36.171.433
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		38.468.400	38.468.400
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		4.480.051	4.480.051
1. Zakonske rezerve	071		2.383.469	2.383.469
5. Ostale rezerve	075		2.096.582	2.096.582
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-2.977.046	-5.198.682
2. Preneseni gubitak	083		2.977.046	5.198.682
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-2.221.636	-1.578.336
2. Gubitak poslovne godine	086		2.221.636	1.578.336
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		7.843.991	5.382.187
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		5.237.951	3.355.267
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		2.606.040	2.026.920
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		4.265.033	4.205.768
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		696.302	542.388
7. Obveze za predujmove	114		4.367	5.844
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.275.148	1.051.270
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.477.103	1.527.648
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		799.510	907.301
14. Ostale kratkoročne obveze	121		12.603	16.817
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZD.	122		19.231.943	16.250.878
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		69.090.736	62.010.266

Bilanca stanja na dan 31.12.2019. godine pokazuje smanjenje ukupne imovine Društva u ukupnom iznosu od 7.080.470 kn u odnosu na stanje na dan 31.12.2018. Dugotrajna imovina smanjena je za 3.037.939 kn, a kratkotrajna imovina za iznos od 4.042.531 u odnosu na prethodnu godinu.

Smanjenje dugotrajne imovine uzrokovano je izostankom značajnijih investicija u 2019. godini uz istovremeno značajne rashode od amortizacije dugotrajne imovine nabavljene u prethodnim razdobljima. Tijekom 2019. godine su realizirane samo najnužnije investicije potrebne za redovno poslovanje i tek neznatan dio opreme za provedbu nove Uredbe, dok je ostatak bio planiran za poslovnu 2020. godinu.

Smanjenje kratkotrajne imovine odnosi se najvećim dijelom na smanjenje novčanih sredstava na poslovnim računima Društva u iznosu od 3.524.108 kn zbog odljeva sredstava za financiranje prve faze sanacije odlagališta Grabovica. Osim toga, smanjena su i potraživanja od kupaca za iznos od 642.751 kn kao rezultat bolje naplate i provođenja ispravka vrijednosti za teže naplativa potraživanja.

Društvo je u 2019. godini ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od 1.578.336 kn te je za isti iznos dodatno smanjeno stanje vlastitog kapitala i rezervi.

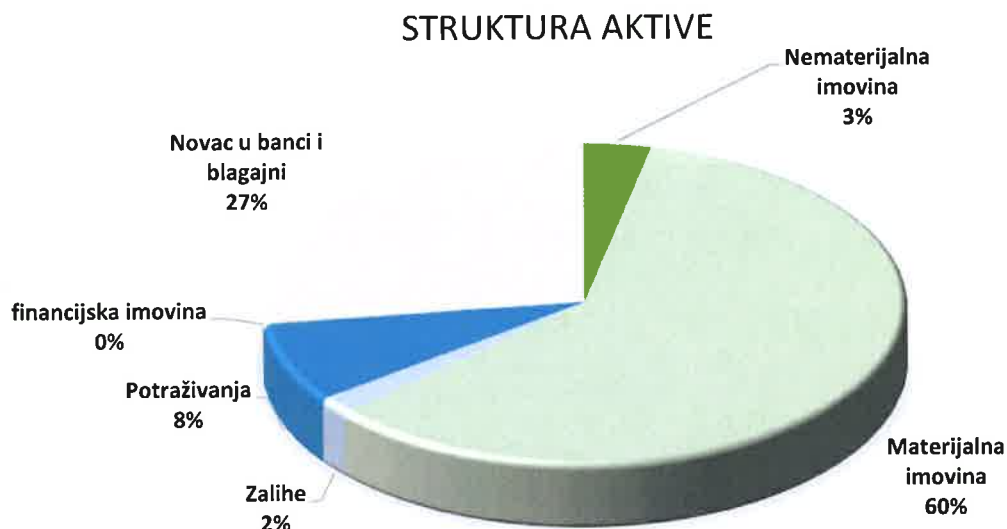
Dugoročne obveze iznose 5.382.187 kn i manje su za 2.461.804 kn u odnosu na stanje na dan 31.12.2018. Ukupan iznos dugoročnih obveza odnosi se na zaduženja za kupnju specijalnih komunalnih vozila. Prihod budućeg razdoblja iznosi 16.250.878 kn i za 2.981.065 kn je manji u odnosu na prethodnu godinu, a do smanjenja je došlo zbog već spomenutog odljeva novčanih sredstava namjenske naknade za financiranje prve faze sanacije odlagališta Grabovica.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2019. iznose 4.205.768 kn i manje su za 59.265 kn u odnosu na prethodnu godinu, a predstavljaju obveze prema dobavljačima, zaposlenicima, državnim institucijama i ostale obveze koje se podmiruju uredno unutar dospeljaka.

Strukturna bilanca

Pozicija	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.
AKTIVA	100	100	100	100	100
Nematerijalna imovina	2,88	3,87	3,87	3,69	3,46
Materijalna imovina	55,34	57,05	59,1	57,49	59,80
Financijska imovina	0,02	0,01	0,01	0,01	0,01
Ukupno dugotrajna imovina	58,24	60,92	62,97	61,18	63,27
Zalihe	0,88	0,76	1,06	1,46	1,74
Potraživanja	13,46	11,38	9,03	8	7,96
Financijska imovina	0,98	0,87	0,34	0,04	0,04
Novac u banci i blagajni	26,44	26,08	26,6	29,32	26,99
Ukupno kratkotrajna imovina	41,76	39,08	37,03	38,82	36,73
PASIVA	100	100	100	100	100
Kapital i rezerve	70,05	65,43	58,74	54,64	58,33
Dugoročne obveze	6,57	7,31	11,01	11,35	8,68
Kratkoročne obveze	5,05	5,11	6,07	6,17	6,78
Prihod budućeg razdoblja	18,34	22,15	24,19	27,84	26,21

Strukturna aktive pokazuje povećanje udjela dugotrajne imovine u ukupnoj imovini Društva sa 61,18% na 63,27%, te smanjenje udjela kratkotrajne imovine sa 38,82% na 36,73% u odnosu na stanje na dan 31.12.2018. godine.



Društvo već duži niz godina ima problema s naplatom potraživanja te su se od kraja 2015. godine intenzivirali napor i provode se sve mjere i aktivnosti vezano uz naplatu istih. Rezultat navedenog nije samo smanjenje ukupnog iznosa potraživanja od kupaca već bitno promijenjena starosna struktura potraživanja, odnosno njihova kvaliteta i mogućnost naplate.

Problem i dalje predstavljaju nedostatni i neažurirani korisnički podaci iz prethodnih razdoblja, iako je u posljednje dvije godine značajno dopunjena i ažurirana korisnička evidencija, posebno vezano uz podatke o OIB-ima, kao i promjene i pribavljanje relevantne dokumentacije vezano uz promjenu vlasnika i/ili korisnika nekretnine (vlasnički list, kupoprodajni ugovor, rješenje o nasljeđivanju i sl).

Vezano uz navedeno, u prvom kvartalu 2019. godine je promijenjena sistematizacija kojom je ustrojena Služba evidencije korisnika koja se bavi problematikom evidentiranja novih korisnika, ažuriranjem i promjenom korisničkih podataka te u narednim razdobljima očekujemo potpuniju i kvalitetniju korisničku bazu podataka koja bi trebala utjecati na povećanje prihoda i bolju naplatu sumnjivih i spornih potraživanja.

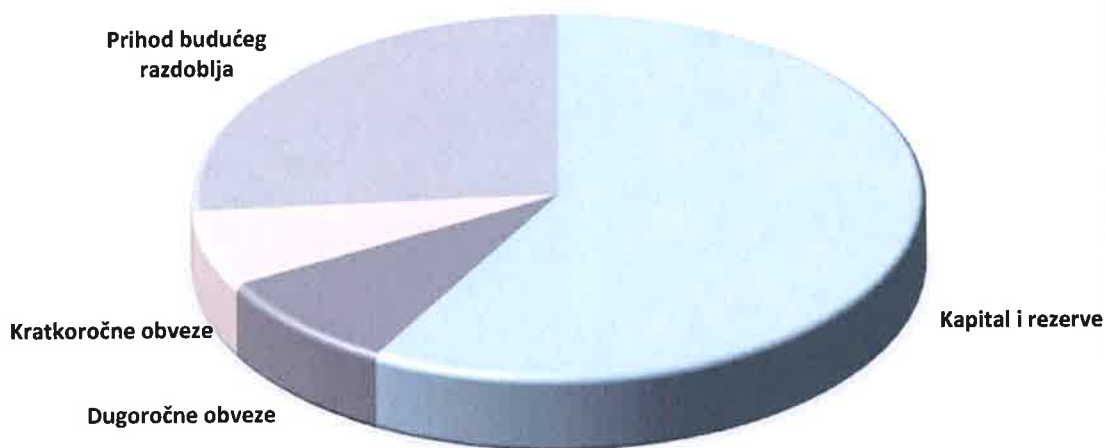
U strukturi pasive povećan je udio vlastitog kapitala i rezervi u izvorima sredstava u odnosu na 2018. godinu zbog smanjenja dugoročnih obveza za iznos od 2.461.804 kn, te su na dan 31.12.2019. iznosile 5.382.187 kn. Dugoročne obveze Društva odnose se na ugovore o financijskom leasingu i ugovor o dugoročnom kreditu za nabavu specijalnih komunalnih vozila. Tijekom 2019. godine nisu realizirana nova zaduženja, a otplata po postojećim zaduženjima izvršavala se dospijeća.

Udio kratkoročnih obveza na dan 31.12.2019. godine povećan je u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja iznosa obveza prema zaposlenicima te obveza za poreze i doprinose

zbog povećanja iznosa plaće za prosinac u odnosu na prosinac 2018. godine. Obveze prema dobavljačima, kao i obveze za fakturiranu nenaplaćenu namjensku naknadu su smanjene u odnosu na prethodnu godinu.

Udio prihoda budućeg razdoblja u ukupnoj pasivi Društva smanjen je u odnosu na stanje na dan 31.12.2018. godine. Ovaj izvor sredstava predstavlja sredstva namjenske naknade i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za financiranje dugotrajne imovine. Smanjenje ove stavke pasive u odnosu na prethodnu godinu uzrokovano je odljevom dijela sredstava namjenske naknade za financiranje prve faze sanacije odlagališta Grabovica.

STRUKTURA PASIVE



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		43.210.895	46.135.883
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		40.524.708	43.734.768
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		2.686.187	2.401.115
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		45.583.568	47.796.738
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		11.021.905	12.482.306
a) Troškovi sirovina i materijala	134		3.885.152	4.434.898
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		7.136.753	8.047.408
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		23.415.664	23.504.259
a) Neto plaće i nadnice	138		14.710.963	14.917.779
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.107.378	5.151.842
c) Doprinosi na plaće	140		3.597.323	3.434.638
4. Amortizacija	141		5.204.867	5.380.529
5. Ostali troškovi	142		4.413.599	4.589.508
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		1.452.984	1.622.856
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		1.452.984	1.622.856
8. Ostali poslovni rashodi	153		74.549	217.280
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		454.304	356.356
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		380.229	353.787
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		74.075	1.069
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			1.500
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		303.267	273.837
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzet. unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		284.867	213.571
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		17.840	60.266
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		560	
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		43.665.199	46.492.239
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		45.886.835	48.070.575
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-2.221.636	-1.578.336
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		2.221.636	1.578.336
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-2.221.636	-1.578.336
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		2.221.636	1.578.336

Prihodi

Ukupni prihodi Društva u 2019. godini iznose 46.492.239 kn i za 6,47% tj. 2.827.040 kn su veći u odnosu na 2018. godinu. Od ukupno navedenog iznosa 99,23% sačinjavaju poslovni prihodi, a ostatak od 0,77% odnosi se na financijske prihode.

Struktura prihoda

VRSTA PRIHODA	2018.		2019.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
- Turističko gospodarstvo	2.150.782	4,93%	2.206.381	4,75%	55.599	2,59%
- Ostalo gospodarstvo	2.117.097	4,85%	2.147.402	4,62%	30.305	1,43%
- Ustanove	895.946	2,05%	887.861	1,91%	-8.085	-0,90%
- Pravne osobe – fiksni računi	4.542.844	10,40%	4.626.637	9,95%	83.793	1,84%
- Višak i najam spremnika	8.295.432	19,00%	9.108.545	19,59%	813.113	9,80%
- Prih. od odv. Općina Konavle	1.109.520	2,54%	1.109.520	2,39%	0	0,00%
- Ostale usluge	523.972	1,20%	739.503	1,59%	215.531	41,13%
- Čišćenje i održavanje javnih povr.	7.522.899	17,23%	9.759.772	20,99%	2.236.873	29,73%
- Fizičke osobe	8.584.242	19,66%	8.624.598	18,55%	40.356	0,47%
-odvoz biorazgradivog otpada	2.501.952	5,73%	2.673.984	5,75%	172.032	6,88%
- Prihod od prodaje otpada	1.157.577	2,65%	604.760	1,30%	-552.817	-47,76%
- Prihod od javnih WC-a	1.122.447	2,57%	1.245.805	2,68%	123.358	10,99%
Ukupno prihodi od usluga	40.524.708	92,81%	43.734.768	94,07%	3.210.060	7,92%
Prihodi od subvencija	1.116.699	2,56%	1.268.281	2,73%	151.582	13,57%
Ostali poslovni prihodi	1.569.488	3,59%	1.132.834	2,44%	-436.654	-27,82%
Ukupno poslovni prihodi	43.210.895	98,96%	46.135.883	99,23%	2.924.988	6,77%
Financijski prihodi	454.304	1,04%	356.356	0,77%	-97.948	-21,56%
SVEUKUPNO PRIHODI:	43.665.199	100,00%	46.492.239	100,00%	2.827.040	6,47%

Prihodi od usluga, odnosno prihodi od osnovne djelatnosti Društva u 2019. godini iznose 43.734.768 kn i za 3.210.060 kn, tj. 7,92% su veći u odnosu na 2018. godinu.

Najznačajniji rast prihoda je ostvaren kod usluge čišćenja i održavanja javnih površina koji je za 2.236.873 kn, tj. 29,73% veći u odnosu na 2018. godinu, temeljem ugovora sa Gradom Dubrovnikom i troškovnika obavljenih usluga.

Značajan porast prihoda u iznosu od 813.133 kn, odnosno 9,80% ostvaren je u usluzi višak i najam spremnika kao rezultat većih količina preuzetog otpada od pravnih korisnika, prvenstveno korisnika turističke i ugostiteljske djelatnosti. Ostvareno je i povećanje prihoda odvoza biorazgradivog otpada za 172.032 kn.

Prihod od ostalih usluga je za 215.531 kn, odnosno 41,13% veći u odnosu na 2018. godinu, a radi se o uslugama koje zahtijevaju dodatni angažman djelatnika i opreme Društva po pojedinačnim zahtjevima poslovnih i privatnih korisnika od kojih je najzastupljenija usluga odvoza glomaznog otpada. Prihodom od odvoza glomaznog otpada djelomično su pokriveni visoki troškovi Društva po osnovi odvoza i zbrinjavanje istog, a vezano uz primjenu zakonske regulative koja se odnosi na način prikupljanja i odlaganja ove vrste otpada. Osim

navedenog, u ove usluge spadaju i usluge košnje, odlaganja otpada, prijevoza po narudžbi koje zahtijevaju rad djelatnika i vozila Društva i sl.

Prihod od kućanstava u 2019. godini iznosi 8.624.598 kn i za 40.356 kn je veći u odnosu na 2018. godinu. Porast prihoda nije značajan te očekujemo bolje rezultate u narednim razdobljima temeljem rada Službe za evidenciju korisnika na terenu.

Prihod od prodaje otpada u 2019. godini iznosi 604.760 kn i za čak 47,76% je manji u odnosu na 2018. godinu. Problematika pada ove vrste prihoda evidentirana je već u 2018. godini zbog pada cijena na tržištu otpada. U budućim razdobljima se očekuje daljnji pad ove vrste prihoda.

Ostvareni prihod od javnih WC-a u 2019. godini iznosio je 1.245.805 kn što je za 10,99% više u odnosu na 2018. godinu. Prihodi od ove vrste usluge kontinuirano rastu od 2015. godine kao rezultat stalnih aktivnosti i ulaganja vezano uz poboljšanje usluge te uvođenja boljeg i sigurnijeg sustava naplate čime je osigurana maksimalna kontrola sredstava, a direktno je povezan i sa rastućim brojem posjetitelja na području Grada Dubrovnika. Tijekom 2019. godine otvoren je i javni WC na Pločama što je dodatno utjecalo na povećanje ove prihodovne stavke.

Prihodi od subvencija odnose se na prihod za troškove odlagalište Grabovica financirane od sredstava namjenske naknade, te ostalih potpora dobivenih za financiranje dugotrajne imovine. Potpore za dugotrajnu imovinu prate vijek trajanja imovine koja se financira iz tih izvora. Navedeni prihodi su u 2019. godini iznosili 1.268.281 kn i za 2,73%, odnosno 151.582 kn su veći u odnosu na 2018. godinu.

Ostali poslovni prihodi u 2019. godini iznose 1.132.834 kn i za 436.654 kn, odnosno 27,82% su manji u odnosu na 2018. godinu. Najveći dio ove vrste prihoda odnosi se na prihod od naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja i pripadajućih troškova.

Financijski prihodi u 2019. godini iznose 356.356 kn i za 21,56% su manji u odnosu na 2018. godinu, a odnose se na kamatu od cash poolinga, obračunate zatezne kamate na nepravovremeno plaćene račune, te obračunate tečajne razlike po ugovorima o financijskom leasingu.

Smanjenje ove vrste prihoda odnosi se na izostanak prihoda od kamate cash poolinga u prvoj polovici 2019. godine, izostanak prihoda od kamate na pozajmicu Vrtlar zbog povrata cjelokupnog iznosa u 2018. godini, te smanjenje kamatnih stopa.

Rashodi

Struktura rashoda

VRSTA RASHODA	2018.		2019.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Materijalni troškovi	3.352.170	7,31%	3.710.488	7,72%	358.317	10,69%
Troškovi plaća	23.415.664	51,03%	23.504.259	48,90%	88.595	0,38%
Ostali troškovi rada	1.636.820	3,57%	1.838.427	3,82%	201.607	12,32%
Opći troškovi	9.979.034	21,75%	11.125.067	23,14%	1.146.033	11,48%
Amortizacija	5.204.867	11,34%	5.380.529	11,19%	175.662	3,37%
Fiksni troškovi poslovanja	467.480	1,02%	397.831	0,83%	-69.649	-14,90%
Ostali poslovni rashodi	1.527.533	3,33%	1.840.136	3,83%	312.603	20,46%
Ukupno poslovni rashodi	45.583.568	99,34%	47.796.736	99,43%	2.213.169	4,86%
Financijski rashodi	303.267	0,66%	273.838	0,57%	-29.429	-9,70%
SVEUKUPNO RASHODI:	45.886.835	100,00%	48.070.574	100,00%	2.183.739	4,76%

Ukupni rashodi Društva u 2019. godini iznose 48.070.574 kn što predstavlja povećanje od 2.183.739 kn, tj. 4,76% u odnosu na 2018. godinu.

Troškovi osoblja čine najveći udio ukupnih rashoda Društva. Troškovi plaća u 2019. godini iznosili su 23.504.259 kn, što predstavlja povećanje od 88.595 kn, tj. 0,38% u odnosu na 2018. godinu i sudjeluju sa 48,90% u ukupnim rashodima Društva. Porast troškova plaća rezultat su nove sistematizacije Društva u prvom kvartalu godine. Navedenom sistematizacijom je Odjel odlaganja i zbrinjavanja otpada izdvojen u zasebnu organizacijsku jedinicu unutar Operativnog sektora zbog porasta obima poslova vezanih uz odvojeno prikupljanje i zbrinjavanje otpada i dodatnog zapošljavanja djelatnika u prethodnim godinama na tim poslovima (rad u novoootvorenim reciklažnim dvorištima, rad na novonabavljenim vozilima namijenjenim odvojenom prikupljanju otpada, te na poslovima odvajanja i sortiranja otpada i pripremi za predaju na daljnje zbrinjavanje/uporabu).

Ostali troškovi rada u 2019. godini iznosili su 1.838.427 kn i veći su za 201.607 kn, odnosno 12,32% u odnosu na 2018. godinu. Povećanje je uzrokovano isplatom nagrade za rezultate rada djelatnicima Operativnog sektora koja se isplaćivala mjesečno od lipnja do kraja godine.

Materijalni troškovi u 2019. godini iznose od 3.710.488 kn i za 358.317 kn, tj. 10,69% su veći u odnosu na 2018. godinu. Sastoje se od troškova sirovina i materijala, rezervnih dijelova uključujući i auto gume, te troškova goriva, a predstavljaju direktne troškove vezane uz obavljanje djelatnosti.

Značajno su povećani troškovi materijala za čišćenje koji se odnose na čišćenje javnih WC-a zbog povećanog prometa, ali i dodatnih mjesta troškova u odnosu na prethodnu godinu (stavljanje u upotrebu javnog WC-a na Pločama, novi javni WC u Gružu, održavanje javnog wc-a na Koločepu i sl.). Povećani su i troškovi rezervnih dijelova za vozila zbog sve veće starosti voznog parka Društva.

Amortizacija dugotrajne imovine u 2019. godini iznosi 5.380.529 kn i u ukupnim rashodima sudjeluje sa 11,19%. Navedena rashodovna stavka je za 175.662 kn veća u odnosu na prethodnu godinu zbog novonabavljene opreme, prvenstveno vozila nabavljenog u prvoj polovici godine. Ova rashodovna stavka ima značajan porast u posljednje tri godine.

Fiksni troškovi odnose se na troškove koji ne ovise o intenzitetu poslovanja i u tu skupinu spadaju komunalne i ostale naknade, članarine, troškovi osiguranja i sl. Navedeni troškovi su u 2019. godini iznosili 397.831 kn, odnosno 14,90% manje u odnosu na 2018. godinu. U ukupnim rashodima Društva u 2019. godini sudjeluju sa 0,83%.

Opći troškovi u 2019. godini iznose 11.125.067 kn i za 1.146.033 kn, tj. 11,48% su veći u odnosu na 2018. godinu, a u ukupnim rashodima Društva sudjeluju sa 11,48%.

Prijevozne usluge u iznosu od 4.310.622 kn su najznačajnija stavka ovih troškova koja bilježi stalan porast od 2016. godine. Troškovi prijevoznih usluga su za 576.708 kn veći u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja troškova vezanih uz odvoz i zbrinjavanje otpada. Najveće povećanje se odnosi se na povećanje troškova odvoza i zbrinjavanja glomaznog, ali i drugih vrsta odvojenog otpada te očekujemo daljnji porast ovih troškova u narednim razdobljima

Troškovi sitnog inventara u iznosu od 592.116 kn veći su za 185.038 kn u odnosu na 2018. godinu, što predstavlja povećanje od 45,46%. Povećanje se odnosi na nabavu zaštitne zimske odjeće za djelatnike Operativnog sektora u siječnju 2019. godine

Troškovi zakupnina i leasinga u ukupnom iznosu od 815.088 kn veći su za 147.011 kn u odnosu na 2018. godinu, a povećanje se odnosi na najam stroja na Grabovici.

Troškovi komunalnih usluga i električne energije veći su za 47.115 kn zbog novih mjesta potrošnje u odnosu na prethodnu godinu (WC Ploče, WC Gruž).

Troškovi održavanja u iznosu od 929.928 kn su za 128.644 kn veći u odnosu na 2018. godinu. Ova vrsta troška odnosi se na održavanje i popravke dugotrajne imovine u vlasništvu Društva, odnosno imovine predane Društvu na korištenje. Najveći pojedinačni trošak održavanja u 2019. godini se odnosio na sanaciju betonskih površina na lokaciji Pod Dubom u iznosu od 112.615 kn.

Troškovi intelektualnih i drugih usluga veći su za 42.996 kn u odnosu na 2018. godinu zbog povećanja troškova video nadzora koji su u 2019. godini iznosili 187.500 kn i predstavljaju sve veće opterećenje za Društvo.

Ostale usluge su na razini prošle godine ili relativno niskim iznosima pojedinačno ne utječu bitno na ukupne troškove.

Ostali poslovni rashodi su u 2019. godini iznosili 1.840.136 kn i za 312.603 kn su veći u odnosu na 2018. godinu. Navedeni rashodi se odnose na ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja za koja su pokrenuti ovršni prijedlozi i koji su u 2019. godini iznosili 1.536.918,56 kn i za 180.117 kn su veći u odnosu na prethodnu godinu. Uplaćeni predujmovi za Finu su iznosili 29.835 kn što je za 23.985 kn više u odnosu na 2018. godinu.

Rashodi za kompostere koji su podijeljeni korisnicima u svrhu smanjenja otpada za odlaganje su u 2019. godini iznosili 136.968 kn što je za 105.768 kn više u odnosu na 2018. godinu.

Financijski rashodi u 2019. godini iznosili su 273.838 kn i za 29.429 kn su manji u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi se odnose na kamatu, a smanjeni su zbog otplate ugovora o financijskom leasingu iz 2014. godine.

Rezultat poslovanja

Društvo je u 2019. godini ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od 1.578.336 kn, što je za 643.301 kn manje u odnosu na 2018. godinu. Iako je negativan rezultat smanjen u odnosu na prethodnu godinu, isti je značaj i pokazuje neodrživost poslovanja u postojećim uvjetima. Unatoč povećanju prihoda ostvarenom i u 2019. godini, isti nisu dostatni za pokriće ukupnih rashoda koji su značajno povećani u posljednje tri godine. Primarna selekcija otpada, poštivanje zakonske regulative i standarda EU uzrokovali su značajne nove vrste troškova (odvoz i zbrinjavanje glomaznog i biorazgradivog otpada, te ostalih vrsta otpada), nove vrste poslova i potrebu za dodatnim djelatnicima (rad u reciklažnom dvorištu, rad na odvojenom prikupljanju i odvajanju otpada), te značajne troškove vezane uz nabavu, ali i korištenje i održavanje potrebne opreme.

Ostvarenje plana prihoda i rashoda

Plan prihoda i rashoda za 2019. godinu korigiran je po saznanju o nemogućnosti primjene novog cjenika pripremljenog u 2018. godini zbog najavljene promjene Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom, zbog značajnih razlika u planskim veličinama. Korekcija plana izrađena je po realnim očekivanjima vezano uz još uvijek važeći cjenik i sustav naplate. Sukladno navedenom, planirano je povećanje prihoda i rashoda, ali i negativan financijski rezultat iako smanjen u odnosu na prethodna razdoblja. Planirane investicije u 2019. godini koje se odnose na nabavu opreme za provedbu Uredbe kao i investicije u nabavu potrebnih specijalnih komunalnih vozila, korekcijom plana su prolongirane za 2020. godinu, dok je u 2019. godini planirana samo nabava jednog specijalnog komunalnog vozila i opreme neophodne za obavljanje redovnog poslovanja. Planirana je nabava samo dijela specijalne opreme za provedbu nove Uredbe u cilju testiranja iste na terenu prije same nabave (otpadomjeri, ručni čitači za evidenciju spremnika). Planom su obuhvaćeni i završni radovi na ugradnji podzemnih spremnika u Mokošici.

Ostvarenje plana RDG 2019.

Pozicija	Plan 2019	ostvarenje 2019	ostvarenje u odnosu na plan 2019.	
			Iznos	%
PRIHODI				
Prihod od prijevoza i odlaganja	31.170.000	31.706.736	536.736	1,72
Prih.od čišć. i održ.jav.pov.	9.700.000	9.759.772	59.772	0,62
Prihod od javnih WC-a	1.200.000	1.245.805	45.805	3,82
Prihod od prodaje otpada	697.000	604.760	-92.240	-13,23
Prihod od ostalih usluga	260.000	417.695	157.695	60,65
Ukupno prihodi od prodaje	43.027.000	43.734.768	707.768	1,64
Ostali poslovni prihodi	2.970.000	2.401.115	-568.885	-19,15
Poslovni prihodi	45.997.000	46.135.883	138.883	0,30
Financijski prihodi	350.000	356.356	6.356	1,82
UKUPNI PRIHODI	46.347.000	46.492.239	145.239	0,31
RASHODI				
Materijalni troškovi	3.721.000	3.710.488	-10.512	-0,28
Troškovi plaća	23.568.700	23.504.259	-64.441	-0,27
Ostali troškovi rada	1.780.000	1.838.427	58.427	3,28
Opći troškovi	11.459.600	11.125.067	-334.533	-2,92
Fiksni troškovi poslovanja	463.200	397.831	-65.369	-14,11
Amortizacija	5.642.800	5.380.529	-262.271	-4,65

ostali poslovni rashodi	1.502.000	1.840.136	338.136	22,51
Poslovni rashodi	48.137.300	47.796.737	-340.563	-0,71
Financijski rashodi	256.500	273.838	17.338	6,76
UKUPNI RASHODI	48.393.800	48.070.575	-323.225	-0,67
Dobit/gubitak razdoblja	-2.046.800	-1.578.336	468.464	-22,89

Ostvareni prihodi od prodaje, odnosno djelatnosti Društva su za 1,64% veći u odnosu na plan, a premašenje plana se odnosi na uslugu najma i viška spremnika koja je direktno povezano sa povećanim količinama preuzetog otpada od strane velikih korisnika. Sve vrste prihoda od djelatnosti su veće u odnosu na plan i prethodnu godinu, osim prihoda od prodaje otpada. Unatoč planiranom smanjenju ove vrste prihoda u odnosu na protekla razdoblja, ostvareni su još manji prihodi od planiranih zbog konstantnog pada cijena na tržištu otpada.

Ostali poslovni prihodi manji su za 19,15% od plana zbog izostanka naplate dijela sumnjivih i spornih potraživanja čina se naplata očekuje u 2020. godini.

Financijski prihodi su za 1,82% veći u odnosu na plan, ali svojim relativno malim iznosom ne utječu bitno na ukupne prihode Društva.

Ukupni prihodi ostvareni u 2019. godini su za 0,31% veći od planiranih.

Ukupni rashodi su za 0,67% manji od planiranih. Najveće odstupanje u odnosu na plan je u ostalim poslovnim rashodima koji su 22,51% viši u odnosu na plan zbog većeg iznosa ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja od očekivanog. Opći troškovi su 2,92% manji od planiranih, a odstupanje se odnosi na planirane veće troškove odvoza i zbrinjavanja glomaznog i biorazgradivog otpada.

Ostvareni negativni rezultat je za 468.464 kn, odnosno 22,89% manji od planiranog.

Razvoj i ulaganja

Ulaganja u 2019. godini

Tijekom 2019. godine u Društvu su realizirane investicije u ukupnom iznosu od 2.341.089,66 kn što je značajno manje u odnosu na prethodne godine zbog izostanka investicija vezanih uz provedbu Uredbe te nemogućnosti zaduženja Društva u trenutnim uvjetima poslovanja. Realizirane su samo investicije koje se odnose na nabavu opreme nužne za obavljanje redovnog poslovanja.

Struktura ostvarenih investicija u dugotrajnu imovinu tijekom 2019. godine je slijedeća:

- Računarski programi i licence	9.800,00 kn
- Ulaganje na tuđim sredstvima	87.417,56 kn
- Ulaganje u građevinske objekte	227.859,84 kn
- Oprema	787.908,53 kn
- Vozila	1.228.103,73 kn

Ulaganje u računarske programe i licence odnosi se na nabavu licenci za poslovna računala.

Ulaganja na tuđim sredstvima u iznosu od 87.417,56 kn odnose se na izvršene radove na odlagalištima u Orašcu, Trstenom i na Šipanu, ukupne vrijednosti 47.521,00 kn, te nužne

radove u servisno garažnom prostoru u Župi i reciklažnom dvorištu Pod Dubom ukupne vrijednosti 39.896,56 kn.

Ulaganja u građevinske objekte u ukupnom iznosu od 227.859,84 kn odnose se na izradu dokumentacije vezano uz sanaciju odlagališta Grabovica u iznosu od 30.000,00 kn, te nabavu montažne kućice i izvođenje potrebnih radova za stavljanje u upotrebu javnog wc-a u Gružu ukupne nabavne vrijednosti 197.859,84 kn.

Investicije u opremu u iznosu od 787.908,53 kn odnose se na nabavu nove opreme za potrebe poslovanja te nadogradnje postojeće opreme u svrhu povećanja njene funkcionalnosti i produljenja roka upotrebe.

U 2019. godini nabavljena je električna čistilica za potrebe čišćenja javnih površina u iznosu od 153.750,00 kn; informatička oprema za potrebe redovnog poslovanja ali i dio opreme vezan uz primjenu nove Uredbe (server, otpadomjeri za testiranje na javnim površinama, ručni čitači za očitavanje spremnika i sl.) u iznosu od 226.145,62 kn; spremnici za javne površine potrebni za redovno poslovanje u iznosu od 81.240,00 kn; izvršeni su potrebni radovi za stavljanje u funkciju podzemnih spremnika u Mokošici te dogradnja postojećih pametnih spremnika u ukupnom iznosu od 310.698,59 kn; te ostale opreme u ukupnom iznosu od 16.074,52 kn.

Ulaganja u vozila u iznosu od 1.228.103,73 kn odnose se na nabavu specijalnog komunalnog vozila u iznosu od 1.185.000,00 kn, nadogradnju specijalnog komunalnog vozila nabavljenog 2006. godine u iznosu od 19.361,00 kn, te čistilica za pranje i čišćenje javnih površina u iznosu od 23.742,73 kn.

Ostvarenje plana investicija

INVESTICIJE	Plan 2019.	Ostvarenje 2019.	Ostvarenje u odnosu na plan	
			Iznos	%
0. NEMATERIJALNA IMOVINA	65.000	97.218	32.218	150%
0.1. Ulaganje u SW – poslovna aplikacija	0	9.800	9.800	-
0.2. Ulaganje u tuđu imovinu – nužni radovi	65.000	87.418	22.418	134%
1. GRAĐEVINSKI OBJEKTI	215.000	227.860	12.860	106%
1.1. Sanacija odlagališta Grabovica - radovi	0		0	-
1.2. Sanacija odlagališta Grabovica - dokumentacija	30.000	30.000	0	100%
1.3. Montažni objekti	185.000	197.860	12.860	107%
2. ULAGANJE U OPREMU	850.000	787.908	-62.092	93%
2.1. Ulaganja u spremnike i kontejnere	370.000	391.939	21.939	106%
2.2. Informatička i ostala oprema	480.000	395.969	-84.031	82%
3. ULAGANJE U VOZILA	1.240.000	1.228.104	-11.896	99%
3.1. Specijalna komunalna vozila	1.240.000	1.204.361	-35.639	97%
3.2. Specijalna vozila		23.743	23.743	-
UKUPNO NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA	2.370.000	2.341.090	-28.910	99%

Plan investicija, korigiran je po saznanju o očekivanoj ponovnoj promjeni Uredbe u 2019. i nemogućnosti primjene novog cjenika izrađenog u 2018. godini, a samim tim i ostvarenja potrebnih investicija uz značajna zaduženja. Korekcija plana izrađena je realno sukladno mogućnostima Društva koje su ograničene u uvjetima primjene još uvijek važećeg sustava naplate, odnosno planirane su samo najnužnije investicije od kojih je pojedinačno

najznačajnija nabava specijalnog komunalnog vozila nužna za obavljanje redovnog poslovanja

Ulaganje u materijalnu imovinu planirano je u iznosu od 65.000 kn, a ostvareno je 97.218 kn, odnosno 32.218 kn više zbog dodatnog ulaganja u odlagališta.

Ulaganja u građevinske objekte planirana su u iznosu od 215.000 kn, a ostvareno je 227.860 kn, odnosno 12.860 kn, a premašaj se odnosi na dodatne radove vezano uz montažu montažne kućice za javni WC u Gružu.

Investicije u opremu planirane su u iznosu od 850.000 kn, odnosno 62.092 kn manje u odnosu na plan jer nije realiziran planiran dio nabave ostale opreme za redovno poslovanje.

Ulaganje u vozila planirano je u iznosu od 1.240.000 kn, od čega je ostvareno 11.896 kn manje zbog razlike u procjeni nabavne vrijednosti specijalnog komunalnog vozila.

Ukupne planirane investicije u 2019. godini iznose 2.370.000 kn, ostvareno je 2.341.090 kn, što predstavlja ostvarenje 99% plana.

Budući smjer poslovanja i ulaganja

U vrijeme sastavljanja izvješća u tijeku je pandemija COVID-19 virusa te Društvo osjeća posljedice i predviđa značajan pad prihoda u narednim razdobljima zbog neaktivnosti velikog dijela poslovnih korisnika. U sadašnjoj situaciji primarni cilj je održati kontinuitet poslovanja, održati likvidnost Društva i sačuvati radna mjesta.

Smjer poslovanja i konačni cilj Društva nakon izlaska iz trenutačne krize uzrokovane pandemijom COVID-19 virusa je postizanje najviše razine kvalitete u pružanju usluga čišćenja i održavanja javnih površina, te javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog otpada i usluga povezanih s javnom uslugom; potpuna orijentacija na primarnu selekciju otpada i održivo gospodarenje otpadom; dostizanje standarda EU i poštivanje zakonske regulative te očuvanje okoliša.

U tijeku su aktivnosti vezane uz provedbu Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom koje se odnose na ispitivanje opreme najpogodnije za provođenje sustava naplate temeljeno na načelu „onečišćivač plaća“, uz osiguravanje uvjeta odvojenog prikupljanja ostalih vrsta otpada. Ostvarena je nabava spremnika za odvojeno prikupljanje otpada preko Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost koji će biti postavljeni na javna odlagališta kada se steknu uvjeti.

Nastavit će se aktivno sudjelovanje u edukaciji stanovništva i podizanju svjesnosti o nužnosti očuvanja okoliša kroz primjenu primarne selekcije otpada u svakom kućanstvu u suradnji sa jedinicama lokalne samouprave.

Planiran je nastavak racionalizacije troškova u svim područjima poslovanja dosljednom primjenom sustava javne nabave, nastaviti će se započete mjere naplate potraživanja i nadopune baze korisničkih podataka te profesionalan odnos prema korisnicima.

Planirano je sustavno vršiti ulaganja u zaštitu na radu zaposlenika i njihovu edukaciju i usavršavanje.

Ljudski potencijali

Ljudski potencijali jedan su od ključnih resursa i izravni sudionik poslovnog razvoja i napretka Društva, stoga je jedan od strateških ciljeva ulaganje u vlastite zaposlenike poboljšavanjem njihovog obrazovnog statusa, usvajanjem novih znanja i vještina, te optimizacijom strukture zaposlenika. Cilj Društva je osigurati djelatnicima primjerene uvjete rada, primjenjujući pritom sve oblike zaštite na radu obučavanjem djelatnika i nabavom svih potrebnih zaštitnih sredstava (zaštitne odjeće, obuće i ostale opreme) koji direktno ili posredno utječu na sigurnost i zdravlje djelatnika.

Struktura zaposlenih

Na dan 31.12.2019. broj zaposlenika u Društvu iznosio je 218, uz dodatnih pet stalnih sezonaca koji se angažiraju u operativnom sektoru tijekom turističke sezone zbog povećanog obima posla.

Od ukupnog broja zaposlenih najveći dio, odnosno 185 zaposlenika sa udjelom od 84,86% u ukupnom broju zaposlenih pripada Operativnom sektoru.

Operativni sektor se sastoji od Odjela prijevoza koji na dan 31.12.2019. zapošljava ukupno 42 djelatnika, Odjela javne čistoće koji zapošljava 114 djelatnika (uz dodatnih pet stalnih sezonaca koji se zapošljavaju u vrijeme sezone zbog značajnog povećanja obima posla), Odjela odlaganja i zbrinjavanja otpada u kojem je zaposleno 28 djelatnika, te voditelja sektora.

Povećanje broja djelatnika u operativnom sektoru posljednjih godina je uzrokovano povećanim obimom posla te dodatnih poslova vezano uz odvojeno prikupljanje otpada. Dio poslova vezanih uz prikupljanje otpada obavljaju djelatnici javne čistoće kako bi se poslovi odradili što efikasnije i uz što manje troškove te izbjeglo dodatno zapošljavanje. Broj djelatnika Operativnog sektora na dan 31.12.2019. godine je povećan za dva, ali početkom primjene nove Uredbe je očekivana povećana potreba za djelatnicima operative kako bi se omogućilo obavljanje poslova prikupljanja i odvoza otpada te odlaganja i zbrinjavanja otpada, kao i održavanja javne čistoće na zadovoljavajućoj razini. Dodatni problem je manjak raspoložive radne snage za ovakve poslove koji se pokušavaju riješiti pružanjem povoljnih uvjeta rada za postojeće i potencijalne zaposlenike Operativnog sektora u okviru mogućnosti Društva.

Struktura zaposlenih

Organizacijska jedinica	Broj zaposlenih na dan 31.12.		Udio 31.12.2019.
	2018.	2019.	
UPRAVA	3	5	2,29
Služba PKO poslova	5	5	2,29
Odjel razvojnih posl., evidencije i računal. podrške	9	10	4,59
Sektor financija i računovodstva	14	13	5,96
Operativni sektor	183	185	84,86
UKUPNO	214	218	100,00

Rizici

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Tijekom 2019. godine Društvo je bilo u mogućnosti uredno i unutar dospijeća podmirivati sve svoje obveze.

Struktura obrtnih sredstava

Naziv pozicije	31.12.2018.	31.12.2019.
Kratkotrajna imovina		
I. Zalihe	1.008.474	1.078.460
II. Potraživanja	5.526.194	4.937.785
III. Financijska imovina	25.409	25.409
IV. Novac u Banci i blagajni	20.259.837	16.735.729
Ukupno kratkotrajna imovina	26.819.914	22.777.383
Kratkoročne obveze		
1. obveze prema povezanim društvima	696.302	542.388
2. obveze za predujmove, depozite	4.367	5.844
3. obveze prema dobavljačima	1.275.148	1.051.269
4. obveze prema zaposlenima	1.477.103	1.527.648
5. obveze za poreze, i druge pristojbe	799.510	907.301
6. ostale kratkoročne obveze	12.603	211.157
Ukupno kratkoročne obveze	4.265.033	4.245.607
Stanje obrtnog kapitala	22.554.881	18.531.776

Kreditni rizik

Kreditni rizik definiramo kao rizik gubitka zbog neispunjavanja dužnikove novčane obveze prema vjerovniku. Društvo još uvijek ima problema s naplatom potraživanja, ali trenutno nije izloženo ovom riziku obzirom na povoljan odnos kratkoročnih potraživanja i prihoda od prodaje.

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti eura(€), jer su obveze po dijelu ugovora o financijskom leasingu vezane valutnom klauzulom, što Društvo izlaže valutnom riziku.

Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance, a u vrijeme sastavljanja izvješća u tijeku je globalna kriza izazvana pandemijom COVID-19 virusa. Daljnji razvoj kretanja pandemije se još uvijek ne može predvidjeti, a samim tim ni posljedice na poslovanje Društva. Ipak, izvjestan je značajan pad prihoda, odnosno potpuni izostanak pojedinih vrsta prihoda u prvoj polovici godine zbog utjecaja pandemije na turističku sezonu.

Napravljena je projekcija pada prihoda po kvartalima po kojoj je očekivan pad prihoda od šest miliona u drugom kvartalu u odnosu na isto razdoblje 2019. godine, a nastavkom krize bi smanjenje prihoda do kraja godine moglo iznositi oko 18 miliona kuna, odnosno 40% ukupnog prihoda Društva.

Zbog svega navedenog, Društvo prati mjere Vlade RH u svrhu očuvanja likvidnosti i kontinuiteta poslovanja te zaštite radnih mjesta.

Do trenutka sastavljanja izvješća odobren je zahtjev za odgodu plaćanja poreza i doprinosa, zatražen je moratorij na otplatu kreditnih zaduženja, koristi se produljenje mjere stalni sezonac.

Napravljen je plan dodatnih ušteda na razini Društva preraspodjelom poslova čime su stvoreni uvjeti za ukidanje dijela vanjskih usluga, a napravljena je projekcija troškova koji će biti smanjeni zbog smanjenog obima poslova (dio varijabilnih troškova). Nabava je planirana samo za najnužnije robe i usluge potrebne za održanje kontinuiteta poslovanja, privremeno se odustalo od svih troškova vezano uz proširenje, unaprjeđenje ili poboljšanje poslovanja.

Od travnja 2020. godine na snazi je Odluka o smanjenju visine boda za plaću od 10%, ukinuta je isplata prekovremenih sati, a rad po posebnim uvjetima (noćni rad, rad blagdanom i nedjeljom) dozvoljeni su samo u iznimnim i opravdanim slučajevima. Privremeno je obustavljena isplata neoporezivih primanja i dara u naravi, te dodataka na plaću djelatnicima Operativnog sektora za rezultate rada.

Iskazan je interes kod poslovne banke za dobivanje kredita za obrtna sredstva u iznosu od milion Eura, istražuju se i drugi izvori zaduživanja u svrhu iznalaženja najpovoljnijeg rješenja.

Obzirom da do trenutka sastavljanja izvješća još nije moguće predviditi kretanje novonastale krize izazvane pandemijom virusa COVID-19, daljnje aktivnosti provodit će se ovisno o razvoju događaja, nastavljaju se aktivno pratiti mjere Vlade RH i istražuju mogućnosti prevladavanja krize.

Unatoč očekivanom snažnom negativnom efektu krize na prihode Društva, Društvo planira održati kontinuitet poslovanja i zadržati kvalitetu usluge. Izvršena je prijava za raspisani natječaj Ministarstva regionalnog razvoja i EU fondova za nabavu vozila Grajfer, koje je Društvu neophodno za nastavak poslovanja, a koje bi trebalo biti sufinancirano u iznosu od 85%.

Zaključak

Poslovanje Društva u 2019. godini pokazuje nedostatke postojećeg sustava naplate, odnosno nemogućnost pozitivnog poslovanja bez primjene novog cjenika i realnih cijena usluge u koje bi bili ukalkulirani svi troškovi odvojenog prikupljanja otpada kojih nije bilo kada je izrađen još uvijek važeći cjenik.

Prihodi Društva su u 2019. godini povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog izrazito uspješne turističke sezone, ali zbog već naznačenih povećanja troškova uzrokovanih primjenom primarne selekcije otpada, posebno potrebom za dodatnim zapošljavanjem djelatnika na poslovima odvajanja otpada isti nisu bili dovoljni za ostvarenje pozitivnog rezultata.

U 2019. godini ostvaren je negativan financijski rezultat u iznosu od 1.578.335,51 kn, koji je ipak smanjen u odnosu na prethodne dvije godine.

Nedostatak prihoda, a samim tim i priljeva sredstava utjecali su na mogućnost dodatnih zaduženja Društva te su u 2019. godini ostvarene samo investicije potrebne za redovno poslovanje.

U prvom kvartalu 2020. godine i u trenutku pisanja izvješća u tijeku je kriza izazvana pandemijom COVID-19 virusa što značajno nepovoljno utječe na poslovanje Društva. U tijeku je dodatna racionalizacija troškova, praćenje i korištenje mjera Vlade RH u cilju održanja likvidnosti i kontinuiteta poslovanja, te očuvanja radnih mjesta.

Marko Iveković - član uprave, direktor





CISTOCA d.o.o.

Dubrovnik

Put od Republike 14, 20000 Dubrovnik | P.P. 95 Dubrovnik
Tel: +385 20 642 339 Fax: +385 20 412 638

IZVJEŠĆE O RADU UPRAVE – DIREKTORA

Društvo je i u 2019. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja: obavljanje osnovne djelatnosti prikupljanja i odlaganja komunalnog otpada, čišćenje i održavanje javnih površina te pružanje usluga i održavanja javnih WC-a. Osim navedenog, tijekom cijele godine su provedene aktivnosti vezano uz provedbu Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom, odnosno pronalaženja rješenja za provedbu iste zbog specifičnosti i zahtjevnosti područja pružanja usluge (nemogućnost dodjele vlastitih spremnika svim korisnicima) te na izradi novog cjenika i sustava naplate od korisnika sukladno zakonskoj regulativi i poštujući načelo „onečišćivač plaća“.

Poslovanje u uvjetima primarne selekcije otpada i poštivanja zakonske regulative vezano uz prikupljanje, oporabu i zbrinjavanje različitih vrsta otpada u posljednje tri godine uzrokovalo je nove vrste troškova te povećanje svih postojećih troškova što trenutno nije ukalkulirano u cijenu odvoza i odlaganja miješanog komunalnog otpada. Trenutno je na snazi cjenik iz 2010. godine koji je izrađen temeljem kalkulacije tadašnjih rashoda kojih je bilo značajno manje, kako po vrstama, tako i po iznosima. Obzirom da je Zakon o održivom gospodarenju otpadom izglasan još 2013. godine, Društvo nije bilo u mogućnosti donijeti novi cjenik koji bi bio usklađen sa zakonskom regulativom. Uvjeti za donošenje novog cjenika bit će zadovoljeni tek primjenom Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom koja je donesena u svibnju 2017. godine.

Obzirom da provođenje Uredbe zahtijeva značajna ulaganja u potrebnu opremu, tijekom 2019. godine izvršen je pilot projekt na Babinom kuku vezano uz primjenu otpadomjera kako bi se pravovremeno uočile eventualne slabosti specijalne opreme planirane za provedbu novog sustava naplate.

Jedna od osnovnih djelatnosti Društva je pometanje i održavanje čistoće javno prometnih površina grada Dubrovnika koje su definirane Ugovorom i Troškovnikom. Društvo je u 2019. uredno i na vrijeme ispunilo sve preuzete obveze. Prihodi od navedene djelatnosti u 2019. godini iznosili su 9.759.772 kn, odnosno veći su za 29,73% u odnosu na 2018. godinu.

Pružanje usluge održavanja javnih zahoda na području grada Dubrovnika u 2019. godini bilježi porast u odnosu na 2018. godinu od 10,99% i iznosi 1.245,805 kn. Povećanje prihoda od ove usluge je rezultat stavljanja u funkciju javnog wc-a na Pločama, stalnih aktivnosti u svrhu poboljšanja usluge i sustava naplate, a svakako je pokazatelj povećanog broja posjetitelja Grada.

Primjena primarne selekcije otpada uzrokovala je značajno povećanje rashoda Društva u posljednje tri godine, prvenstveno povećanje troškova plaća zbog dodatnog zapošljavanja djelatnika na poslovima odvojenog prikupljanja i odvajanja otpada za daljnju oporabu i zbrinjavanje. Povećane su i ostale vrste troškova vezano uz primjenu zakonske regulative, ponajprije troškovi vezano uz odvoz i zbrinjavanje glomaznog i biorazgradivog otpada sukladno zakonskoj regulativi, troškovi amortizacije koji se odnose na novonabavljenu opremu za potrebe primarne selekcije otpada, materijalni troškovi, ali i ostali troškovi vezano uz odvojeno prikupljanje otpada. Ukupni rashodi ostvareni u 2019. godini iznose 48.070.574 kn i za 2.183.739 kn, odnosno 4,76% su veći u odnosu na prethodnu godinu. Sukladno navedenom, unatoč povećanju prihoda od 2.827.040 kn, tj. 6,47% Društvo je i u 2019. godini ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od 1.578.336 kn.

Tijekom 2019. godine realizirano je investicija u ukupnom iznosu od 2.341.090 kn.

Najveći dio ostvarenih investicija u iznosu od 1.228.104 kn odnosi se na ulaganje u vozila, te je u 2019. godini nabavljeno specijalno komunalno vozilo za prikupljanje miješanog komunalnog otpada za potrebe redovnog poslovanja, a izvršena su i ulaganja u adaptaciju dvaju starijih vozila u svrhu poboljšanja funkcionalnosti i produljenja vijeka trajanja.

Ulaganje u opremu u iznosu od 787.809 kn odnosi se na nabavu različite opreme potrebne za obavljanje osnovnih djelatnosti Društva, te dodatna ulaganja u postojeću opremu kako bi se omogućila ili povećala funkcionalnost iste. Izvršena je nabava električne čistilice za potrebe čišćenja javnih površina, manjeg dijela opreme potrebne za provođenje novog sustava naplate, izvršeni su završni radovi na podzemnim spremnicima u Mokošici, nabavljeni su spremnici, informatička i ostala oprema za potrebe redovnog poslovanja.

Ulaganja u nematerijalnu imovinu odnose se na nabavu licenci za poslovna računala u iznosu od 9.800 kn, te izvršene radove na odlagalištima u Orašcu, Trstenom i na Šipanu, ukupne vrijednosti 47.521 kn, te nužne radove u servisno garažnom prostoru u Župi i reciklažnom dvorištu Pod Dubom ukupne vrijednosti 39.897 kn.

Investicije u građevinske objekte iznose 227.860 kn i odnose se na nabavu montažne kućice i izvođenje potrebnih radova za stavljanje u funkciju javnog wc-a u Gružu u iznosu od 197.860 kn. U 2019. godini izvršena je prva faza sanacije odlagališta Grabovica koja nije iskazana kao investicija Društva jer je od 2019. godine nositelj investicije Grad Dubrovnik, osim iznosa od 30.000 kn vezano uz dio dokumentacije po ugovoru iz prethodnih razdoblja.

Sukladno navedenom, i tijekom 2019. godine nastavljene su intenzivne aktivnosti u nastojanju rješavanja problematike vezane uz odlagalište komunalnog otpada Grabovica. Nakon ishođenja svih potrebnih dozvola, završenog postupka Javne nabave i Odluke o odabiru izvođača radova I. faza sanacije odlagališta Grabovica je započela tokom rujna 2019. te se završetak radova očekuje u prvoj polovici 2020. godine.

Tijekom 2019. veliki naponi Društva uloženi su u pripremu i pronalaženje rješenja implementacije Uredbe Vlade RH o gospodarenju komunalnim otpadom na području grada Dubrovnika čija je primjena trebala započeti 01.11.2018. ili nakon ispunjenja svih potrebnih tehničkih preduvjeta, uz istovremenu primjenu novog cjenika i sustava naplate.

Zbog kompleksnosti problematike koja je još više izražena u gradu Dubrovniku zbog niza specifičnosti (uske ulice, veliki broj stanovnika živi u zajedničkim stambenim zgradama, nepostojanje cestovne infrastrukture do svake nekretnine, stara jezgra...) na području Grada još nije krenula primjena Uredbe Vlade RH.

Izrada novog cjenika kojim se napušta sustav naplate temeljem površine stambenog ili poslovnog prostora uz uvođenje novih kategorija kao što su broj osoba kućanstva, vrsta djelatnosti za pravne osobe te podatci o stvarno preuzetim količinama od većine velikih pravnih osoba, zbog svoje kompleksnosti i nastojanja Društva za što poštenijim i logičnijim načinom naplate temeljem osnovnog načela Uredbe koja glasi „Onečišćivač plaća“, svakako su utjecali na pomicanje roka primjene nove Uredbe. Društvo nastavlja sa intenzivnim radom i potrebnim pripremama za provođenje Uredbe o gospodarenju komunalnom otpadom čija se primjena očekuje u što kraćem mogućem roku unatoč svim problemima koji nastaju iz nejasno definiranih smjernica, dvosmislenim tumačenjima članaka Uredbe i nemogućnosti doslovne primjene pojedinih odredbi na području cijele RH a pogotovo u većim i gušće naseljenim urbanim sredinama. Navedeno je bio i poticaj dijelu komunalnih društava sa područja RH, dijelu Jedinica lokalne samouprave i Udruzi gradova RH tražiti ocjenu ustavnosti Uredbe. Stav Ustavnog suda će svakako biti smjernica komunalnim društvima, i nadam se, napokon jasno definirati ispravnost i način provedbe Uredbe Vlade RH o gospodarenju komunalnim otpadom.

U trenutku sastavljanja izvješća Društvo se susreće sa velikim problemima u poslovanju uzrokovanim pandemijom virusa Covid 19 te su poduzete sve potrebne mjere, prvenstveno u cilju zaštite zdravlja zaposlenika ali i u cilju zadržavanja likvidnosti Društva zbog utjecaja pandemije na ekonomiju, pogotovo na turizam od kojeg je Društvo ostvarivalo u prošlim godinama značajan dio svojih prihoda. Prve procjene utjecaja pandemije na poslovanje Društva predviđaju pad prihoda oko 40 % do kraja 2020. godine te se pred Društvom nalazi izuzetno teško razdoblje.

Dubrovnik, 29.travnja 2020.

Uprava Društva – Direktor

Marko Iveković



**ČISTOČA**

Dubrovnik

Put od Republike 14, 20000 Dubrovnik | P.P. 95 Dubrovnik
Tel: 0800 606 707 Email: info@cistocadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE O FAKTURIRANOJ I NAPLAĆENOJ NAMJENSKOJ NAKNADI ZA TROŠKOVE ODLAGALIŠTA OTPADA GRABOVICA ZA 2019. GODINU

Namjenska naknada za sanaciju Grabovice uvedena je odlukom članova na 6. sjednici Skupštine Društva 23.02.2001. godine, a u visini od 20% cijena usluga Društva, sa svrhom podmirenja troškova odlagališta Grabovica.

Naplaćena sredstva po navedenoj osnovi se evidentiraju po jedinicama lokalne samouprave sa područja na kojoj su ostvarena.

Namjenska naknada se troši za ulaganja u dugotrajnu imovinu i iskazuje se kao odgođeni prihod u razdoblju vijeka uporabe.

Iznos obračunate namjenske naknade posebno je iskazan na računima Društva i ne ulazi u osnovicu obračuna poreza na dodanu vrijednost. U nastavku Vam dajemo pregled stanja namjenske naknade na dan 31.12.2019.g. i to:

- ukupno obračunatu i naplaćenu namjensku naknadu u 2019. godini
- stanje utrošenih sredstava naplaćene namjenske naknade nakon obračuna amortizacije na dan 31.12.2019.
- stanje neutrošenih novčanih sredstava naplaćene namjenske naknade na dan 31.12.2019.
- stanje neutrošenih novčanih sredstava naplaćene namjenske naknade po jedinicama lokalne samouprave na dan 31.12.2019.

FAKTURIRANA I NAPLAĆENA NAMJENSKA NAKNADA U 2019. GODINI

R.br.	Jedinica lokalne samouprave	Oznaka	Fakturirano	Naplaćeno
1.	Grad Dubrovnik	1805300	2.655.160,16	2.760.621,02
2.	Općina Konavle	1614700	530.585,55	571.065,52
3.	Općina Župa dubrovačka	936990	402.289,18	409.643,71
4.	Općina Dubrovačko primorje	1949000	63.785,07	64.376,03
	UKUPNO		3.651.819,86	3.805.706,28

**STANJE UTROŠENIH SREDSTAVA NAPLAĆENE NAMJENSKE NAKNADE POSLIJE OBRAČUNA
AMORTIZACIJE NA DAN 31.12.2019.**

R.br.	Jedinica lokalne samouprave	Stanje na dan 31.12.2019. prije amortizacije	Amortizacija 2019. godine	Stanje na dan 31.12.2019.
1.	Grad Dubrovnik	1.181.509,34	681.643,76	499.865,58
2.	Općina Konavle	181.993,36	104.868,28	77.125,08
3.	Općina Župa dubrovačka	128.918,59	73.188,65	55.729,94
4.	Općina Dubrovačko primorje	22.715,05	14.201,58	8.513,47
	UKUPNO	1.515.136,34	873.902,27	641.234,07

STANJE NEUTROŠENIH SREDSTAVA NAPLAĆENE NAMJENSKE NAKNADE NA DAN 31.12.2019.

	Naplaćeno	Utrošeno	Stanje
početno stanje			1.684.763,23
2014.	2.309.879,36		3.994.642,59
2015.	2.967.837,90	1.543.554,94	5.418.925,55
2016.	3.493.190,99	463.370,00	8.448.746,54 *
2017.	3.595.784,04	312.754,00	11.731.776,58
2018.	3.751.579,02	180.985,02	15.302.370,58
2019.	3.805.706,28	5.684.341,82	13.423.735,04

**Dopunjena analiza stanja sredstava namjenske naknade za sanaciju Odlagališta Grabovica*

**STANJE NEUTROŠENIH SREDSTAVA NAMJENSKE NAKNADE PO JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE NA
DAN 31.12.2019.**

R.br.	Jedinica lokalne samouprave	Stanje na dan 31.12.2018.	Naplaćeno u 2019. godini	Utrošeno u 2019. godini	Stanje na dan 31.12.2019.
1.	Grad Dubrovnik	11.886.680,73	2.760.621,02	4.708.639,55	9.938.662,20
2.	Općina Konavle	1.870.708,44	571.065,52	566.294,14	1.875.479,82
3.	Općina Župa dubrovačka	1.325.979,81	409.643,71	318.728,86	1.416.894,66
4.	Općina Dubrovačko primorje	219.001,60	64.376,03	90.679,27	192.698,36
	UKUPNO	15.302.370,58	3.805.706,28	5.684.341,82	13.423.735,04

U Dubrovniku, veljača 2020. godine

Voditelj sektora financija i računovodstva:
Ana Lovrić



Uprava Društva – Direktor:
Marko Iveković



Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2019 . godinu

Kontrolni broj

3.273.813.179,23

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.
Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu

Šifra svrhe predaje: 3

Primjena računovodstvenih standarda: HSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 00958422467

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 16912997621

Matični broj (MB): 03305155

Matični broj subjekta (MBS): 060158961

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: ČISTOČA D.O.O.

Poštanski broj: 20000

Naziv naselja: DUBROVNIK

Ulica i kućni broj: PUT OD REPUBLIKE 14

Adresa e-pošte obveznika: info@cistocadubrovnik.hr

Telefon: 020/311-268

Internet adresa: www.cistocadubrovnik.hr

Šifra grada/općine: 98 Dubrovnik

Županija: 19 DUBROVAČKO-NERETVANSKA

Šifra NKD-a: 3811

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Oznaka vlasništva: 11

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 216 (prethodna godina)

217 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 206 (prethodna godina)

204 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Ana Lovrić

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 0994845350

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: ana.lovric@cistocadubrovnik.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

Marko Iveković

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		42.270.822	39.232.883
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		2.546.810	2.147.788
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		240.514	122.362
3. Goodwill	006			
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		2.306.296	2.025.426
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		39.719.512	37.079.095
1. Zemljište	011		8.741.130	8.741.130
2. Građevinski objekti	012		14.849.340	14.130.377
3. Postrojenja i oprema	013		16.129.042	14.207.588
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		4.500	6.000
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		4.500	6.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		26.819.914	22.777.383
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.008.474	1.078.460
1. Sirovine i materijal	039		1.008.474	1.078.460
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumjovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		5.526.194	4.937.785
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		5.402.705	4.759.954
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		32.925	36.825
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		90.564	141.006
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		25.409	25.409
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		25.409	25.409
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		20.259.837	16.735.729
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		69.090.736	62.010.266
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		37.749.769	36.171.433
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		38.468.400	38.468.400
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		4.480.051	4.480.051
1. Zakonske rezerve	071		2.383.469	2.383.469
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		2.096.582	2.096.582
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske 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 PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-2.977.046	-5.198.682
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		2.977.046	5.198.682
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-2.221.636	-1.578.336
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086		2.221.636	1.578.336
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		7.843.991	5.382.187
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		5.237.951	3.355.267
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		2.606.040	2.026.920
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		4.265.033	4.205.768
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		696.302	542.388
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			154.500
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		4.367	5.844
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.275.148	1.051.270
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.477.103	1.527.648
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		799.510	907.301
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		12.603	16.817
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		19.231.943	16.250.878
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		69.090.736	62.010.266
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		43.210.895	46.135.883
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		40.524.708	43.734.768
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		2.686.187	2.401.115
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		45.583.568	47.796.738
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		11.021.905	12.482.306
a) Troškovi sirovina i materijala	134		3.885.152	4.434.898
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		7.136.753	8.047.408
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		23.415.664	23.504.259
a) Neto plaće i nadnice	138		14.710.963	14.917.779
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.107.378	5.151.842
c) Doprinosi na plaće	140		3.597.323	3.434.638
4. Amortizacija	141		5.204.867	5.380.529
5. Ostali troškovi	142		4.413.599	4.589.508
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		1.452.984	1.622.856
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		1.452.984	1.622.856
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		74.549	217.280
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		454.304	356.356
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		380.229	353.787
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		74.075	1.069
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			1.500
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		303.267	273.837
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		284.867	213.571
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		17.840	60.266
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		560	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	43.665.199	46.492.239	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	45.886.835	48.070.575	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-2.221.636	-1.578.336	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	2.221.636	1.578.336	
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-2.221.636	-1.578.336	
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	2.221.636	1.578.336	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika 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 (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski 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 SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVATNA 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 financijske 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 ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0	0	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			



DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac
POD-DOP**

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
Bilanca - aktiva			
1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto	218	165.092	155.195
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	219		
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	220		
4. Zajmovi dani nerezidentima	221		
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	222		
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	223		
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	224		
Bilanca - pasiva			
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	225		
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	226		
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	227		
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	228		
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	229		
Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi			
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	230		
Prihodi od prodaje prema djelatnostima			
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	231	40.524.708	43.734.768
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	232		
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	233		
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	234		
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	235		
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	236		
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)	237		
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	238		
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	239		
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	240		
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	241		
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	242	40.524.708	43.734.768
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	243		
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	244		
Ostali poslovni prihodi			
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	245		
29. Prihodi od subvencija ukupno	246		
29.1. u tome: subvencije na proizvode	247		
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	248		
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	249		
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	250		
Poslovni rashodi			
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	251		
34. Troškovi energije	252	2.481.664	2.472.817

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac
POD-DOP**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	253	3.683.917	4.258.807
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnu prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	254		
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	255		
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	256		
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	257		
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	258		
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	259		
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	260	159.133	129.706
43. Troškovi agencijskih radnika	261		
44. Premije osiguranja (bruto)	262	291.808	235.665
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	263		
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	264	59.034	45.716
46. Stipendije	265		
47. Nadoknade članovima uprave	266	97.373	97.373
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	267	3.378.872	3.586.151
48.1. u tome: otpremnine	268	618.172	386.616
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	269		
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	270		
51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe	271		
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnu prodaju)	272		
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	273		
Financijski prihodi i rashodi			
54. Prihodi s osnove kamata	274	380.229	353.787
55. Prihodi od dividendi	275		
56. Prihodi od udjela u dobiti	276		
57. Rashodi s osnove kamata	277		
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282)	278	4.620.786	2.341.090
59. Bruto investicije u građevine	279	180.985	227.860
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	280	816.181	787.908
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	281	3.313.061	1.228.104
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	282	310.559	97.218
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	283		
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	284	4.024.835	1.908.424
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	285	4.308.900	2.017.907
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	286		
Podaci o zaposlenima			
67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)	287		



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA 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		-2.221.636	-1.578.336
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		5.204.867	5.380.529
a) Amortizacija	003		5.204.867	5.380.529
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		2.983.231	3.802.193
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		640.925	613.071
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		303.571	94.648
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		627.608	588.409
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-290.254	-69.986
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016			
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		3.624.156	4.415.264
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		3.624.156	4.415.264
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih 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		200.000	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		560	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		200.560	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-4.620.786	-2.341.090
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih 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			-1.500
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-4.620.786	-2.342.590
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-4.420.226	-2.342.590
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		352.453	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		2.771.688	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		3.124.141	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			-2.461.804
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-168.740	-3.134.979
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-168.740	-5.596.783
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		2.955.401	-5.596.783
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		2.159.331	-3.524.109
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		18.100.506	20.259.837
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		20.259.837	16.735.728

ČISTOČA
d.o.o.
DUBROVNIK

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

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

Opis podcijle	AOP oznaka	Rbr. kategorije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zahovske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Prethodno razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		38.468.400		2.383.469				2.096.582	
2. Promjene računovodstvenih politika	02									
3. Ispravak pogreški	03									
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		38.468.400	0	2.383.469	0	0	0	2.096.582	0
5. Dobit/gubitak razdoblja	05									
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06									
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07									
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08									
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09									
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10									
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11									
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovrma definiranih primanja	12									
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13									
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14									
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15									
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16									
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17									
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18									
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19									
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20									
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21									
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22									
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		38.468.400	0	2.383.469	0	0	0	2.096.582	0
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primljene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0	0	0	0	0	0	0	0

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

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. uljezne	Razpodjeljive imovinske kapitalne matice							
			Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zaloznačke rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlasite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Tekuce razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		38.468.400		2.383.469				2.096.582	
2. Promjene računovodstvenih politika	28									
3. Ispravak pogreški	29									
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		38.468.400	0	2.383.469	0	0	0	2.096.582	0
5. Dobit/gubitak razdoblja	31									
6. Tekuće razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32									
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33									
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34									
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	35									
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36									
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	37									
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38									
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	39									
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40									
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstebajne nagodbe)	41									
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42									
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstebajne nagodbe	43									
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44									
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45									
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46									
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47									
22. Povećanje rezervi u postupku predstebajne nagodbe	48									
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		38.468.400	0	2.383.469	0	0	0	2.096.582	0
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0	0

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

**Obrazac
 POD-PK**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

Opis pozicije	ACP akcija	Rur. gubitak	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržane dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovnje godine	Ukupno raspodjeljivo imovinska kapitala matice	Majlinški (revalorizacijski) interesi	Ukupno kapital i rezerve
	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)
Prethodno razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01					-2.977.046		39.971.405		39.971.405
2. Promjene računovodstvenih politika	02							0		0
3. Ispravak pogreški	03							0		0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04				0	-2.977.046		39.971.405	0	39.971.405
5. Dobit/gubitak razdoblja	05						-2.221.636	-2.221.636		-2.221.636
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06							0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11							0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12							0		0
13. Ostale neklasirane promjene kapitala	13							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstajne nagodbe	15							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	17							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20							0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21							0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	22							0		0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		0		0	-2.977.046	-2.221.636	37.749.769	0	37.749.769
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0		0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		0		0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0		0	0	0	0	0	0

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

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

Opis pozicije	AOP stavak	Rbr. kategorije	Fin.vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zadržane novčane lokalne	Učinkoviti dio zadržane neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / prihodovni gubitak	Dobit / gubitak poslovnog godišta	Ukupno raspodijeljeno imovinska kapitalna matrica	Mnogi (uključujući interese)	Ukupno kapital i rezerve
Tekuća razdoblja										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27					-5.198.682	0	37.749.769		37.749.769
2. Promjene računovodstvenih politika	28							0		0
3. Ispravak pogreški	29							0		0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		0	0	0	-5.198.682	0	37.749.769	0	37.749.769
5. Dobit/gubitak razdoblja	31						-1.578.336	-1.578.336		-1.578.336
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32							0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujući interesom	37							0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38							0		0
13. Ostale neklasifikirane promjene kapitala	39							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstavljanja nagodbe)	41							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe	43							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45							0		0
20. Ostale raspoložive vlasnicima	46							0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47							0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstavljanja nagodbe	48							0		0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		0	0	0	-5.198.682	-1.578.336	36.171.433	0	36.171.433
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obvezni)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0	0

ČISTOĆA

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00

0,91
0,92
0,93
0,94
0,95
0,96
0,97
0,98
0,99
1,00



Na temelju odredbi Zakona o trgovačkim društvima i članka 29. Društvenog ugovora ČISTOĆA d.o.o. Nadzorni odbor na svojoj 10. sjednici dana 28.04.2020. godine donosi:

**ODLUKU o usvajanju temeljnih financijskih izvješća
Društva za 2019.**

Članak 1.

Nadzorni odbor daje suglasnost u odnosu na temeljna godišnja financijska izvješća Društva za 2019. godinu, s time da utvrđivanje odnosno usvajanje naznačenih izvješća prepušta na nadležno postupanje Skupštini Društva.

Članak 2.

Temeljna godišnja financijska izvješća Društva za 2019. godinu prilažu se ovoj odluci i čine njezin sastavni dio.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dubrovnik, 28.04.2020. godine

Predsjednik Nadzornog odbora

SRĐAN MARGARETIĆ



Na temelju odredbi Zakona o trgovačkim društvima i članka 29. Društvenog ugovora
ČISTOĆA d.o.o. Nadzorni odbor na 10. sjednici, dana 28.04.2020. donosi:

**ODLUKU o prihvatanju izvješća o namjenskoj naknadi za
2019. godinu**

Članak 1.

Nadzorni odbor daje suglasnost u odnosu na izvješće Društva o namjenskoj naknadi za 2019. godinu, s time da utvrđivanje odnosno usvajanje naznačenog izvješća prepušta na nadležno postupanje Skupštini Društva.

Članak 2.

Izvješće Društva o namjenskoj naknadi za 2019. godinu prilaže se ovoj odluci i čini njen sastavni dio.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dubrovnik, 28.04.2020. godine

Predsjednik Nadzornog odbora

SRĐAN MARGARETIĆ



Čistoća d.o.o.

Dubrovnik

Godišnji financijski izvještaji i mišljenje neovisnog revizora
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	4
Bilanca	8
Račun dobiti i gubitka.....	9
Izvještaj o novčanom toku.....	10
Izvještaj o promjenama na kapitalu.....	11
Bilješke uz financijske izvještaje.....	12
1. Opće informacije.....	12
2. Sažetak računovodstvenih politika.....	13
3. Nematerijalna imovina	18
4. Materijalna imovina	18
5. Financijska imovina	19
6. Zalihe.....	19
7. Potraživanja od kupaca.....	19
8. Kratkotrajna financijska imovina	20
9. Ostala potraživanja.....	20
10. Novac i novčani ekvivalenti.....	20
11. Kapital i rezerve	20
12. Dugoročne obveze.....	21
13. Obveze prema povezanim poduzećima	22
14. Obveze prema dobavljačima	22
15. Obračunate i ostale obveze.....	22
16. Poslovni prihodi	23
17. Ostali poslovni prihodi	23
18. Materijalni troškovi	23
19. Plaće i ostali troškovi zaposlenih	24
20. Amortizacija.....	24
21. Ostali poslovni rashodi.....	24
22. Financijski prihodi	24
23. Financijski rashodi	25
24. Dobit prije oporezivanja.....	25
25. Porez na dobit.....	25
26. Događaji nakon datuma bilance	25
27. Fer vrijednost financijskih izvještaja.....	26
28. Izvješće o godišnjem poslovanju za 2019. godinu	28

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18), Uprava je dužna pripremiti financijska izvješća za svaku financijsku godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI NN 86/15), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvća načelo trajnosti poslovanja pri izradi finansijskih izvješća.

Pri izradi financijskih izvješća Uprava je odgovorna:

- za odabir i dosljednu primjenu odgovarajuće računovodstvene politike;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda, a svako značajno odstupanje dužna je objaviti u financijskim izvješćima;
- za pripremu financijskih izvješća po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Financijska izvješća su odobrena od strane Uprave i potpisana od strane predstavnika Društva dana 14. travnja 2020. godine.

Clan Uprave

Marko Ivčković, direktor



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**Vlasnicima i Upravi Čistoća d.o.o.:****Mišljenje**

Obavili smo reviziju financijskih izvješća ČISTOĆA d.o.o. za komunalnu djelatnost, održavanje čistoće i odlaganje komunalnog otpada Dubrovnik (dalje: Društvo) priloženih na stranicama 7 do 10, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2019. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama glavnice za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima priloženih na stranicama 11 do 25. Financijska izvješća pripremljena su na temelju Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja i u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Prema našem mišljenju financijska izvješća Čistoća d.o.o. Dubrovnik prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2019. godine, kao i rezultate poslovanja, te novčani tok za tada završenu godinu sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima:

- **Utjecaj COVID-19**

U svjetlu događaja povezanih sa pandemijom COVID-19 virusa, Društvo osjeća posljedice i ne ostvaruje planirane prihode. Financijska izvješća, pripremljena su uvažavajući načelo neprekinutog nastavka poslovanja (on going concern), koje podrazumijeva da će Društvo imati dovoljno sredstava, sukladno objavi Uprave, da nadvlada posljedice COVID-19 pandemije i posljedičnih restrikcija na poslovanje Društva. Ova procjena, s obzirom na nesigurnost budućeg kretanja pandemije COVID-19, zahtijeva značajnu procjenu menadžmenta uzevši u obzir procjenu očekivanih novčanih tokova.

U skladu s navedenim, procjenu Uprave u svezi s utjecajem COVID-19 pandemije, uključujući posljedične događaje, ocijenili smo kao ključno revizorsko pitanje.

Naš odgovor

Preispitali smo već utemeljene glavne pretpostavke Uprave o budućim kretanjima novčanih tokova. Također smo procijenili točnost procjena menadžmenta usporedivši prethodne procjene s ostvarenim rezultatom. Na temelju poznavanja Društva i vezanost poslovanja za komunalnu djelatnost i projekte u tijeku, kritički smo procijenili utjecaj mjera koje je poduzela Uprava.

Procijenili smo dostupnost vlastitih sredstava, kreditnih izvora i potpore najvećeg osnivača (Bilješka 26.)

Odgovornost Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijska izvješća

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

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

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

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) i za takve interne kontrole koje Uprava odredi kao nužne za sastavljanje financijskih izvještaja bez materijalno značajnih grešaka koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Odgovornost revizora

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija

obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije sadržane u priloženom izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvješćima Društva za 2019. godinu.

Priloženo godišnje izvješće je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

U Dubrovniku, 15. travnja 2020.

Refinal d.o.o.

direktorica

mr.sc. Janja Radoić, ovlaštteni revizor



mr.sc. Vlaho Sutić, ovlaštteni revizor



Bilanca

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	Bilješka	2019	2018
AKTIVA			
Nematerijalna imovina	3	2.148	2.547
Materijalna imovina	4	37.079	39.720
Financijska imovina	5	6	5
Dugotrajna imovina		39.233	42.271
Zalihe	6	1.078	1.008
Potraživanja od kupaca	7	4.760	5.403
Kratkotrajna financijska imovina	8	25	25
Ostala potraživanja i unaprijed pl. Troš.	9	178	123
Novac u bankama i blagajnama	10	16.736	20.260
Tekuća imovina		22.777	26.820
UKUPNA AKTIVA		62.010	69.091
Izvanbilančni zapisi		0	0
PASIVA			
Upisani kapital	11	38.468	38.468
Pričuve	11	4.480	4.480
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	11	(5.199)	(2.977)
Dobit tekuće godine	11	(1.578)	(2.222)
Kapital i rezerve		36.171	37.750
Dugoročne obveze	12	21.593	27.009
Obveze prema povezanim društ.	13	542	696
Obveze prema dobavljačima	14	1.051	1.280
Obračunate i ostale obveze	15	2.652	2.356
Kratkoročne obveze		4.246	4.332
Ukupne obveze		25.839	31.341
UKUPNA PASIVA		62.010	69.091

Bilješke dane na stranicama od 11. do 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Račun dobiti i gubitka

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	Bilješka	2019	2018
Prihodi od prodaje	16	45.003	41.641
Ostali prihodi	17	1.133	1.569
Poslovni prihodi		46.136	43.211
Materijalni troškovi	18	12.482	11.022
Plaće i ostali troškovi zaposlenih	19	23.504	23.416
Amortizacija	20	5.381	5.205
Ostali poslovni rashodi	21	6.430	5.941
Ostali rashodi			
Poslovni rashodi		47.797	45.584
Dobit (gubitak) iz redovnog poslovanja		(1.661)	(2.373)
Financijski prihodi	22	356	454
Financijski rashodi	23	274	303
		83	151
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	24	(1.578)	(2.222)
Porez na dobit	25	0	0
Neto dobit (gubitak)	25	(1.578)	(2.222)

Bilješke dane na stranicama od 11. do 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Izvještaj o novčanom toku

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti		
Neto dobit (gubitak)	(1.578)	(2.222)
Amortizacija	5.381	5.205
Novčani tijek iz rezultata	3.802	2.983
Smanjenje (povećanje) vrijednosti zaliha	(70)	(290)
Smanjenje (povećanje) kratkoročnih potraživanja	588	622
Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza	95	304
Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	(27)	(13)
Povećanje (smanjenje) dugoročnih rezerviranja	0	0
Povećanje (smanjenje) novca od poslovnih aktivnosti	4.388	3.606
Novčani tijek iz investicijskih aktivnosti		
Smanjenje (povećanje) nematerijalne dugotrajne imovine	399	86
Smanjenje (povećanje) materijalne dugotrajne imovine	(2.740)	(4.707)
Smanjenje (povećanje) financijske dugotrajne imovine	(2)	1
Smanjenje (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	0	205
Povećanje (smanjenje) novca od investicijskih aktivnosti	(2.343)	(4.415)
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti		
Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza prema kreditorima	(2.462)	352
Povećanje (smanjenje) ostalih dugoročnih obveza	(2.954)	2.785
Povećanje (smanjenje) kratkoroč. obveza prema povez. pod.	(154)	(169)
Povećanje (smanjenje) novca od financijskih aktivnosti	(5.570)	2.969
UKUPNI NOVČANI TOK	(3.524)	2.159
Početno stanje novčanih sredstava	20.260	18.101
Završno stanje novčanih sredstava	16.736	20.260
PROMJENA STANJA NOVČANIH SREDSTAVA	(3.524)	2.159

Bilješke dane na stranicama od 11. do 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Izvještaj o promjenama na kapitalu

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	Upisani kapital	Pričuve	Zadržana dobit (gubitak)	Dobit tekuće godine	Ukupno
Na dan 31.12.2017.	38.468	4.480	0	(2.977)	39.971
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2017.	0	0	(2.977)	2.977	0
Dobit (gubitak) 2017. godine	0	0	0	(2.222)	(2.222)
Na dan 31.12.2018.	38.468	4.480	(2.977)	(2.222)	37.750
Povećanje upisanog kapitala	0	0	0	0	0
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2018.	0	0	(2.222)	2.222	0
Dobit (gubitak) 2019. godine	0	0		(1.578)	(1.578)
Na dan 31.12.2019.	38.468	4.480	(5.199)	(1.578)	36.171

Bilješke dane na stranicama od 11. do 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

1. Opće informacije

ČISTOĆA d.o.o. za komunalnu djelatnost, održavanje čistoće i odlaganje komunalnog otpada sa sjedištem u Dubrovniku (u nastavku: Društvo) upisano je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Splitu – stalna služba u Dubrovniku s MBS: 060158961, OIB: 16912997621, temeljem društvenog ugovora od 28. kolovoza 1998. godine.

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- * - Održavanje čistoće - čišćenje javnih površina te skupljanje i odvoz komunalnog otpada na uređena odlagališta otpada
- * - Odlaganje komunalnog otpada - obrađivanje i trajno odlaganje komunalnog otpada na odlagališta komunalnog otpada te saniranje i zatvaranje odlagališta
- * - Čišćenje i održavanje javnih WC-a i kupališta
- * - Prikupljanje na veliko metalnih i nemetalnih ostataka i otpada te materijala za reciklažu
- * - Kupnja i prodaja robe

Detaljnije u registraciji Društva.

Upravu Društva tijekom 2019. predstavlja:

- Marko Iveković - član uprave - zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Nadzorni odbor predstavlja:

Srđan Margaretić - predsjednik nadzornog odbora
Milena Burazor - član nadzornog odbora
Daniela Đurić Arapović - član nadzornog odbora
Stijepo Tomaš - član nadzornog odbora
Zdravko Maslač - član nadzornog odbora

Na dan 31. prosinca 2019. godine u Društvu je bio zaposleno 204 radnika na bazi sati rada.

Financijska izvješća su iskazana u tisućama kuna (000 kn).

2. Sažetak računovodstvenih politika

a. Općenito

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI). Izvještaji za razdoblje završeno 31. prosinca 2019. godine sastavljeni su uz primjenu načela povijesnog troška.

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su u sljedećim točkama:

b. Troškovi financiranja

Troškovi financiranja se priznaju u razdoblju nastanka. Troškovi financiranja uključuju trošak kamata i ostale troškove vezane uz pozajmljivanje sredstava, uključujući i tečajne razlike nastale po obvezama prema dobavljačima u stranoj valuti

c. Pretvaranje stranih valuta

Stavke bilance iskazane u stranoj valuti pretvorene su u kune po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na kraju izvještajnog razdoblja. Tečajne razlike kod pretvaranja stranih sredstava u kune uključene su u račun dobiti i gubitka kako su nastajale.

d. Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina sastoji se od: prava na uporabu nekretnina, računalnih software-a, zaštitnih znakova, franšiza, koncesija, goodwilla i ostalih prava. Određuje se kao imovina ukoliko: za ulaganje postoji aktivno tržište tj. spremni kupci i prodavatelji, javno poznata cijena, i postoji vjerojatno pritjecanje imovinskih koristi. Amortizira se pravocrtnom metodom u razdoblju od 5 godina odnosno vijeka te imovine od koje imamo ekonomske koristi ili provođenjem testiranja na umanjenje.

e. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nabave nekretnina, postrojenja i oprema evidentiraju se po trošku nabave. Nabavnu vrijednost čini fakturirana vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njenog stavljanja u uporabu. Rekonstrukcije i adaptacije kojima se produljuje vijek trajanja sredstava, povećava kapacitet i znatno poboljšava kvaliteta proizvoda ili usluga, knjiže se kao povećanje vrijednosti imovine. Amortizacija je obračunata primjenom linearne metode uz primjenu stopa otpisa vrijednosti imovine za svrhe oporezivanja sukladno članku 12. Zakona o porezu na dobit. Godišnje stope amortizacije se kreću u rasponu:

	2019.	2018.
Građevinski objekti	3-10	3-10
Postrojenja i oprema	10 – 33,33	10 – 33,33
Alati, namještaj	10 - 20	10 - 20

Zemljište se ne amortizira. Dugotrajna imovina u pripremi ne amortizira se dok se ne počne koristiti.

f. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji svrstava se kao imovina namijenjena prodaji ako će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen prodajom a ne stalnom uporabom. Spomenuti uvjet smatra se opravdanim ako postoji velika vjerojatnost prodaje i ako je sredstvo (ili skupina za prodaju) raspoloživo za trenutnu prodaju u svom postojećem stanju. Uprava mora pokazati svoju čvrstu obvezu za prodajom, kroz očekivanje da će prodaja steći uvjete za priznavanje kao okončana prodaja u roku od godinu dana od datuma klasifikacije u tu skupinu. Ova imovina se mjeri po njezinoj prethodnoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili njezinoj fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje, ovisno koja je niža.

g. Umanjenja

Na dan izvještavanja, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdila da li postoje naznake da je došlo do gubitaka zbog umanjenja vrijednosti. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknativi iznos sredstava da bi se mogli odrediti eventualni gubici nastali zbog umanjenja. Ako nadoknativi iznos nekog sredstva nije moguće procijeniti, Društvo procjenjuje iznos segmenta / jedinice koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Ako je moguće odrediti realnu i dosljednu osnovu za raspoređivanje, imovina društava se raspoređuje na pojedine jedinice koje stvaraju novac ili ako nije moguće, na najmanju skupinu jedinica koje stvaraju novac za koje je moguće odrediti i stvarnu osnovu raspoređivanja.

Nadoknativi iznos je veći iznos uspoređujući fer vrijednost umanjenu za troškove prodaje i vrijednost imovine u uporabi. Za potrebe procijene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo za koje procjene budućih novčanih tokova nisu bile usklađene.

Ako je nadoknativi iznos nekog sredstva (ili jedinice koja stvara novac) procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva (jedinice koja stvara novac) umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim kod sredstava iskazanog u revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti proizašlo iz revalorizacije sredstava.

Kod naknadnog poništenja gubitaka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstava (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva na način da uvećana knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka od umanjenja na tom sredstvu (jedinici koja generira novac). Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje u revaloriziranom iznosu, u kom se slučaju poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje revalorizacije.

i. Ulaganja (financijska imovina)

Ulaganja se priznaju i prestaju priznavati na datum trgovanja, a to je datum na koji je ulaganje ili prodaja temeljem ugovora čiji uvjeti nalažu isporuku ulaganja u roku utvrđenom na predmetnom tržištu i početno se mjere po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije, osim one financijske imovine koja je svrstana u kategoriju kod koje se promjene fer vrijednosti.

Financijska imovina se razvrstava u sljedeće: financijska imovina „po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka“, „ulaganja koja se drže do dospelja“, „financijska imovina raspoloživa za prodaju“ te „dani

zajmovi i potraživanja“. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se kod prvog priznavanja.

Potraživanja po danim zajmovima i druga potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se kotiraju na aktivnom tržištu su svrstana u dane zajmove i potraživanja. Zajmovi i potraživanja se mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamate, umanjenom za eventualne gubitke zbog umanjenja. Prihodi od kamata priznaju se primjenom metode efektivne kamatne stope, izuzev kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

j. Umanjenje financijske imovine

Na datum izvještavanja pregledava se financijska imovina, kako bi se ustanovilo postojanje objektivnih razloga za umanjeње vrijednosti. Ukoliko postoje takve indicije, procjenjuje se nadoknadiivi iznos te imovine.

Dani zajmovi iskazani su na neto principu, umanjeni za vrijednosna usklađenja formirana zbog nenaplativosti.

Vrijednosna usklađenja formiraju se zbog umanjenja vrijednosti zajmova temeljem redovnih pregleda stanja, kako bi se smanjila knjigovodstvena vrijednost danih zajmova do nadoknadiivog iznosa. Očekivani novčani primici i izdaci za portfelj sličnih kredita procjenjuju se temeljem postojećeg iskustva uzimajući u obzir kreditni rejting komitenata kojima su odobreni zajmovi i kašnjenja u naplati redovnih ili zateznih kamata. Vrijednosna usklađenja priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Ukoliko je zajam nenaplativ, a sve pravne procedure su dovršene, te je poznat konačni iznos gubitka, zajam se direktno otpisuje. Ako se u slijedećem razdoblju iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, a umanjeње se direktno može povezati s događajem koji se dogodio nakon otpisa, iznos smanjenja umanjenja vrijednosti se tada prihoduje u računu dobiti i gubitka.

k. Najmovi

Najmovi opreme, kada Društvo preuzima sve rizike i koristi povezane s vlasništvom, su klasificirani kao financijski najam. Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina društva po fer vrijednosti na početku najma ili po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma ako je niža. Povezana obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Plaćanja temeljem najma se raspoređuju između financijskih troškova i umanjenja obveze za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete račun dobiti i gubitka.

Najam materijalne imovine u kojem rizik, kao i korist od iznajmljene materijalne imovine, preuzima najmodavac klasificira se kao operativni najam. Otplate operativnog najma materijalne imovine terete račun dobiti i gubitka za razdoblje trajanja najma.

Nepredviđene najamnine temeljem zajmova priznaju se kao rashod razdoblja u kojem nastaju.

l. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog troška. Neto ostvariva vrijednosti predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove i troškove marketinga, prodaje i distribucije.

Zalihe sitnog inventara i auto guma vode se po nabavnoj cijeni a stavljanje u upotrebu priznaje se u troškove metodom 100 %-tnog otpisa.

m. Potraživanja

Potraživanja su iskazana u nominalnom iznosu umanjena za rezerviranja vrijednosti nenaplativih i spornih potraživanja. Rezerviranje za zastarjela i sporna potraživanja se obavljaju kad je neizvjesna naplata nominalnog iznosa potraživanja.

n. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od gotovine i stanja na računima u bankama. Novčani ekvivalenti su kratkoročni depoziti u banci i gotovinski čekovi s rokom dospijeca do tri mjeseca i manje, a predmet su beznačajnog rizika promjene vrijednosti.

o. Porez na dobit

Porez na dobit Društva obračunava se na temelju ostvarene dobiti za godinu usklađene za stavke koje nisu oporezive ili ne predstavljaju porezno priznati trošak. Porez na dobit izračunava se primjenom stopa utvrđenih do datuma bilance. Odgođeni porezi nastaju temeljem privremene razlike u neto poreznom učinku između knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i njihovih iznosa za potrebe oporezivanja.

Odgođena porezna imovina i obveze utvrđuju se primjenom poreznih stopa za koje se očekuje da će biti primjenjive na oporezivu dobit u godinama u kojima se očekuje povrat ili podmirenje privremenih razlika. Odgođena porezna imovina priznaje se za prijenos u iduće porezno razdoblje kao neiskorišteni porezni gubitak, odnosno porezni kredit u onoj mjeri u kojoj je izvjesno da će biti ostvarena oporeziva dobit u budućem razdoblju koja će omogućiti korištenje neiskorištenih poreznih gubitak i poreznih kredita.

Odgođene porezne obveze jesu iznosi poreza na dobit plativi u budućim razdobljima koji se odnose na oporezive privremene razlike.

Obveza poreza na dobit utvrđuje se na temelju iznosa poreza koji se plaćaju s poreznim zakonima i propisima na ostvareni rezultat društva.

p. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad postoji vjerojatnost da će gospodarske koristi povezane s transakcijom ući u Društvo i kad se iznos prihoda može pouzdano mjeriti. Prihodi se priznaju u trenutku isporuke i prijenosa rizika i koristi na kupca. Prihodi se priznaju isključujući porez na dodanu vrijednost i popuste.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje se u primjeni.

Prihodi od dividendi se priznaju u trenutku kada su utvrđena prava dioničara na prava na primitak dividende.

r. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili ugovorenu) kao rezultat prošlog događanja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze.

Rezerviranja se preispituju sa svaki datum izvještavanja i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja

vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

s. Segmentalne analize

Društvo je napravilo segmentalnu analizu svog poslovanja te utvrdilo kako postoje segmenti prema vrsti usluga koje pružaju i time ostvaruju 96,80 % svojih prihoda. Društvo je u bilješci 16. Prikazalo segmentalnu analizu svojih prihoda. Zbog povezanosti radnih procesa u pružanju usluga ne postoji segmentalna analiza troškova, imovine i obveza.

t. Financijski instrumenti

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem se financijski instrument može razmijeniti trgovanjem između dobrovoljnih, obaviještenih stranaka po tržišnim uvjetima, koje nije prodaja pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednosti financijskih instrumenata su dobivene ili na tržištu ili modelima diskontiranog tijeka novca. Fer vrijednost vrijednosnica uključenih u ulaganja raspoloživa za prodaju, kojima se trguje na tržištu, procijenjena je obzirom na tržišnu cijenu ostvarenu na burzi na datum bilance. Glavni financijski instrument Društva koji se ne vode po fer vrijednosti su potraživanja od kupaca, ostala kratkotrajna imovina, obveze prema dobavljačima, ostale obveze i obveze po kreditima i zajmovima. Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca ovih financijskih instrumenata.

3. Nematerijalna imovina

(u tisućama kuna)	Računalni software	Ulaganje na tuđoj imovini	Ukupno
Nabavna vrijednost			
Na dan 31.12.2018.	529	4.862	5.391
Povećanje	10	0	10
Smanjenje	14	84	98
Na dan 31.12.2019.	525	4.778	5.303
Akumulirana amortizacija			
Na dan 31.12.2018.	288	2.556	2.844
Amortizacija razdoblja	114	197	311
Na dan 31.12.2019.	403	2.752	3.155
Neto vrijednost			
Na dan 31.12.2019.	122	2.025	2.148
Na dan 31.12.2018.	241	2.306	2.547

Ulaganje u tuđu imovinu su investicije u servisno garažni prostor u Župi koje koristi Društvo, reciklažna dvorišta, izgradnja platforme za kontejnere na Šipanu, uređenje prostora za javni WC na Pločama i adaptacija postojećih.

4. Materijalna imovina

(u tisućama kuna)	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Inventar	Transportna sredstva	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Na dan 31.12.2018.	8.741	35.542	8.906	261	36.199	89.649
Povećanje	0	228	960	0	1.228	2.416
Smanjenje	0	0	751	11	64	825
Na dan 31.12.2019.	8.741	35.770	9.114	251	37.363	91.240
Akumulirana amortizacija						
Na dan 31.12.2018.		20.693	4.923	154	24.160	49.929
Amortizacija razdoblja		947	1.454	20	2.635	5.056
Smanjenje		0	751	11	64	825
Na dan 31.12.2019.	0	21.639	5.626	164	26.732	54.160
Neto vrijednost						
Na dan 31.12.2019.	8.741	14.130	3.489	87	10.632	37.079
Na dan 31.12.2018.	8.741	14.849	3.983	108	12.039	39.720

Ulaganja u materijalnu imovinu tijekom 2019. su iznosila ukupno 2.416 (000 kn). Ulaganja u građevinske objekte Grabovica 30 (000 kn) i montažni objekt za javni WC u Gružu 198 (000 kn). Ulaganja u ugradnju podzemnih spremnika, nabavu električne čistilice, nabavu spremnika te dijela opreme za očitavanje spremnika, informatičke i ostale opreme iznose 960 (000 kn). Transportna sredstva su nabava specijalnog komunalnog vozila 1.185 (000 kn), povećanje vrijednosti postojećih vozila 43 (000 kn), ukupno 1.228 (000 kn).

Rashod u iznosu od 825 (000 kn) odnosi se na prodaju otpisanog kipera nabavljenog 1994. godine 64 (000 kn), uredskog inventara 11 (000 kn) te slomljenih i neupotrebljivih spremnika i ostale opreme za

obavljanje djelatnosti 751 (000 kn), sve bez sadašnje vrijednosti, a po specifikaciji i prijedlogu povjerenstva za rashod.

Amortizacija materijalne imovine napravljena je sukladno računovodstvenim politikama Društva (bilješka 2 d.).

Sadašnja vrijednost Grabovice iznosi 13.915 (000 kn) dok namjenska sredstva (Bilješka 12.) za financiranje (odgođeni prihod/potpore) iznose 2.345 (000 kn).

5. Financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Ulaganja u vrijednosne papire	6	5
	6	5

Pozicija se odnosi na dionice Hrvatske poštanske banke.

6. Zalihe

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Sirovine i materijal	252	265
Rezervni dijelovi	540	531
Sitni inventar	216	139
Auto gume na zalihi	70	74
	1.078	1.008

Vrijednost zaliha potvrđena je godišnjim popisom.

7. Potraživanja od kupaca

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Kupci u zemlji	4.760	5.403
Sporna potraživanja od kupaca	5.315	4.630
Vrijednosno usklađenje kupaca	(5.315)	(4.630)
	4.760	5.403

Analiza potraživanja od kupaca pokazuje otežanu naplatu pa se poduzimaju mjere prisilne naplate. Budući se radi o velikom broju klijenata veliki broj ovrha stvara dodatne troškove naplate koji nekada nisu naplativi (bilješka 24).

Kretanje ispravka vrijednosti kupaca

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Stanje 1. siječnja	(4.630)	(5.357)
Vrijednosno usklađenje kupaca za godinu	(1.467)	(532)
Naplaćena otpisana potraživanja	782	1.163
Isknjiženje (otpis)		96
Stanje 31. prosinca	(5.315)	(4.630)

8. Kratkotrajna financijska imovina

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Dani predujmovi, zajmovi, kaucije	25	25
	25	25

9. Ostala potraživanja

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Potraživanja od zaposlenih	37	33
Potraživanja od države	141	91
	178	123

Potraživanja od države odnose se na potraživanja za refundaciju od fonda u iznosu od 128 (000 kn) i plaćenih predujmova poreza na dobit 13(000 kn).

10. Novac i novčani ekvivalenti

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Žiro račun	16.386	18.276
Blagajna	5	5
Devizni račun	345	1.979
	16.736	20.260

Stanje sredstava na žiro računu odgovara stanju po zadnjim izvodima banaka.

11. Kapital i rezerve

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Upisani kapital	38.468	38.468
Zakonske rezerve	2.383	2.383
Ostale rezerve	2.097	2.097
Preneseni gubitak	(5.199)	(2.977)
Gubitak tekuće godine	(1.578)	(2.222)
	36.171	37.750

Upisani kapital predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje i na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 38.468 (000 kn), što je sukladno Izvratku iz sudskog registra.

Promjene na pozicijama kapitala i rezervi prikazane su u Izvještaju o promjeni kapitala na stranici 9.

Struktura vlasništva prema podacima iz knjige poslovnih udjela na dan 31.12.2019. godine je sljedeća:

Osnivači	Vrijednost udjela u kn	Udio u %
Grad Dubrovnik	30.673.400	79,74
Općina Konavle	3.797.300	9,87
Općina Župa Dubrovačka	2.113.600	5,49
Općina Dubrovačko primorje	616.500	1,60
Općina Ston	525.900	1,37
Općina Orebić	242.700	0,63
Općina Mljet	229.300	0,60
Općina Trpanj	161.800	0,42
Općina Janjina	107.900	0,28
Ukupno	38.468.400	100,00

12. Dugoročne obveze

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Obveze prema kreditnim institucijama	5.382	7.844
Ostale dugor.obveze	16.211	19.165
	21.593	27.009

Obveze prema kreditnim institucijama za nabavku vozila su:

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	Efektivna stopa	2019	2018
S Leasing	9,65	0	112
S Leasing	6,78	283	680
Unicredit Leasing	EURIBOR+4,03% (3,73%)	98	145
Unicredit Leasing	EURIBOR+4,03% (3,73%)	59	88
Unicredit Leasing	EURIBOR+4,03% (3,73%)	294	431
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	225	331
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	82	121
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	82	121
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	82	121
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	915	1.313
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	404	580
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	426	611
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	404	585
OTP banka kredit	2,45	2.027	2.606
		5.382	7.844

Ostale dugoročne obveze odnose se na namjensku naknadu za investicije u rekonstrukciju i sanaciju Grabovice i potpore Fonda za ulaganja u ekološke projekte. Ove potpore povezane su s imovinom (iz potpora se nabavlja imovina) i smatraju se razgraničeni (odgođeni) prihod. Kako se imovina financirana iz potpora amortizira za isti iznos se i potpore priznaju u prihodima (vidi bilješku 16. Poslovni prihodi / Prihodi od potpora).

Ostale dugoročne obveze

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2018	Povećanje	Smanjenje	Amortizacija	2019
Namjenska naknada za Grabovicu	16.817	3.806	-5.684	-874	14.065
Fond za zaštitu okoliša za Grabovicu	1.772			-68	1.704
Fond za zaštitu okoliša za opremu	491			-142	349
Ostale potpore	115			-21	94
UKUPNO	19.195	3.806	-5.684	-1.105	16.211

Već utrošena a neamortizirani izvori su odgođeni prihodi u donjoj tablici.

Pregled utrošene i neutrošene naknade

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2018	Povećanje	Smanjenje	Amortizacija	2019
Odgođeni prihodi namjenske naknade	1.515			-874	641
Odgođeni prihodi potpore Fond - Grabovica	1.772			-68	1.704
Odgođeni prihodi potpore Fond - Oprema	490			-142	348
Odgođeni prihodi potpore	115			-21	94
Neutrošena naknada - Grad	11.887	2.761	-4.709		9.939
Neutrošena naknada - Općina Konavle	1.871	571	-566		1.875
Neutrošena naknada - Općina Župa Dubro.	1.326	410	-319		1.417
Neutrošena naknada - Općina Dubrovačko Pri.	219	64.376	-91		193
UKUPNO	19.195	3.806	-5.684	-1.105	16.211
Neutrošena naknada	15.302				13.424

13. Obveze prema povezanim poduzećima

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Obveze prema pov. poduzećima	542	696
	542	696
Obveze po namjenskoj naknadi	2019	2018
Stanje	696	865
Fakturirano	3.652	3.583
Naplaćeno	-3.806	-3.752
Stanje na kraju razdoblja	542	696

Obveze prema povezanim društvima se odnose na obračunate namjenske naknade za financiranje (sanaciju) odlagališta otpada Grabovica. Knjiže se kao obveze prema Gradu Dubrovniku, Općini Konavle, Općini Župa Dubrovačka i Općini Dubrovačko Primorje.

Naplaćena naknada objašnjena je u bilješci 12.

14. Obveze prema dobavljačima

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Dobavljači u zemlji	1.051	1.280
	1.051	1.280

Obveze prema dobavljačima se odnose na obveze za primljeni materijal i izvršene usluge do 31.12.2019. godine. Obveze prema dobavljačima su realno iskazane i redovito se podmiruju.

15. Obračunate i ostale obveze

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Obveze za predujmove	6	0
Obveze prema zaposlenim	1.528	1.477
Obveze za poreze i druge pristojbe	907	800
Ostale kratkoročne obveze	171	13
Obračunate obveze	40	67
	2.652	2.356

Obveze prema zaposlenima se odnose na plaću koja je isplaćena u siječnju 2019. godine. Obveze za poreze i doprinose odnose se na poreze i doprinose iz i na plaću, PDV i obveze po godišnjem obračunu koje se podmiruju u zakonskim rokovima.

16. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Prihodi od prijevoza otpadaka	19.602	19.708
Prihodi od ostalih usluga	740	216
Prihodi od usluga Gradu Dubrovniku	9.760	7.523
Prihodi od najma kontejnera	9.109	8.295
Prihod od prodaje otpada	605	1.158
Prihodi od naplate javnih WC-a	1.246	1.122
Prihodi od odvoza biorazgradivog otpada	2.674	2.502
Prihodi od potpora	1.268	1.117
	45.003	41.641

Prihodi po osnovi subvencija i dotacija odnose se na potpore povezane s imovinom. Iznos prikazanih dotacija (potpora) knjižen je temeljem obračunane amortizacije na imovinu investirano iz potpora (namjenskih naknada i Fonda) i troškove najma stroja na Grabovici iznosi 1.268 (000 kn) (bilješka 13.).

17. Ostali poslovni prihodi

Ostali prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Prihodi od prodaje dug. imovine	2	52
Naplaćena otpisana potraživanja	624	1.163
Prihodi iz prošlih godina	309	3
Ostali prihodi	198	352
	1.133	1.569

18. Materijalni troškovi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Utrošeni materijal	1.148	877
Utrošena energija	2.473	2.482
Otpis sitnog inventara	814	527
	4.435	3.885
Vanjske usluge		
Prijevozne usluge	4.311	3.734
Telekomunikacijske usluge	338	330
Usluge održavanja	930	801
Zakupnine	815	668
Troškovi reklame i propagande	133	126
Ostale usluge	1.520	1.478
	8.047	7.137
Ukupni materijalni troškovi	12.482	11.022

Povećanje prijevoznih usluga je zbog povećanja troškova odvoza i zbrinjavanja glomaznog otpada sukladno zakonskoj regulativi.

Ostale usluge odnose se na komunalne usluge, usluge čišćenja i pranja, tehnički pregledi, usluge obrade podataka, oglasi, usluge video nadzora, usluge čuvanja imovine, intelektualne usluge, analizu otpadnih voda, zdravstvenih pregleda djelatnika i sl.

19. Plaće i ostali troškovi zaposlenih

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Neto plaće i nadnice	14.918	14.711
Doprinosi iz plaća	5.152	5.107
Doprinosi na plaće	3.435	3.597
	23.504	23.416

Udio troškova plaća u ukupnom prihodu je 50,56% (2018. godine 53,63%). U Društvu je tijekom 2019. godine bilo prema satima rada 204 radnika (2018. godine 206).

20. Amortizacija

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Amortizacija imovine financirane iz potpora	1.105	1.117
Amortizacija materijalne imovine	4.276	4.088
	5.381	5.205

Amortizacija se obračunava linearnom metodom u skladu s računovodstvenim politikama (bilješka 2.d). Amortizacija imovine koja je financirana iz potpora iskazuje se kao trošak a isti iznos se skida s razgraničenih naknada i knjiži u prihod (Bilješka 16. Poslovni prihodi i. bilješka 12. Dugoročne obveze).

21. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi		
Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Naknada troškova zaposlenima	3.586	3.379
Reprezentacija	16	16
Premije osiguranja	236	292
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	65	78
Bankarske usluge	147	126
Vrijednosno usklađenje kupaca	1.623	1.453
Ostali neredovni rashodi	217	75
Ostali troškovi	540	522
	6.430	5.941

Ostali troškovi odnose se na bilježničke i sudske takse 117 (000 kn), troškovi stručnog obrazovanja 26 (000 kn), Naknade članovima NO 97 (000 kn), troškovi ugovora o djelu 143 (000 kn), troškovi student servisa 130 (000 kn) i ostali razni troškovi.

22. Financijski prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Prihodi od kamata	353	380
Prihodi od tečajnih razlika	1	74
Ostali financijski prihodi	2	0
	356	454

23. Financijski rashodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Kamate	214	285
Negativne tečajne razlike	20	17
Ostali financijski rashodi	40	1
	274	303

24. Dobit prije oporezivanja

Dobit / **gubitak** prije oporezivanja u iznosu od **-1.578** tisuća kuna (u 2018. godini **-2.222** tisuća kuna) je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

25. Porez na dobit

Usklađenje računovodstvene i oporezive dobiti:

Usklađenje računovodstvene i oporezive dobiti:

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2019	2018
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	(1.578)	(2.222)
Porezno nepriznati troškovi / povećanje dobiti	62	123
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka	2	0
Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja	(1.518)	(2.099)
Preneseni porezni gubitak	(4.987)	(2.889)
Porezna osnovica	0	0
Porezni gubitak za prijenos	(6.505)	(4.987)
Porezna obveza po stopi 18 %	0	0
Porezne olakšice	0	0
Porez na dobit	0	0
Plaćeni porez tijekom godine	0	13
Obveza (Potraživanje) za porez na dobit	(13)	(13)
Dobit (gubitak) nakon oporezivanja	(1.578)	(2.222)

Temeljem Zakona o porezu na dobit, osnovicu za porez na dobit predstavlja računovodstvena dobit prije oporezivanja uvećana za porezno nepriznate troškove i umanjena za neoporezive prihode. Sukladno zakonima, porezna inspekcija može obaviti kontrolu Društva u roku od šest godina od godine u kojoj je predana porezna prijava.

26. Događaji nakon datuma bilance

COVID-19 Korona virus pandemija ima veliki utjecaj na poslovanje Društva. Društvo je već poduzelo brojne mjere da razborito i konzervativno upravlja poslovanjem u cilju zaustavljanja utjecaja pandemije i da zaštititi prije svega zdravlje osoblja i građana. Društvo koristi sve trenutno raspoložive mjere Vlade RH u svrhu očuvanja likvidnosti i kontinuiteta poslovanja: mjere odgode plaćanja poreza i doprinosa, moratorij na otplatu kreditnih zaduženja, produžetak mjere stalni sezonac čime su smanjeni mjesečni odljevi u procijenjenom iznosu od preko milijun kuna. Svi troškovi Društva temeljito su analizirani, procijenjeni su troškovi koji će biti smanjeni zbog smanjenog obima poslovanja (dio varijabilnih troškova), a napravljen je plan uštede temeljem smanjenja pojedinih vrsta

troškova traženjem alternativnih rješenja za obavljanje redovne djelatnosti u novonastaloj situaciji. Nabava je planirana samo za najnužnije robe i usluge potrebne za održanje kontinuiteta poslovanja, privremeno se odustalo od svih troškova vezano uz unaprjeđenje poslovanja. Troškovi plaća smanjeni su za 10% počevši od travnja 2020. godine, privremeno je ukinuta isplata prekovremenih sati, a rad po posebnim uvjetima (noćni rad, rad blagdanom i nedjeljom) dozvoljeni su samo u iznimnim i opravdanim situacijama.

Istovremeno, poduzimaju se sve potrebne aktivnosti vezano uz osiguranje novčanih sredstava kojima bi se nadomjestio manjak priljeva u novonastalim uvjetima. Društvo raspolaže dozvoljenim minusom u iznosu od 5.000.000,00 kn na poslovnoj banci kao članica cash poolinga, a u tijeku su pregovori sa poslovnim bankom u svrhu dobivanja kredita za obrtna sredstva

27. Fer vrijednost financijskih izvještaja

Društvo koristi izvedene financijske instrumente. Politika upravljanja rizicima koji su povezani s kratkoročnim financiranjem kupaca, upravljanje novčanim sredstvima i obvezama može se sažeti u slijedeće:

a) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti, koji se naziva i rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Društvo nije izloženo ovom riziku u 2019. godini, jer je u mogućnosti u roku plaćati sve obveze.

Struktura obrtnih sredstava (radnog kapitala)

u tisućama kuna	Prethodna godina	Tekuća godina
Kratkotrajna imovina		
I. Zalihe	1.008	1.078
II. Potraživanja	5.526	4.938
III. Financijska Imovina	25	25
IV. Novac u Banci i blagajni	20.260	16.736
Ukupno kratkotrajna imovina	26.820	22.777
Kratkoročne obveze		
1. obveze prema povezanim poduzećima	696	542
4. obveze za predujmove, depozite i jamstva	0	6
5. obveze prema dobavljačima	1.280	1.051
7. obveze prema zaposlenima	1.477	1.528
8. obveze za poreze, dopr. i druge pristojbe	800	907
10. ostale kratkoročne obveze	80	211
Ukupno kratkoročne obveze	4.332	4.246
Stanje obrtnog kapitala	22.488	18.532

b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Društvo nije trenutno izloženo ovom riziku obzirom na povoljan odnos kratkoročnih potraživanja i prihoda od prodaje.

c) Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti eura(€), jer su obveze prema kreditnim institucijama vezane valutnom klauzulom, što Društvo izlaže valutnom riziku.

Procjena fer vrijednosti

Glavni financijski instrumenti Društva koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti su potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeća ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.