



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/22-05/19

URBROJ: 2117-1-01-22-3

Dubrovnik, 26. kolovoza 2022.

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, 98/19 i 144/20) i članka 48. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvaćanju godišnjeg izvješća o poslovanju Čistoće d.o.o. za 2021. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvaćanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Marko Iveković, predsjednik uprave 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: 401-01/22-05/19

URBROJ: 2117-1-27-22-2

Dubrovnik, 26. kolovoza 2022.

✓ GRAD DUBROVNIK
GRADONAČELNIK

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju Čistoće d.o.o. za 2021. godinu

Uprava Čistoće d.o.o. dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2021. 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 2021. godinu.



DOSTAVITI:

1. Naslovu;
2. Pismohrana.

Gradsko vijeće
KLASA:
URBROJ:
Dubrovnik,

Na temelju članka 39. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), Gradsko vijeće Grada Dubrovnika, je na sjednici održanoj, donijelo

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se godišnje izvješće o poslovanju Čistoće d.o.o. za 2021. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju Čistoće d.o.o. za 2021. 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



CISTOČA d.o.o.

Dubrovnik



2138014	REPUBLIKA HRVATSKA
Grad Dubrovnik	
Primljeno:	12.05.2022
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.
401-01/22-05/19	2117-1-27;
Društveni broj	Prijava / Vrijednost
37B-22-01	I

2000 Dubrovnik | P.P. 95 Dubrovnik
339 Fax: +385 20 412 638

46B

Dubrovnik, 11.05.2022.

Broj: 3000/22-48/10

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju
za 2021. godinu

GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za poslove gradonačelnika

PRED DVOROM 1

20000 DUBROVNIK

Poštovani,

Sukladno dopisu od 03. ožujka 2022. godine, KLASA: 301-01/22-01/05, u privitku dostavljamo traženu dokumentaciju:

- Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu,
- Bilancu sa stanjem na dan 31.12.2021. godine,
- Dodatne podatke za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021. godine,
- Izvještaj o novčanim tokovima u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021. godine,
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine,
- Godišnje financijske izvještaje i mišljenje neovisnog revizora za godinu koja je završila 31.12.2021. koji uključuju bilješke uz financijske izvještaje i izvješće o poslovanju Društva,
- Izvješće o radu Uprave,
- Izvješće o fakturiranoj i naplaćenju namjenskoj naknadi za troškove odlagališta Grabovica za 2021. godinu,
- Odluku Nadzornog Odbora o prihvatanju Godišnjeg financijskog izvješća za 2021. godinu,
- Odluku Nadzornog Odbora o prihvatanju Izvješća o namjenskoj naknadi za 2021. godinu

U slučaju potrebe za dodatnom dokumentacijom stojimo na raspolaganju.

S poštovanjem,

Predsjednik Uprave – direktor:
Marko Iveković





ČISTOĆA 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 Čistoća d.o.o. Dubrovnik se kroz 2021. godinu i dalje suočavalo sa posljedicama globalne krize uzrokovane pandemijom virusa COVID 19 koja je direktno utjecala na poslovanje Društva. Unatoč boljim pokazateljima u odnosu na 2020. godinu oporavak gospodarstva, pogotovo turizma, kao najvažnije gospodarske grane na području grada Dubrovnika nije se dogodio u mjeri koja bi omogućavala potpunu normalizaciju poslovanja Društva. Uz zdravstvenu zaštitu djelatnika, najvažniji izazov pred Upravom je tokom 2021. godine bilo očuvanje i održavanje poslovne aktivnosti.

U tu svrhu, Društvo je tokom 2021. godine nastavilo sa kontrolom rashoda i opsežnim mjerama štednje te koristilo sve raspoložive subvencije Vlade RH u svrhu očuvanja radnih mjesta i poslovne aktivnosti što je imalo značajan utjecaj na krajnji rezultat poslovanja koji je, iako negativan, zbog navedenih mjera znatno ublažen.

Nastavkom utjecaja pandemije virusa COVID 19 bilo je potpuno nerealno očekivati ponavljanje uspješne turističke sezone 2019. godine te jasno da Društvo može očekivati nastavak pada prihoda i kroz 2021. Zahvaljujući djelomičnom oporavku gospodarstva, odnosno turističkog segmenta sveukupni ostvareni prihodi u 2021. godini iznose 38.647.332,32 kn i veći su za 7,31 % tj. 2.631.675 kn u odnosu na 2020. godinu ali još uvijek manji za 7.844.907 kn u odnosu na 2019. godinu.

Ukupni prihodi od svih usluga koje Društvo pruža u 2021. godini iznosili su 34.030.184 kn, što je za 2.465.070 kn su više u odnosu na 2020. godinu, ali za 9.704.584 kn manje u odnosu na 2019. godinu.

Jedna od osnovnih djelatnosti Društva je pometanje i održavanje čistoće javno prometnih površina grada Dubrovnika koje su definirane Ugovorom i Troškovnikom. Društvo je u 2021. uredno i na vrijeme ispunilo sve preuzete obveze. Prihodi od navedene djelatnosti u 2021. godini iznosili su 8.735.995 kn, što je za 1,33% odnosno 117.640 kn manje u odnosu na 2020. godinu.

Usluga prijevoza i odlaganja komunalnog otpada odvijala se kontinuirano tijekom cijele godine uz primjenu svih epidemioloških mjera. Ukupni ostvareni prihodi od ove vrste usluge u 2021. godini su

preuzetim količinama od svakog korisnika, zbog svoje kompleksnosti i nastojanja Društva za što poštenijim i logičnijim načinom naplate temeljem osnovnog načela Zakona koje glasi „Onečišćivač plaća“, svakako su utjecali na pomicanje roka primjene istoga. Društvo nastavlja sa intenzivnim radom i potrebnim pripremama za provođenje zakonske regulative čija se primjena očekuje u što kraćem mogućem roku unatoč problemima koji nastaju iz nejasno definiranih smjernica, dvosmislenim tumačenjima članaka Zakona i nemogućnosti doslovne primjene pojedinih odredbi na području cijele RH a pogotovo u većim i gušće naseljenim urbanim sredinama. Preduvjet navedenome je donošenje Odluke o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada na području grada Dubrovnika što je obveza jedinice lokalne samouprave.

Tokom 2020. godine uspješno je završena I. faza sanacije odlagališta Grabovica koja je započeta u rujnu mjesecu 2019. godine. Izvršena je potpuna sanacija dijela odlagališta na kojem je otpad bio odložen na otvorenom tlu postavljanjem zaštitnih nepropusnih folija, rekonstruirana je laguna za procjedne vode, postignuta vodo nepropusnost te povećan volumen iste, uređena ulazna izlazna zona sa svim pratećim objektima, ugrađena hidrantska mreža na cijelom odlagalištu... Za sve izvršene radove na odlagalištu otpada Grabovica ishodovana je dana 22. rujna 2020. godine Uporabna dozvola. Tokom 2021. godine na odlagalištu Grabovica su se odlagale vrste otpada definirane Okolišnom dozvolom, provodio se obvezni monitoring utjecaja odlagališta na okoliš dok nije bilo radova vezanih uz završnu sanaciju i zatvaranje odlagališta koja slijedi nakon popunjena kapaciteta.

U trenutku sastavljanja izvješća, uz još uvijek prisutne posljedice svjetske krize uzrokovane pandemijom virusa Covid-19 ali i ratnog sukoba na prostoru Ukrajine i dalje se provode nužne mjere u cilju zadržavanja likvidnosti Društva zbog utjecaja pandemije i ratnog sukoba na ekonomiju, pogotovo na turizam od kojeg je Društvo ostvarivalo u prošlim godinama značajan dio svojih prihoda.

Predsjednik uprave – Direktor

Marko Iveković



GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2021 . godinu

Kontrolni broj

2.767.842.436,18

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.

Šifra svrhe predaje: 3

Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

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: ČISTOĆA 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: 020/642-339

Internet adresa: www.cistocadubrovnik.hr

Šifra grada/općine: 98

Dubrovnik

Županija: 19 DUBROVAČKO-NERETVANSKA

Šifra NKD-a: 3811

Skupljanje neopasnog otpada

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

DA

Dodatni podaci

Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: 214 (prethodna godina)

213 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 150 (prethodna godina)

143 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

DA

Revizorsko izvješće

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

DA

Godišnje izvješće

Naziv

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

Osoba za kontaktiranje: Ana Lovrić

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

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: 4.0.2.

Marko Iveković

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		34.506.029	31.332.638
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.738.020	1.324.838
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		315.653	161.884
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			19.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009		1.422.367	1.143.454
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		32.763.309	30.000.500
1. Zemljište	011		8.741.130	8.741.130
2. Građevinski objekti	012		13.168.054	12.296.919
3. Postrojenja i oprema	013		2.435.067	1.457.040
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		8.419.058	7.505.411
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi 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		4.700	7.300
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		4.700	7.300
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		21.571.889	22.659.541
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		914.880	882.011
1. Sirovine i materijal	039		914.880	882.011
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		5.733.417	7.142.858
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		4.872.426	6.795.083
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		21.450	18.825
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		839.541	328.950
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			
9. Ostala financijska imovina	062		25.409	25.409
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		14.898.183	14.609.263
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		56.077.918	53.992.179
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		33.830.616	32.841.169
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 I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-6.777.018	-9.117.834
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		6.777.018	9.117.834
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-2.340.817	-989.448

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Dobit poslovne godine	087			
2. Gubitak poslovne godine	088		2.340.817	989.448
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		3.398.415	742.368
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		1.658.419	163.248
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		1.158.241	579.120
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108		581.755	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		4.543.405	4.763.023
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		1.009.295	705.055
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		579.120	579.372
7. Obveze za predujmove	116		13.773	6.152
8. Obveze prema dobavljačima	117		410.775	860.788
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		1.278.501	1.439.078
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		831.588	694.028
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		420.353	478.550
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		14.305.482	15.645.619
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		56.077.918	53.992.179
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**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 128 do 132)	127		35.698.865	38.365.471
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		31.565.114	34.030.184
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		4.133.751	4.335.287
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		38.185.716	39.550.186
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		7.029.350	7.953.427
a) Troškovi sirovina i materijala	136		2.768.457	3.350.859
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		4.260.893	4.602.568
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		21.843.694	21.843.465
a) Neto plaće i nadnice	140		14.103.204	14.134.613
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		4.542.553	4.477.050
c) Doprinosi na plaće	142		3.197.937	3.231.802
4. Amortizacija	143		5.694.266	5.411.253
5. Ostali troškovi	144		2.932.817	3.685.185
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		574.050	560.978
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		574.050	560.978
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		111.539	95.878
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		316.792	281.862
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		311.908	275.772
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		4.884	3.490
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			2.600
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		170.758	86.595
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		131.890	66.382
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		37.568	213
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		1.300	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			20.000

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		36.015.657	38.647.333
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		38.356.474	39.636.781
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-2.340.817	-989.448
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		2.340.817	989.448
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-2.340.817	-989.448
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		2.340.817	989.448
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

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



DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-DOP**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA 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	228	93.449	75.663
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	229		
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	230		
4. Zajmovi dani nerezidentima	231		
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	232		
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	233		
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	234		
Bilanca - pasiva			
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	235		
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	236		
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	237		
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	238		
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	239		
Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi			
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	240		
Prihodi od prodaje prema djelatnostima			
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	241	22.625.451	25.011.959
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	242		
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	243		
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	244		
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	245		
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	246		
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)	247		
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	248		
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	249		
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	250		
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	251	8.939.663	9.018.225
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	252	31.565.114	34.030.184
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	253		
Prihod na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	254		
Ostali poslovni prihodi			
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	255		
29. Prihodi od subvencija ukupno	256	460.364	443.598
29.1. u tome: subvencije na proizvode	257		
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	258		
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	259		
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	260		
Poslovni rashodi			
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	261		
34. Troškovi energije	262	1.584.001	1.932.596

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**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	263	869.656	669.333
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	264		
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	265		
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	266		
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	267		
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	268	24.200	24.685
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	269	63.992	32.158
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	270	16.095	39.560
43. Troškovi agencijskih radnika	271		
44. Premije osiguranja (bruto)	272	232.786	211.610
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	273	232.786	211.610
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	274	58.727	50.223
46. Stipendije	275		
47. Nadoknade članovima uprave	276	36.286	65.082
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	277	2.250.643	2.935.149
48.1. u tome: otpremnine	278	284.715	104.403
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	279	60.000	60.000
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	280		
51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe	281		
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	282		
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	283		
Financijski prihodi i rashodi			
54. Prihodi s osnove kamata	284	311.908	275.772
55. Prihodi od dividendi	285		
56. Prihodi od udjela u dobiti	286		
57. Rashodi s osnove kamata	287	131.890	66.382
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 289 do 292)	288	968.712	2.235.262
59. Bruto investicije u građevine	289		92.342
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	290	300.371	346.890
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	291	319.713	1.730.690
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	292	348.628	65.340
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	293		
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	294	644.971	2.034.530
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	295	968.712	2.027.614
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	296		
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)	297		



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

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		-2.340.817	-989.448
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		4.921.284	5.408.653
a) Amortizacija	003		5.694.266	5.411.253
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		1.300	-2.600
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		37.568	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-811.850	
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		2.580.467	4.419.205
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-617.016	-1.156.953
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		337.637	219.618
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-795.632	-1.409.440
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		163.580	32.869
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-322.601	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		1.963.451	3.262.252
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		1.963.451	3.262.252
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. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		2.840.864	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		2.840.864	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-968.712	-2.235.263
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-3.651.807	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-4.620.519	-2.235.263
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-1.779.655	-2.235.263
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			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		581.755	1.340.137
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		581.755	1.340.137
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-868.680	-579.120
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-1.734.416	-1.495.171
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			-581.755
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-2.603.096	-2.656.046
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-2.021.341	-1.315.909
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-1.837.545	-288.920
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		16.735.728	14.898.183
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		14.898.183	14.609.263

ČISTOČA
 d.o.o.
 DUBROVNIK

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

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 16912997821; ČISTOČA D.O.O.		Raspodijelivo imateljima kapitala matice											
AOP oznaka	Opis promjene	Rbr. bilješka	Temeljni (upisani) kapital		Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost (financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju))	
			4	5									6
Prethodno razdoblje													
01	1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja		38.468.400			2.383.469				2.096.582			
02	2. Promjene računovodstvenih politika												
03	3. Ispravak pogreški												
04	4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)		38.468.400	0		2.383.469	0	0	0	2.096.582	0	0	
05	5. Dobit/gubitak razdoblja												
06	6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja												
07	7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine												
08	8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)												
09	9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka												
10	10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu												
11	11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom												
12	12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja												
13	13. Ostale nevasištne promjene kapitala												
14	14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu												
15	15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)												
16	16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe												
17	17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti												
18	18. Okup vlastitih dionica/udjela												
19	19. Uplate članova/dioničara												
20	20. Isplata udjela u dobiti/dividende												
21	21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima												
22	22. Prijenos po godišnjem rasporedu												
23	23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe												
24	24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)		38.468.400	0		2.383.469	0	0	0	2.096.582	0	0	
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primljene MSFT-a)													
25	I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)		0	0		0	0	0	0	0	0	0	
26	II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 08+26)		0	0		0	0	0	0	0	0	0	
27	III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)		0	0		0	0	0	0	0	0	0	

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

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr biljeske	Ucinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Ucinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve (er vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Majninski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	21 (19+20)		
												13	14	15
Tekuće razdoblje														
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28						-9.117.834		33.830.617		33.830.617			
2. Promjene računovodstvenih politika	29								0		0			
3. Ispravak pogreški	30								0		0			
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		0	0	0	0	-9.117.834	0	33.830.617	0	33.830.617			
5. Dobit/gubitak razdoblja	32							-989.448	-989.448		-989.448			
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33								0		0			
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34								0		0			
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz osialu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35								0		0			
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36								0		0			
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37								0		0			
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38								0		0			
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39								0		0			
13. Ostale nevasilničke promjene kapitala	40								0		0			
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41								0		0			
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42								0		0			
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43								0		0			
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44								0		0			
18. Okup vlastitih dionica/udjela	45								0		0			
19. Uplate članova/dioničara	46								0		0			
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47								0		0			
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48								0		0			
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49								0		0			
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50								0		0			
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		0	0	0	0	-9.117.834	-989.448	32.841.169	0	32.841.169			
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)														
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0	0	0	0	0	0	0	0	0			
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0	0	0	0	0	0	0	0	0			
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 60)	54		0	0	0	0	0	0	0	0	0			



**CISTOCA**

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 2021. 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 31.12.2021.g. i to:

- ukupno obračunatu i naplaćenu namjensku naknadu u 2021. godini
- stanje utrošenih sredstava naplaćene namjenske naknade nakon obračuna amortizacije na dan 31.12.2021.
- stanje neutrošenih novčanih sredstava naplaćene namjenske naknade na dan 31.12.2021.
- stanje neutrošenih novčanih sredstava naplaćene namjenske naknade po jedinicama lokalne samouprave na dan 31.12.2021.

FAKTURIRANA I NAPLAĆENA NAMJENSKA NAKNADA U 2021. GODINI

R.br.	Jedinica lokalne samouprave	Oznaka	Fakturirano	Naplaćeno
1.	Grad Dubrovnik	1805300	2.184.838,28	2.000.041,26
2.	Općina Konavle	1614700	358.512,62	369.914,21
3.	Općina Župa dubrovačka	936990	273.533,97	370.772,19
4.	Općina Dubrovačko primorje	1949000	44.349,13	61.808,98
	UKUPNO		2.861.234,00	2.802.536,64

**STANJE UTROŠENIH SREDSTAVA NAPLAĆENE NAMJENSKE NAKNADE POSLIJE OBRAČUNA
AMORTIZACIJE NA DAN 31.12.2021.**

R.br.	Jedinica lokalne samouprave	Stanje na dan 31.12.2021. prije amortizacije	Amortizacija 2021. godine	Stanje na dan 31.12.2021.
1.	Grad Dubrovnik	363.910,11	148.631,45	215.278,66
2.	Općina Konavle	57.051,30	24.389,11	32.662,19
3.	Općina Župa dubrovačka	42.217,84	18.608,13	23.609,71
4.	Općina Dubrovačko primorje	5.976,65	3.017,01	2.959,64
	UKUPNO	469.155,90	194.645,70	274.510,20

STANJE NEUTROŠENIH SREDSTAVA NAPLAĆENE NAMJENSKE NAKNADE NA DAN 31.12.2021.

	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
2020.	2.833.930,13	3.645.782,87	12.611.882,30
2021.	2.802.536,64	494.342,00	14.920.076,94

*Dopunjena analiza stanja sredstava namjenske naknade za sanaciju Odlagališta Grabovica
Refinal d.o.o., 12.09.2017. godine

**STANJE NEUTROŠENIH SREDSTAVA NAMJENSKE NAKNADE PO JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE
NA DAN 31.12.2021.**

R.br.	Jedinica lokalne samouprave	Stanje na dan 31.12.2020.	Naplaćeno u 2021. godini	Utrošeno u 2021. godini	Stanje na dan 31.12.2021.
1.	Grad Dubrovnik	9.043.819,43	2.000.041,26	377.479,55	10.666.381,14
2.	Općina Konavle	1.828.129,19	369.914,21	61.941,05	2.136.102,35
3.	Općina Župa dubrovačka	1.555.548,28	370.772,19	47.259,10	1.879.061,37
4.	Općina Dubrovačko primorje	184.385,40	61.808,98	7.662,30	238.532,08
	UKUPNO	12.611.882,30	2.802.536,64	494.342,00	14.920.076,94

U Dubrovniku, travanj 2021. godine

Predsjednik Uprave – direktor:
Marko Iveković



Na temelju odredbi Zakona o trgovačkim društvima i članka 29. Društvenog ugovora ČISTOĆA d.o.o. Nadzorni odbor na svojoj sjednici, dana 04.05.2022.donosi:

ODLUKU o prihvatanju izvješća Društva o namjenskoj naknadi za 2021.

Članak 1.

Nadzorni odbor daje suglasnost u odnosu na izvješće Društva o namjenskoj naknadi za 2021. godinu, s time da utvrđivanje odnosno usvajanje naznačenog izvješća prepušta na nadležno postupanje Skupštini Društva.

Članak 2.

Izvješća Društva o namjenskoj naknadi za 2021. godinu prilaže se ovoj odluci i čini njen sastavni dio.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dubrovnik, 04.05.2022. godine

Predsjednik Nadzornog odbora

SRĐAN MARGARETIĆ



Na temelju odredbi Zakona o trgovačkim društvima i članka 29. Društvenog ugovora ČISTOĆE d.o.o., Nadzorni odbor na svojoj sjednici održanoj dana 04.05.2022. godine, donosi:

ODLUKU
o pokriću gubitka za 2021

Članak 1

Temeljem usvojenih financijskih izvješća, ostvareni gubitak za 2021. godinu iznosi 989.448,48 kuna.

Članak 2

Gubitak iz članka 1. ove Odluke prenosi se u sljedeće obračunsko razdoblje i pokrit će se iz budućeg poslovanja Društva.

Članak 3

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dubrovnik, 04.05.2022. 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 svojoj sjednici dana 04.05.2022. godine donosi:

**ODLUKU o usvajanju temeljnih financijskih izvješća
Društva za 2021.**

Članak 1.

Nadzorni odbor daje suglasnost u odnosu na temeljna godišnja financijska izvješća Društva za 2021. godinu : Izvještaj o financijskom položaju – bilanca Društva, na dan 31.12.2021. godine, Račun dobitka i gubitka za razdoblje 1.1. do 31.12.2021. godine, Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje od 1.1. do 31.12.2020. godine i Izvještaj o promjenama kapitala u 2021. godini, s time da utvrđivanje odnosno usvajanje naznačenih izvješća prepušta na nadležno postupanje Skupštini Društva.

Članak 2.

Temeljna godišnja financijska izvješća Društva za 2021. godinu navedena u čl. 1. ove odluke prilažu se ovoj odluci i čine njezin sastavni dio.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dubrovnik, 04.05.2022. 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 2021.

Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	4
Bilanca	7
Račun dobiti i gubitka.....	8
Izvještaj o novčanom toku	9
Izvještaj o promjenama na kapitalu	10
Bilješke uz financijske izvještaje.....	11
1. Opće informacije	11
2. Sažetak računovodstvenih politika	12
3. Nematerijalna imovina	17
4. Materijalna imovina	17
5. Financijska imovina	18
6. Zalihe.....	18
7. Potraživanja od kupaca.....	18
8. Kratkotrajna financijska imovina	18
9. Ostala potraživanja	19
10. Novac i novčani ekvivalenti	19
11. Kapital i rezerve	19
12. Dugoročne obveze	19
13. Obveze za zajmove i kreditne obveze	20
14. Obveze prema dobavljačima	20
15. Obračunate i ostale obveze	21
16. Poslovni prihodi	21
17. Ostali poslovni prihodi	21
18. Materijalni troškovi	22
19. Plaće i ostali troškovi zaposlenih	22
20. Amortizacija.....	22
21. Ostali poslovni rashodi.....	23
22. Financijski prihodi	23
23. Financijski rashodi	23
24. Dobit prije oporezivanja.....	23
25. Porez na dobit.....	24
26. Fer vrijednost financijskih izvještaja.....	24
27. Izvješće o godišnjem poslovanju za 2021. godinu	26

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 40/20 i 42/20), 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 prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih 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 2022. godine.

Član Uprave



Marko Iveković, predsjednik uprave

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 2021. 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 26. 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 2021. 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.

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 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvješćima Društva za 2021. 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 2022.

Refinal d.o.o.
Dubrovnik

mr. sc. Janja Račić, direktorica



mr. sc. Vlaho Sutić

Bilanca

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	Bilješka	2021	2020
AKTIVA			
Nematerijalna imovina	3	1.325	1.738
Materijalna imovina	4	30.001	32.763
Financijska imovina	5	7	5
Dugotrajna imovina		31.333	34.506
Zalihe	6	882	915
Potraživanja od kupaca	7	6.795	4.872
Kratkotrajna financijska imovina	8	25	25
Ostala potraživanja i unaprijed pl. Troš.	9	348	861
Novac u bankama i blagajnama	10	14.609	14.898
Tekuća imovina		22.660	21.572
UKUPNA AKTIVA		53.992	56.078
PASIVA			
Upisani kapital	11	38.468	38.468
Pričuve	11	4.480	4.480
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	11	(9.118)	(6.777)
Dobit tekuće godine	11	(989)	(2.341)
Kapital i rezerve		32.841	33.831
Dugoročne obveze	12	16.388	17.704
Obveze za zajmove	13	705	1.009
Kratkoročni krediti	13	579	579
Obveze prema dobavljačima	14	861	411
Obračunate i ostale obveze	15	2.618	2.544
Kratkoročne obveze		4.763	4.543
Ukupne obveze		21.151	22.247
UKUPNA PASIVA		53.992	56.078

Bilješke dane na stranicama od 11. do 26. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Račun dobiti i gubitka

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	Bilješka	2021	2020
Prihodi od prodaje	16	34.030	31.565
Ostali prihodi	17	4.335	4.134
Poslovni prihodi		38.365	35.699
Materijalni troškovi	18	7.953	7.029
Plaće i ostali troškovi zaposlenih	19	21.843	21.844
Amortizacija	20	5.411	5.694
Ostali poslovni rashodi	21	4.342	3.618
Poslovni rashodi		39.550	38.186
Dobit (gubitak) iz redovnog poslovanja		(1.185)	(2.487)
Financijski prihodi	22	282	317
Financijski rashodi	23	87	171
		195	146
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	24	(989)	(2.341)
Porez na dobit	25	0	0
Neto dobit (gubitak)	25	(989)	(2.341)

Bilješke dane na stranicama od 11. do 26. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Izvještaj o novčanom toku

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti		
Neto dobit (gubitak)	(989)	(2.341)
Amortizacija	5.411	5.694
Novčani tijek iz rezultata	4.422	3.353
Smanjenje (povećanje) vrijednosti zaliha	33	164
Smanjenje (povećanje) kratkoročnih potraživanja	(1.409)	(796)
Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza	524	(1.096)
Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	0	(40)
Povećanje (smanjenje) novca od poslovnih aktivnosti	3.569	1.585
Novčani tijek iz investicijskih aktivnosti		
Smanjenje (povećanje) nematerijalne dugotrajne imovine	413	410
Smanjenje (povećanje) materijalne dugotrajne imovine	(2.648)	(1.378)
Smanjenje (povećanje) financijske dugotrajne imovine	(3)	1
Povećanje (smanjenje) novca od investicijskih aktivnosti	(2.238)	(967)
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti		
Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza prema kreditorima	(2.074)	(2.566)
Povećanje (smanjenje) ostalih dugoročnih obveza	758	(1.324)
Povećanje (smanjenje) kratkoroč. obveza s osnova zajmova	(304)	1.434
Povećanje (smanjenje) novca od financijskih aktivnosti	(1.620)	(2.455)
UKUPNI NOVČANI TOK	(289)	(1.838)
Početno stanje novčanih sredstava	14.898	16.736
Završno stanje novčanih sredstava	14.609	14.898
PROMJENA STANJA NOVČANIH SREDSTAVA	(289)	(1.838)

Bilješke dane na stranicama od 11. do 26. 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 31.12.2019.	38.468	4.480	(5.199)	(1.578)	36.171
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2019.	0	0	(1.578)	1.578	0
Dobit (gubitak) 2019. godine	0	0	0	(2.341)	(2.341)
Na dan 31.12.2020.	38.468	4.480	(6.777)	(2.341)	33.831
Povećanje upisanog kapitala	0	0	0	0	0
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2020.	0	0	(2.341)	2.341	0
Dobit (gubitak) 2021. godine	0	0	0	(989)	(989)
Na dan 31.12.2021.	38.468	4.480	(9.118)	(989)	32.841

Bilješke dane na stranicama od 11. do 26. 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 2021. predstavlja:

- Marko Iveković - predsjednik uprave - zastupa društvo pojedinačno i samostalno
- Tomislav Tabak – član uprave – zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Nadzorni odbor predstavlja:

Srđan Margaretić - predsjednik nadzornog odbora
Mario Radić- zamjenik predsjednika nadzornog odbora
Ivan Majstorović - član nadzornog odbora
Nedjeljko Cvjetanović - član nadzornog odbora
Željko Raguž - član nadzornog odbora

Na dan 31. prosinca 2021. godine u Društvu je bio zaposleno 143 radnika (150 radnika 2020. g.) 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 2021. 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 pritezanje 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:

	2021.	2020.
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 nadoknadivi iznos sredstava da bi se mogli odrediti eventualni gubici nastali zbog umanjenja. Ako nadoknadivi 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.

Nadoknadivi iznos je veći iznos uspoređujući fer vrijednost umanjenu za troškove prodaje i vrijednost imovine u uporabi. Za potrebe procijene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budućí 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 nadoknadivi 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 dospijeca“, „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 umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje takve indicije, procjenjuje se nadoknadivi 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 nadoknadivog 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 umanjenje 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 dospijeaća 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 dospjeća ovih financijskih instrumenata.

3. Nematerijalna imovina

(u tisućama kuna)	Računalni sustavi	Ulaganja na tuđoj imovini	Nematerijalna u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost				
Na dan 31.12.2020.	860	4.791	0	5.651
Povećanje	3	43	20	65
Na dan 31.12.2021.	862	4.835	20	5.717
Akumulirana amortizacija				
Na dan 31.12.2020.	544	3.369	0	3.913
Amortizacija razdoblja	156	322	0	479
Smanjenje	0	0	0	0
Na dan 31.12.2021.	700	3.691	0	4.392
Neto vrijednost				
Na dan 31.12.2021.	162	1.143	20	1.325
Na dan 31.12.2020.	316	1.422	0	1.738

Ulaganje u tuđu imovinu su investicije betoniranje podloge zida i uređenje ureda.

4. Materijalna imovina

(u tisućama kuna)	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, vozila	Transportna sredstva	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Na dan 31.12.2020.	8.741	35.770	9.207	250	37.683	91.651
Povećanje	0	92	336	11	1.731	2.170
Smanjenje	0	0	95	4	1.608	1.707
Na dan 31.12.2021.	8.741	35.862	9.448	257	37.805	92.114
Akumulirana amortizacija						
Na dan 31.12.2020.		22.602	6.839	182	29.264	58.887
Amortizacija razdoblja		963	1.288	37	2.644	4.933
Smanjenje		0	95	4	1.608	1.707
Na dan 31.12.2021.	0	23.565	8.033	215	30.300	62.113
Neto vrijednost						
Na dan 31.12.2021.	8.741	12.297	1.415	42	7.505	30.001
Na dan 31.12.2020.	8.741	13.168	2.367	68	8.419	32.763

Ulaganja u materijalnu imovinu tijekom 2021. su iznosila ukupno 2.170 (000 kn) od toga najviše u Opremu – cinčane kontejnere 138 (000 kn), tubo kante 104 (000 kn) i u transportna sredstva 1.629 (000 kn) specijalno vozilo MAN 18/320.

Rashod u iznosu od 1.707 (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 (građevinski objekt) iznosi 12.127 (000 kn) dok namjenska sredstva za financiranje (odgođeni prihod/potpore) iznose 566 (000 kn), a neutrošena sredstva namjenske naknade iznose 14.920 (000 kn) (Bilješka 12.).

5. Financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina		
Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Ulaganja u vrijednosne papire	7	5
	7	5

Pozicija se odnosi na dionice Hrvatske poštanske banke.

6. Zalihe

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Sirovine i materijal	174	193
Rezervni dijelovi	537	496
Sitni inventar	171	225
	882	915

Vrijednost zaliha potvrđena je godišnjim popisom.

7. Potraživanja od kupaca

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Kupci u zemlji	6.795	4.872
Sporna potraživanja od kupaca	3.012	3.259
Vrijednosno usklađenje kupaca	(3.012)	(3.259)
	6.795	4.872

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 ispravke vrijednosti kupaca:

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Stanje 1.siječnja	(3.259)	(5.315)
Vrijednosno usklađenje kupaca za godinu	(204)	(460)
Naplaćena otpisana potraživanja	451	886
Isknjiženje (otpis)	0	1.630
Stanje 31. prosinca	(3.012)	(3.259)

8. Kratkotrajna financijska imovina

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Dani predujmovi, zajmovi, kaucije	25	25
	25	25

9. Ostala potraživanja

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Potraživanja od zaposlenih	19	21
Potraživanja od države	329	840
	348	861

Potraživanja od države odnose se na potraživanja za pretporez u iznosu od 219 i potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja 110 (000 kn).

10. Novac i novčani ekvivalenti

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Žiro račun	14.289	14.709
Blagajna	5	5
Devizni račun	315	184
	14.609	14.898

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

11. Kapital i rezerve

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Upisani kapital	38.468	38.468
Zakonske rezerve	2.383	2.383
Ostale rezerve	2.097	2.097
Preneseni gubitak	(9.118)	(6.777)
Dobit tekuće godine	(989)	(2.341)
	32.841	33.831

Upisani kapital predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje i na dan 31. prosinca 2021. 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 31.12.2021. 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)	2021	2020
Obveze prema kreditnim institucijama	742	2.817
Odgodene porezne obveze	0	582
Ostale dugoročne obveze	15.646	14.305
	16.388	17.704

Obveze prema kreditnim institucijama za nabavku vozila su:

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	Efektivna stopa	2021	2020
Unicredit Leasing	EURIBOR+4,03% (3,73%)	0	49
Unicredit Leasing	EURIBOR+4,03% (3,73%)	0	30
Unicredit Leasing	EURIBOR+4,03% (3,73%)	1	152
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	1	116
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	1	43
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	1	43
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	1	43
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	74	507
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	33	224
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	35	236
Unicredit Leasing	EURIBOR+3,37% (3,07%)	18	217
OTP banka kredit	2,45	579	1.158
		742	2.817

Ostale dugoročne obveze odnose se na namjensku naknadu i potpore Fonda 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).

Pregled utrošene i neutrošene naknade

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2020	Povećanje	Smanjenje	Amortizacija	2021
Odgođeni prihodi namjenske naknade	358	112		-195	276
Odgođeni prihodi potpore Fond - Grabovica	1.044			-753	292
Odgođeni prihodi potpore Fond - Oprema	215			-114	101
Odgođeni prihodi potpore	76			-19	57
Neutrošena naknada - Grad	9.044	2.000,04	-377		10.666
Neutrošena naknada - Općina Konavle	1.828	369,91	-62		2.136
Neutrošena naknada - Općina Župa Dubro.	1.556	370,77	-47		1.879
Neutrošena naknada - Općina Dubrovačko Pri.	184	61,81	-8		239
UKUPNO	14.305	2.915	-494	-1.080	15.646

Već utrošena a neamortizirani izvori su odgođeni prihodi u gornjoj tablici. Iznos neutrošene naknade odnosno neutrošena novčana sredstva za Grabovicu iznose 14.920 (000 kn).

13. Obveze za zajmove i kreditne obveze

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Obveze po osnovi zajmova	705	1.009
Obveze prema kreditnim institucijama	579	579
	1.284	1.588

Obveze po osnovi zajmova odnose se na odgođene obveze plaćanja doprinosa u iznosu od 582 (000 kn) po osnovi COVID 19 mjera i obveze za jamčevine 123 (000 kn), kratkoročni dio dugoročnih obveza iznose od 579 (000 kn).

14. Obveze prema dobavljačima

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Dobavljači u zemlji	861	411
	861	411

Obveze prema dobavljačima se odnose na obveze za primljeni materijal i izvršene usluge do 31.12.2021. godine. Obveze prema dobavljačima su realno iskazane i redovito se podmiruju.

15. Obračunate i ostale obveze

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Obveze za predujmove	6	14
Obveze prema zaposlenim	1.439	1.279
Obveze za poreze i druge pristojbe	694	832
Ostale kratkoročne obveze	479	420
	2.618	2.544

Obveze prema zaposlenima se odnose na plaću koja je isplaćena u siječnju 2021. 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.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 472 (000 kn) odnose se na obveze po namjenskoj naknadi koje nisu još naplaćene.

16. Poslovni prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Prihodi od prijevoza otpadaka	22.968	21.549
Prihodi od ostalih usluga	222	256
Prihodi od usluga Gradu Dubrovniku	8.736	8.854
Prihod od prodaje otpada	638	204
Prihodi od naplate javnih WC-a	282	86
Prihodi od odvoza biorazgradivog otpada	1.183	617
	34.030	31.565

17. Ostali poslovni prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Prihodi od prodaje dug. imov.	61	1
Prihod od subvencija	2.567	1.889
Prihodi od odgođenih prihoda	1.080	1.094
Prihodi od štete osiguranja	0	11
Naplaćena otpisana potraživanja	451	888
Prihodi iz prošlih godina	0	2
Ostali prihodi	175	248
	4.335	4.134

Prihodi od subvencija u iznosu 444 (000 kn) odnose se na subvenciju Fonda za troškove odvoza otpada s Elafita i troškove Grabovice iz sredstava namjenske naknade, a subvencije u iznosu od 2.124 (000 kn) odnose se na subvencije HZZ-a za skraćivanje radnog vremena.

Prihodi po osnovi odgođenih prihoda odnose se na potpore povezane s imovinom i iznose 1.080 (000kn). Iznos prikazanih potpora knjižen je temeljem obračunane amortizacije na imovinu investiranu iz potpora (namjenskih naknada i Fonda) (bilješka 12.).

Ostali prihodi su naplaćene sudske pristojbe, naplaćeni troškovi po ovrhama te prihodi po naknadnim popustima i odobrenjima.

18. Materijalni troškovi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Utrošeni materijal	939	876
Utrošena energija	1.933	1.584
Otpis sitnog inventara	480	308
	3.351	2.768
Vanjske usluge		
Prijevozne usluge	1.840	1.612
Telekomunikacijske usluge	303	289
Usluge održavanja	537	814
Zakupnine	942	603
Troškovi reklame i propagande	118	75
Ostale usluge	863	869
	4.603	4.261
Ukupni materijalni troškovi	7.953	7.029

Povećane zakupnine odnose se na povećani zakup strojeva i opreme-e (pametnih spremnika). Ostale usluge odnose se na usluge deratizacije 33 (000 kn), troškovi vode 95 (000 kn), odvjetničke i bilježničke usluge 176 (000 kn), zdravstvene usluge 62 (000 kn), analizu otpadnih voda 32 (000 kn), tehnički pregledi i registracije vozila 187 (000 kn), usluge čišćenja i pranja 118 (000 kn) te ostale sitne usluge.

19. Plaće i ostali troškovi zaposlenih

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Neto plaće i nadnice	14.135	14.103
Doprinosi iz plaća	4.477	4.543
Doprinosi na plaće	3.232	3.198
	21.843	21.844

Udio troškova plaća u ukupnom prihodu je 56,52% (2020. godine 60,65%). U Društvu je tijekom 2021. godine bilo prema satima rada 143 radnika (2020. godine 150).

20. Amortizacija

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Amortizacija nematerijalne imovine	479	758
Amortizacija materijalne imovine	4.933	4.936
	5.411	5.694

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

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Naknada troškova zaposlenima	2.968	2.251
Reprezentacija	2	1
Premije osiguranja	212	233
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	129	59
Bankarske usluge	149	150
Kazne, penali i naknada štete	78	0
Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih god.	18	0
Ostali izvanredni rashodi – otpisi tuženo	404	0
Vrijednosno usklađenje kupaca	157	574
Ostali neredovni rashodi	0	112
Ostali troškovi	226	239
	4.342	3.618

Povećanje naknada troškova zaposlenih odnose se na neoporezive isplate djelatnicima po kolektivnom ugovoru za 2021. godinu te dijela neoporezivih naknada koje su imali pravo iz 2020. godine. Ostali troškovi odnose se na bilježničke i sudske takse 36 (000 kn), troškovi stručnog obrazovanja 46 (000 kn), Naknade članovima NO 65 (000 kn), troškovi ugovora o djelu 32 (000 kn), troškovi student servisa 40 (000 kn) i ostali razni troškovi.

22. Financijski prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Prihodi od kamata	276	312
Prihodi od tečajnih razlika	4	5
Ostali financijski prihodi	3	0
	282	317

23. Financijski rashodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Kamate	66	132
Negativne tečajne razlike	0	38
Ostali financijski rashodi	20	1
	87	171

24. Dobit (gubitak) prije oporezivanja

Gubitak prije oporezivanja u iznosu od 989 tisuća kuna (u 2020. godini gubitak je iznosio 2.341 tisuća kuna) je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

25. Porez na dobit

Usklađenje računovodstvene i oporezive dobiti:

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2021	2020
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	(989)	(2.341)
Porezno nepriznati troškovi / povećanje dobiti	121	31
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka	2.126	1.428
Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja	(2.995)	(3.739)
Preneseni porezni gubitak	(10.243)	(6.505)
Porezna osnovica	0	0
Porezni gubitak za prijenos	(13.238)	(10.243)
Porezna obveza po stopi 18 %	0	0
Porezne olakšice	0	0
Porez na dobit	0	0
Plaćeni porez tijekom godine	0	0
Obveza (Potraživanje) za porez na dobit	0	0
Dobit (gubitak) nakon oporezivanja	(989)	(2.341)

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. 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 2021. 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	915	882
II. Potraživanja	5.733	7.143
III. Financijska Imovina	25	25
IV. Novac u Banci i blagajni	14.898	14.609
Ukupno kratkotrajna imovina	21.572	22.660
Kratkoročne obveze		
2. obveze po osnovi zajmova	1.009	705
3. obveze prema kreditnim institucijama	579	579
4. obveze za predujmove, depozite i jamstva	14	6
5. obveze prema dobavljačima	411	861
7. obveze prema zaposlenima	1.279	1.439
8. obveze za poreze, dopr. i druge pristojbe	832	694
10. ostale kratkoročne obveze	420	479
Ukupno kratkoročne obveze	4.543	4.763
Stanje obrtnog kapitala	17.028	17.897

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 dospjeća ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.

27. Izvješće o godišnjem poslovanju za 2021. godinu



**ČISTOĆA d.o.o. DUBROVNIK
IZVJEŠĆE O GODIŠNJEM POSLOVANJU
za 2021. godinu**

Dubrovnik, travanj 2022. 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	16
Ulaganja u 2021. godini	16
Ostvarenje plana investicija	16
Budući smjer poslovanja i ulaganja	18
Ljudski potencijali	18
Struktura zaposlenih	18
Rizici	19
Rizik likvidnosti	19
Kredit rizik.....	20
Valutni rizik.....	20
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 31.12.2021. 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 čine dva člana – direktori, koji zastupaju 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 2021. godine predstavlja:

- Marko Iveković - predsjednik uprave, direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno
- Tomislav Tabak - član uprave, direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno, imenovan odlukom od 21.09.2021.

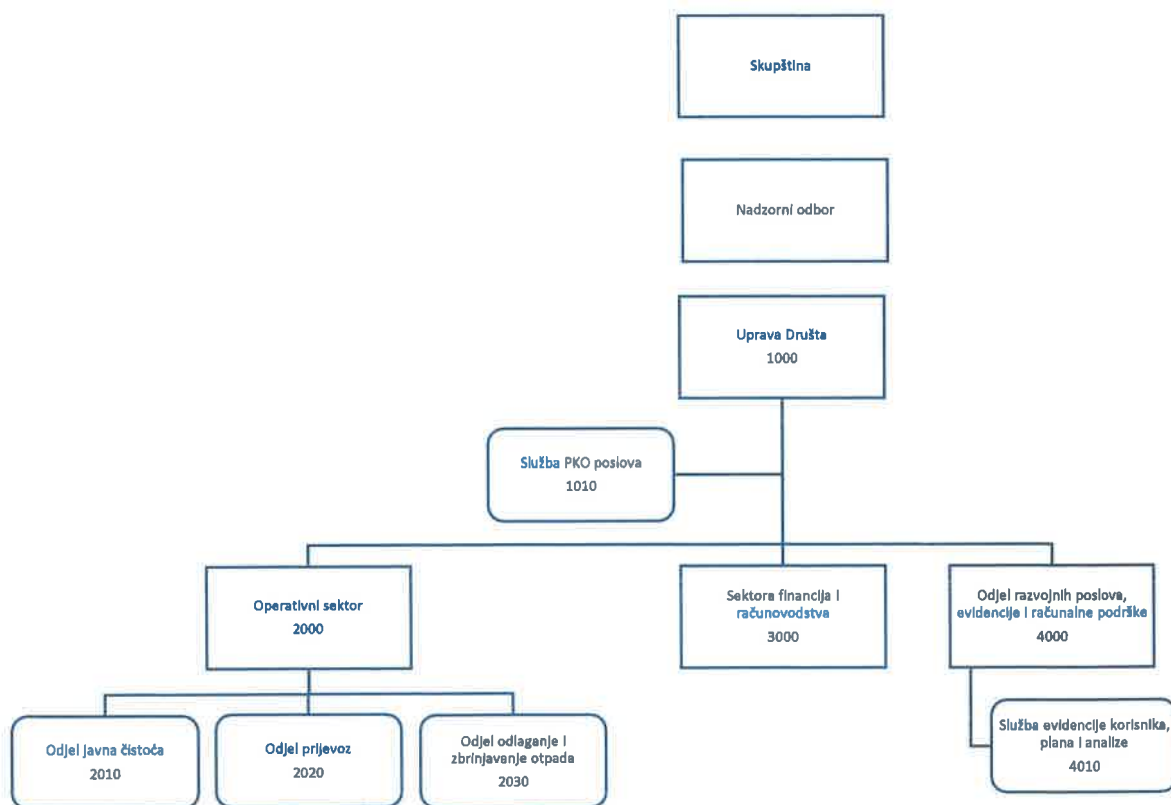
Poslovanje Društva

Posljedice krize uzrokovane pandemijom virusa Covid-19 značajno su se odrazile na poslovanje Društva i u 2021. godine ponajprije u vidu značajnog smanjenja poslovnih aktivnosti i pada prihoda u odnosu na razdoblje prije pandemije. Od početka 2021. godine do kolovoza korištene su mjere skraćivanja radnog vremena u svrhu očuvanja radnih mjesta. Usprkos navedenom, Društvo je i u 2021. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja: obavljanje osnovne djelatnosti čišćenja i održavanja javnih površina, održavanje javnih WC-a, te prikupljanje i odlaganje komunalnog otpada. Obveze prema dobavljačima, kreditorima i zaposlenicima izvršavane su uredno u dospijeću, kao i obveze za poreze, doprinose i ostala davanja.

Društvo je u poslovnoj 2021. godini ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od 989.448,48 kn. Ukupni prihodi iznose 38.647.332,32 kn i za 7,31% su veći u odnosu na 2020. godinu, dok su ukupni rashodi Društva povećani za 3,34% i iznose 39.636.780,80 kn.

Ostvarene investicije u 2021. godini iznose od 2.235.262,89 kn i odnose se na nabavu samo najnužnije dugotrajne imovine potrebne za obavljanje redovnog poslovanja, budući su već tijekom 2020. godine uvedene su sve mjere štednje i racionalizacije poslovanja koje su nastavljene i tijekom 2021. godine.

Organizacijska shema Čistoće d.o.o.



Financijski pokazatelji poslovanja

BILANCA NA DAN 31.12.2021.

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	4	5
AKTIVA			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	34.506.029	31.332.638
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.738.020	1.324.838
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	005	315.653	161.884
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		19.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.422.367	1.143.454
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	32.763.309	30.000.500
1. Zemljište	011	8.741.130	8.741.130
2. Građevinski objekti	012	13.168.054	12.296.919
3. Postrojenja i oprema	013	2.435.067	1.457.040
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.419.058	7.505.411
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	4.700	7.300
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	4.700	7.300
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	21.571.889	22.659.541
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	914.880	882.011
1. Sirovine i materijal	039	914.880	882.011
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5.733.417	7.142.858
3. Potraživanja od kupaca	049	4.872.426	6.795.083
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	21.450	18.825
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	839.541	328.950
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	25.409	25.409
9. Ostala financijska imovina	062	25.409	25.409
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	14.898.183	14.609.263
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	56.077.918	53.992.179
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	33.830.616	32.841.169
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 084-085)	083	-6.777.018	-9.117.834
2. Preneseni gubitak	085	6.777.018	9.117.834
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-2.340.817	-989.448
2. Gubitak poslovne godine	088	2.340.817	989.448
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	3.398.415	742.368
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	1.658.419	163.248
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	1.158.241	579.120
11. Odgođena porezna obveza	108	581.755	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	4.543.405	4.763.023
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	1.009.295	705.055
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	579.120	579.372
7. Obveze za predujmove	116	13.773	6.152
8. Obveze prema dobavljačima	117	410.775	860.788
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.278.501	1.439.078
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	831.588	694.028
14. Ostale kratkoročne obveze	123	420.353	478.550
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	14.305.482	15.645.619
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	56.077.918	53.992.179

Bilanca stanja na dan 31.12.2021. godine pokazuje smanjenje ukupne imovine Društva u ukupnom iznosu od 2.085.739 kn u odnosu na stanje na dan 31.12.2020. Dugotrajna imovina smanjena je za 3.173.391 kn, a kratkotrajna imovina je povećana za iznos od 1.087.652 u odnosu na prethodnu godinu.

Smanjenje dugotrajne imovine uzrokovano je izostankom značajnijih investicija u 2021. godini uz istovremeno značajne rashode od amortizacije dugotrajne imovine nabavljene u prethodnim razdobljima. Tijekom 2021. godine su realizirane samo najnužnije investicije potrebne za redovno poslovanje i održanje kontinuiteta poslovanja.

Povećanje kratkotrajne imovine odnosi se povećanje potraživanja po računima za čišćenje i održavanje javnih površina.

Društvo je u 2021. godini ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od 989.448 kn te je za isti iznos dodatno smanjeno stanje vlastitog kapitala i rezervi.

Dugoročne obveze na dan 31.12.2021. iznose 742.368 kn i manje su za 2.656.047 kn u odnosu na stanje na dan 31.12.2020. Tijekom 2021. godine uredno su podmirivane sve obveze po ugovorima o financijskom leasingu i kreditu, kao i obveze po anuitetnom planu odgođenih plaćanja doprinosa za plaće iz razdoblja ožujak-svibanj 2020. godine.

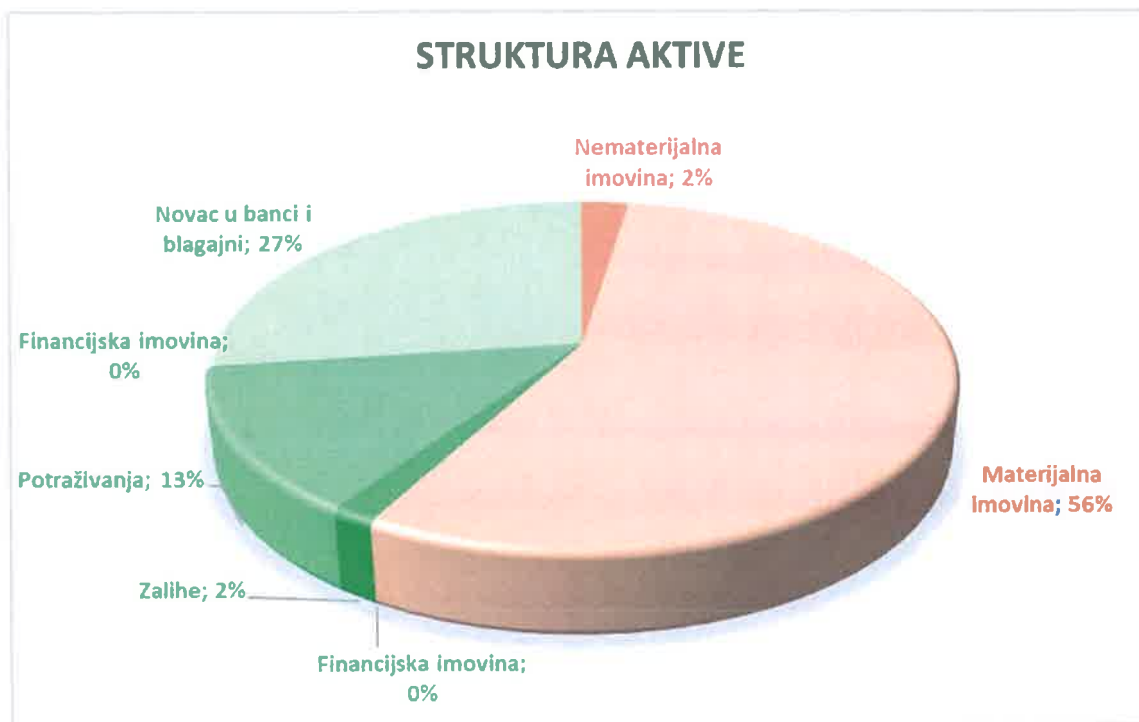
Prihod budućeg razdoblja iznosi 15.645.619 kn i za 1.340.137 kn je veći u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg iznosa naplaćene namjenske naknade u odnosu na amortizaciju imovine financirane iz potpora.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2021. iznose 4.763.023 kn i veće su za 219.618 kn u odnosu na prethodnu godinu, a predstavljaju obveze prema dobavljačima, zaposlenicima, državnim institucijama i ostale obveze koje se podmiruju uredno unutar dospijeca.

Strukturalna bilanca

Pozicija	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
AKTIVA	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Nematerijalna imovina	3,87	3,69	3,46	3,13	2,45
Materijalna imovina	59,10	57,49	59,80	58,40	55,56
Financijska imovina	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
Ukupno dugotrajna imovina	62,97	61,18	63,27	61,53	58,03
Zalihe	1,06	1,46	1,74	1,63	1,63
Potraživanja	9,03	8,00	7,96	10,22	13,23
Financijska imovina	0,34	0,04	0,04	0,05	0,05
Novac u banci i blagajni	26,60	29,32	26,99	26,57	27,06
Ukupno kratkotrajna imovina	37,03	38,82	36,73	38,47	41,97
PASIVA	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Kapital i rezerve	58,74	54,64	58,33	60,33	60,83
Dugoročne obveze	11,01	11,35	8,68	6,06	1,37
Kratkoročne obveze	6,07	6,17	6,78	8,10	8,82
Prihod budućeg razdoblja	24,19	27,84	26,21	25,51	28,98

Strukturalna aktive pokazuje smanjenje udjela dugotrajne imovine u ukupnoj imovini Društva sa 61,53% na 58,03%, te povećanje udjela kratkotrajne imovine sa 38,47% na 41,97% u odnosu na stanje na dan 31.12.2020. godine zbog izostanka većih investicija tijekom 2021. godine.



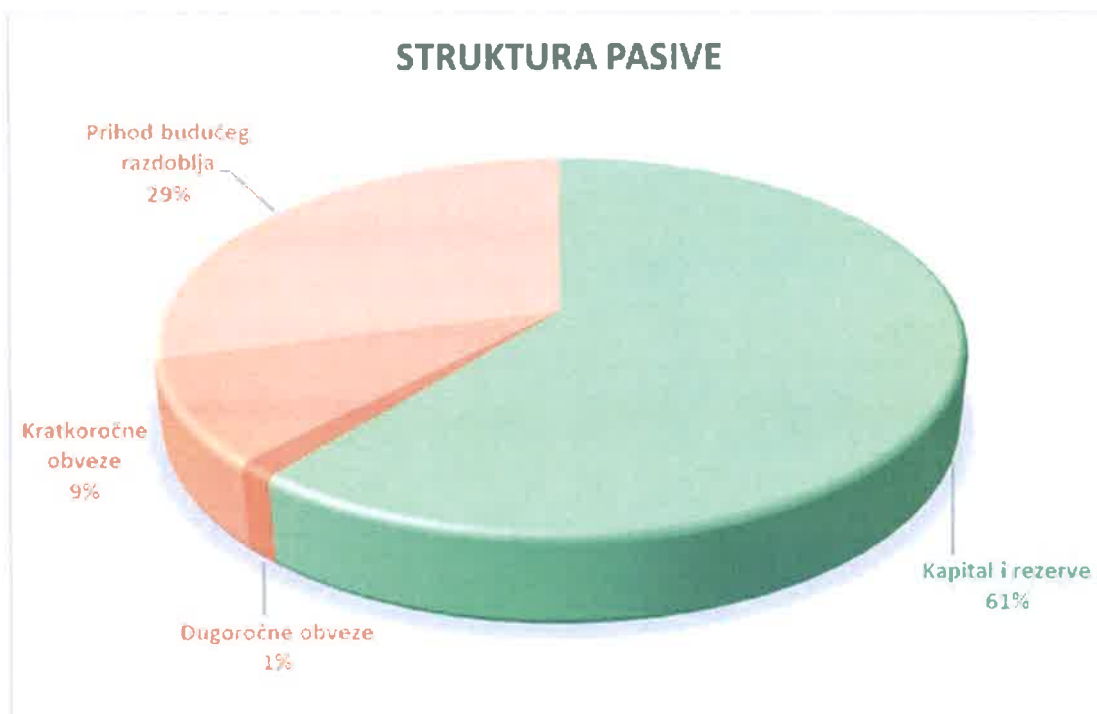
Udio materijalne imovine u ukupnoj imovini Društva na dan 31.12.2021. iznosi 55,56% i odnosi se na dugotrajnu imovinu (zemljište, građevinski objekti, transportna sredstva, inventar, oprema) potrebnu za obavljanje djelatnosti.

Nematerijalna imovina su ulaganje u računalni softver i ulaganja u tuđu imovinu u razdoblju višegodišnjih najмова za obavljanje poslovnih djelatnosti. Udio nematerijalne imovine u ukupnoj imovini Društva na dan 31.12.2021. iznosi 2,45%.

Udio novca na poslovnim računima i u blagajni u ukupnoj aktivi na dan 31.12.2021. iznosi 27,06% i povećan je u odnosu na prethodnu godinu, kao i iznos potraživanja koja na dan 31.12.2021. godine sudjeluju sa 13,23% u ukupnoj aktivi.

Društvo već duži niz godina ima problema s naplatom potraživanja zbog nedostatnih i neažuriranih korisničkih podataka iz prethodnih razdoblja. U posljednje dvije godine značajno je 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, rješenja o nasljeđivanju i sl.). Još uvijek značajan broj korisnika ne dostavlja pravovremeno podatke o promjeni korisničkih podataka te se isti pribavljaju iz javno dostupnih podataka, odnosno uvidom u stanje na terenu.

Dodatan problem u 2020. i 2021. godini vezano uz naplatu potraživanja je kriza uzrokovana pandemijom virusa Covid-19 koja je značajno utjecala na platežnu mogućnost korisnika, što je zahtijevalo i dodatne aktivnosti vezano uz otežanu naplatu potraživanja te su sa dijelom korisnika postignuti sporazumi o obročnoj otplati kako bi se izbjeglo pokretanje ovršnih postupaka.



U strukturi pasive na dan 31.12.2021. udio vlastitog kapitala i rezervi iznosi 60,83% u ukupnim izvorima sredstava i povećan je u odnosu na 2020. godinu zbog smanjenja dugoročnih obveza.

Dugoročne obveze smanjene su za iznos od 2.656.047 kn, te su na dan 31.12.2021. iznosile 742.368 kn, što predstavlja 1,37% izvora sredstava. Dugoročne obveze Društva odnose se na ugovore o financijskom leasingu i ugovor o dugoročnom kreditu za nabavu specijalnih komunalnih vozila. Tijekom 2021. godine nisu realizirana nova kreditna zaduženja, a otplata po postojećim zaduženjima izvršavala se uredno unutar dospjeća. U trenutku pisanja izvješća su svi ugovori o financijskom leasingu u potpunosti otplaćeni.

Udio kratkoročnih obveza u ukupnoj pasivi Društva na dan 31.12.2021. godine iznosi 8,82% i povećan je u odnosu na prethodnu godinu, a povećanje se odnosi na nedospjele obveze prema dobavljačima koje su uredno podmirene početkom 2022. godine unutar dospjeća.

Udio prihoda budućeg razdoblja u ukupnoj pasivi Društva iznosi 28,98% i povećan je u odnosu na stanje na dan 31.12.2020. godine. Ovaj izvor sredstava predstavlja sredstva namjenske naknade i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za financiranje dugotrajne imovine. Povećanje ove stavke pasive u odnosu na prethodnu godinu uzrokovano je većim veći priljevom sredstava naplaćene namjenske naknade u odnosu na obračun amortizacije dugotrajne imovine financirane iz potpora.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

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 128 do 132)	127		35.698.865	38.365.471
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		31.565.114	34.030.184
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		4.133.751	4.335.287
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		38.185.716	39.550.186
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		7.029.350	7.953.427
a) Troškovi sirovina i materijala	136		2.768.457	3.350.859
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		4.260.893	4.602.568
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		21.843.694	21.843.465
a) Neto plaće i nadnice	140		14.103.204	14.134.613
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		4.542.553	4.477.050
c) Doprinosi na plaće	142		3.197.937	3.231.802
4. Amortizacija	143		5.694.266	5.411.253
5. Ostali troškovi	144		2.932.817	3.685.185
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		574.050	560.978
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		574.050	560.978
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	155		111.539	95.878
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		316.792	281.862
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		311.908	275.772
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		4.884	3.490
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od fina. imovine	165			2.600
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		170.758	86.595
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		131.890	66.382
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		37.568	213
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od fina. imovine	172		1.300	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			20.000
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		36.015.657	38.647.333
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		38.356.474	39.636.781
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-2.340.817	-989.448
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		2.340.817	989.448
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-2.340.817	-989.448
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		2.340.817	989.448

Prihodi

Ukupni prihodi Društva u 2021. godini iznose 38.647.333 kn i za 7,31% tj. 2.631.676 kn su veći u odnosu na 2020. godinu. Od ukupno navedenog iznosa 99,12% sačinjavaju poslovni prihodi, a ostatak od 0,88% odnosi se na financijske prihode. Porast prihoda rezultat je djelomičnog oporavka gospodarstva od krize uzrokovane pandemijom virusa Covid-19 u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura prihoda

VRSTA PRIHODA	2020.		2021.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Turističko gospodarstvo - fiksno	1.129.775	3,14%	1.002.423	2,59%	-127.352	-11,27%
Ostalo gospodarstvo - fiksno	1.949.700	5,41%	1.929.063	4,99%	-20.637	-1,06%
Ustanove - fiksno	899.782	2,50%	930.373	2,41%	30.591	3,40%
Pravne osobe – fiksni računi	3.987.126	11,07%	3.960.734	10,25%	-26.392	-0,66%
Odv. po narudžbi i višak spremnika	3.539.955	9,83%	4.996.025	12,93%	1.456.070	41,13%
Prihod od odv.Općina Konavle	1.109.520	3,08%	1.109.520	2,87%	0	0,00%
Ostale usluge	512.630	1,42%	536.769	1,39%	24.139	4,71%
Čišćenje i održavanje javnih površ.	8.853.635	24,58%	8.735.995	22,60%	-117.640	-1,33%
Fizičke osobe - fiksno	8.675.817	24,09%	8.725.553	22,58%	49.736	0,57%
Odvoz biorazgradivog otpada	616.896	1,71%	1.183.488	3,06%	566.592	91,85%
Prihod od prodaje otpada	204.251	0,57%	638.010	1,65%	433.759	212,37%
Prihod od javnih WC-a	86.027	0,24%	282.230	0,73%	196.203	228,07%
Ukupno prihodi od usluga	31.565.114	87,64%	34.030.184	88,05%	2.465.070	7,81%
Prihodi od subvencija	2.982.415	8,28%	3.647.981	9,44%	665.566	22,32%
Ostali poslovni prihodi	1.151.336	3,20%	687.306	1,78%	-464.030	-40,30%
Ukupno poslovni prihodi	35.698.865	99,12%	38.365.471	99,27%	2.666.606	7,47%
Financijski prihodi	316.792	0,88%	281.862	0,73%	-34.930	-11,03%
SVEUKUPNO PRIHODI:	36.015.657	100,00%	38.647.333	100,00%	2.631.676	7,31%

Prihodi od usluga, odnosno prihodi od osnovne djelatnosti Društva u 2021. godini iznose 34.030.184 kn i za 2.465.070 kn, tj. 7,81% su veći u odnosu na 2020. godinu.

Ostvareni prihodi od prijevoza otpada po fiksnim računima za turističko ugostiteljske objekte u 2021. godini iznose 1.002.423 kn, što je za 127.352 kn, odnosno 11,27% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od odvoza otpada za ostalo gospodarstvo po fiksnim računima u 2021. godini iznose 1.929.063 kn, što je za 20.637 kn, tj. 1,06% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Ostvareni prihodi po fiksnim računima za ustanove u 2021. godini iznose 930.373 kn i za 30.591 kn, tj. 3,40% su veći u odnosu na 2020. godinu.

Prihodi od fiksnim računima pravnih osoba kojima se obračun radi po vrsti djelatnosti u 2021. godini iznose 3.960.734 kn što je za 26.392 kn, tj. 0,66% manje u odnosu na prethodnu godinu. Ovdje se radi ponajviše o trgovinama neprehrambenim proizvodima, kafićima, frizerskim salonima, odnosno relativno manjim korisnicima koji su tijekom 2021. godine bili privremeno neaktivni.

Prihod od usluge odvoza po narudžbi i viška spremnika u 2021. godini iznosi 4.996.025 kn, što je za 1.456.070 kn, odnosno 41,13% više u odnosu na 2020. godinu. Radi se o vrsti prihoda koji su direktno povezani sa količinom preuzetog otpada od naših najznačajnijih korisnika (hotelske kuće, Luka Dubrovnik, Zračna luka Dubrovnik i sl.) i na kojoj se najjače odrazio negativan financijski efekt krize uzrokovane virusom Covid-19. Povećanje ove vrste prihoda je pokazatelj djelomičnog oporavka poslovanja u odnosu na 2020. godinu.

Prihodi od Općine Konavle u 2021. godini iznose 1.109.520 kn i na razini su 2020. godine budući se radi o obračunu temeljem ugovora.

Prihodi od ostalih usluga u 2021. godini iznose 536.769 kn i za 4,71% su veći u odnosu na 2020. godinu. U ostale usluge spada odlaganje otpada Komunalnog Mljet i razne usluge po narudžbi koje uključuju rad djelatnika i vozila.

Prihodi od usluga čišćenja i održavanja javnih površina u 2021. godini iznose 8.735.995 kn i za 117.640 kn, odnosno 1,33% su manji u odnosu na 2020. godinu.

Prihodi po računima fizičkih osoba u 2021. godini iznose 8.725.553 kn i na razini su 2020. godine. Negativan efekt krize ove vrste prihoda se nije odrazio na iznos prihoda, ali jest na dodatno otežanu naplatu.

Prihod od odvoza biorazgradivog otpada u 2021. godini iznosi 1.183.488 kn, što je za 566.592 kn, tj. 91,85% više u odnosu na 2020. godinu. Ova vrsta prihoda se odnosi na količine preuzetog otpada iz kuhinja i kantina, prvenstveno hotelskih kuća i ugostiteljskih objekata, te je ovako značajno povećanje direktno povezano sa većim brojem posjetitelja tijekom ljetne sezone i pojačanom aktivnosti poslovnih subjekata turističko ugostiteljskih djelatnosti.

Prihod od prodaje otpada u 2021. godini iznosi 638.010 kn što je za 212,37% više u odnosu na prethodno godinu zbog povećanih količina prikupljenog odvojenog otpada, a vezano uz postavljanje većeg broja spremnika za odvojeno prikupljanje otpada na javna odlagališta i povećanu aktivnost pravnih osoba tijekom godine u odnosu na 2020. godinu.

Prihod od javnih WC-a je u 2021. godini iznosio 282.230 kn što je za 196.203 kn, odnosno 228,07% više u odnosu na 2020. godinu zbog većeg broja posjetitelja, prvenstveno tijekom turističke sezone.

Prihodi od subvencija u 2021. godini iznose 3.647.981 kn što je za 665.566 kn više u odnosu na prethodnu godinu. Radi se o prihodima 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. Osim navedenog, tijekom 2020. godine ostvaren je i prihod od HZZ-a za sufinanciranje dijela plaća temeljem korištenja mjere skraćanja radnog vremena u iznosu od 2.123.890,78 kn, te sufinanciranje troškova odvoza otpada sa Elafita od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 41.598 kn.

Ostali poslovni prihodi u 2021. godini iznose 687.306 kn i za 40,30% su manji u odnosu na 2020. godinu. Najveći dio ove vrste prihoda odnosi se na prihod od naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja i pripadajućih troškova.

Financijski prihodi u 2021. godini iznose 281.862 kn i za 11,03% su manji u odnosu na 2020. godinu, a odnose se na kamatu od cash poolinga, obračunate zatezne kamate na

nepravovremeno plaćene račune, te obračunane tečajne razlike po deviznim računima Društva i ugovorima o financijskom leasingu. Smanjenje ove vrste prihoda uzrokovano je prvenstveno smanjenjem kamatne stope na sredstva cash poolinga, ali i smanjenjem kamatne stope na nepravovremeno plaćanje računa.

Rashodi

Struktura rashoda

VRSTA RASHODA	2020.		2021.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Materijalni troškovi	1.184.456	3,09%	1.418.263	3,58%	233.807	19,74%
Troškovi energije	1.584.001	4,13%	1.932.596	4,88%	348.595	22,01%
Vanjske usluge	4.260.893	11,11%	4.602.568	11,61%	341.675	8,02%
Troškovi plaća	21.843.694	56,95%	21.843.465	55,11%	-229	0,00%
Amortizacija	5.694.266	14,85%	5.411.253	13,65%	-283.013	-4,97%
Ostali troškovi poslovanja	2.932.817	7,65%	3.685.185	9,30%	752.368	25,65%
Ostali poslovni rashodi	685.589	1,79%	656.856	1,66%	-28.733	-4,19%
Ukupno poslovni rashodi	38.185.716	99,55%	39.550.185	99,78%	1.364.469	3,57%
Financijski rashodi	170.758	0,45%	86.595	0,22%	-84.163	-49,29%
SVEUKUPNO RASHODI:	38.356.474	100,00%	39.636.781	100,00%	1.280.307	3,34%

Ukupni rashodi Društva u 2021. godini iznose 39.636.781 kn što je za 1.280.307 kn, tj. 3,34% u više u odnosu na 2020. godinu. Povećanje rashoda rezultat je pojačane aktivnosti Društva u odnosu na prethodnu godinu što se osobito odrazilo na materijalne troškove, troškove energije (goriva) i troškove usluga zbrinjavanja otpada.

Troškovi osoblja čine najveći udio ukupnih rashoda Društva. Troškovi plaća u 2021. godini iznosili su 21.843.465 kn i na razini su 2020. godine. Odmah na početku krize donesena je odluka o smanjenju plaće 10% djelatnicima Društva i koja je bila u primjeni od travnja 2020. zaključno sa plaćom za srpanj 2021. godine.

Materijalni troškovi u 2021. godini iznose 1.418.263 kn i za 233.807 kn, tj. 19,74% su veći u odnosu na 2020. godinu. Sastoje se od troškova sirovina i materijala, rezervnih dijelova uključujući i auto gume, te troškova sitnog inventara i zaštitnih sredstava i opreme, a predstavljaju direktne troškove vezane uz obavljanje djelatnosti. Udio ovih troškova u 2021. godini iznosio je 3,58% u ukupnim rashodima Društva.

Troškovi energije u 2021. godini iznosili su 1.932.596 kn, što je za 348.595 kn, tj. 22,01% više u odnosu na 2020. godinu. Povećanje se odnosi na troškove goriva kao rezultat pojačane aktivnosti Društva vezano uz prikupljanje otpada u odnosu na prethodnu godinu.

Amortizacija dugotrajne imovine u 2021. godini iznosi 5.411.253 kn i u ukupnim rashodima sudjeluje sa 13,65%. Navedena rashodovna stavka je za 283.013 kn manja u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi vanjskih usluga u 2021. godini iznose 4.602.568 kn te su za 341.675 kn, tj. 8,02% veći u odnosu na 2020. godinu. Povećanje se prvenstveno odnosi na usluge prijevoza i zbrinjavanja biorazgradivog otpada i ostalih vrsta otpada sukladno zakonskoj regulativi. Povećani su i troškovi odvoza otpada s Elafita zbog povećanih količina otpada u odnosu na prethodnu godinu, osobito za vrijeme turističke sezone. Udio ovih troškovima ukupnim rashodima Društva u 2021. godini iznosi 11,61%.

Ostali troškovi poslovanja u 2021. godini iznose 3.685.185 kn i za 752.368 kn, tj. 25,65% su veći u odnosu na 2020. godinu, a u ukupnim rashodima Društva sudjeluju sa 9,30%. Povećanje se odnosi na više pojedinačnih nematerijalnih troškova od kojih su najznačajnije isplate neoporezivih primitaka djelatnicima koje su bile privremeno obustavljene tijekom 2020. godine kada je isplaćena samo polovica naknada po kolektivnom ugovoru. Sukladno dogovoru sa sindikatima, tijekom 2021. godine isplaćeni su zaostaci iz prethodne godine i sve naknade po kolektivnom ugovoru za 2021. godinu.

Ostali poslovni rashodi su u 2021. godini iznosili 656.856 kn i za 28.733 kn, tj. 4,19% su manji u odnosu na 2020. godinu. Navedeni rashodi se najvećim dijelom odnose na ispravak vrijednosti nefinancijske imovine, odnosno ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja za koja su pokrenuti ovršni prijedlozi i otpis nenaplativih potraživanja. Udio ostalih poslovnih rashoda u 2021. godini iznosio je 1,66% ukupnih rashoda Društva.

Financijski rashodi u 2021. godini iznosili su 86.595 kn i za 49,29% kn su manji u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi se odnose na kamatu, a smanjeni su zbog smanjenje udjela kamate u anuitetima preostalih dugoročnih obveza.

Rezultat poslovanja

Društvo je u 2021. godini ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od 989.448 kn, što je za 1.351.369 kn bolje u odnosu na 2020. godinu. Iako je ostvareni negativni rezultat smanjen, činjenica je da je značajno ublažen prihodima od subvencija i da je nužno povećanje prihoda za pokriće svih rashoda i održanje kontinuiteta poslovanja.

Ostvarenje plana prihoda i rashoda

Plan prihoda i rashoda izrađen je temeljem očekivanog nastavka krize izazvane pandemijom virusa Covid-19 uz očekivani djelomični oporavak gospodarstva, posebno turističke sezone 2021. godine u odnosu na 2020. godinu. Sukladno navedenom, planirano je povećanje ostalih poslovnih prihoda zbog planiranog korištenja mjere tijekom cijele godine sa izuzetkom dva ljetna mjeseca, te minimalno povećanje prihoda od usluge u odnosu na 2020. godinu.

Ostvarenje plana RDG 2021.

Pozicija	Plan 2021	ostvarenje 2021	ostvarenje u odnosu na plan 2021.	
			Iznos	%
PRIHODI				
Prihod od prijevoza i odlaganja	24.000.000	23.837.180	-162.820	99,32
Prih.od čišć. i održ.jav.pov.	9.000.000	8.735.995	-264.005	97,07
Prihod od javnih WC-a	450.000	282.230	-167.770	62,72
Prihod od prodaje otpada	500.000	638.010	138.010	127,60
Prihod od ostalih usluga	550.000	536.769	-13.231	97,59
Ukupno prihodi od prodaje	34.500.000	34.030.184	-469.816	98,64
Ostali poslovni prihodi	4.700.000	4.335.287	-364.713	92,24
Poslovni prihodi	39.200.000	38.365.471	-834.529	97,87
Financijski prihodi	250.000	281.862	31.862	112,74
UKUPNI PRIHODI	39.450.000	38.647.333	-802.667	97,97
RASHODI				
Materijalni troškovi	3.000.000	3.350.859	350.859	111,70
Troškovi plaća	21.500.000	21.843.465	343.465	101,60
Vanjske usluge	5.000.000	4.602.568	-397.432	92,05
Ostali troškovi poslovanja	3.500.000	3.685.185	185.185	105,29
Amortizacija	5.500.000	5.411.253	-88.747	98,39
Ostali poslovni rashodi	800.000	656.856	-143.144	82,11
Poslovni rashodi	39.300.000	39.550.186	250.186	100,64
Financijski rashodi	85.000	86.595	1.595	101,88
UKUPNI RASHODI	39.385.000	39.636.781	251.781	100,64
Dobit/gubitak razdoblja	65.000	-989.448	-	-

Ukupni planirani prihodi u 2021. godini iznosili su 39.450.000 kn, od čega je ostvareno 38.847.333 kn, odnosno 97,97%.

Plan prihoda od usluge iznosio je 34.500,00 kn, od čega je ostvareno 98,64%, odnosno 34.030.184 kn, što je 469.816,00 kn manje od planiranog.

Veća odstupanja u odnosu na plan odnose se na prihode od javnih WC-a koji su iznosili 282.230 kn, što predstavlja ostvarenje plana od 62,72%.

Prihodi od prodaje otpada iznosili su 638.010 kn, što je 127,60% od planiranih veličina, zahvaljujući većim količinama odvojeno prikupljenog otpada od očekivanog.

Plan ostalih poslovnih prihoda u iznosi od 4.700.000 kn izrađen je temeljem planiranog korištenja mjere skraćanja radnog vremena i ostvarenja prihoda od subvencije za deset mjeseci, ali se isto nije moglo realizirati zbog potreba posla, te je ostvareno 364.713 kn manje u odnosu na plan.

Plan rashoda izrađen je temeljem očekivanog nastavka svih mjera štednje uvedenih u 2020. godini uz očekivano povećanje materijalnih troškova u odnosu na 2020. godinu zbog planiranog povećanja obima aktivnosti.

Plan materijalnih troškova za 2021. godinu u iznosu od 3.000.000 kn premašen je za 11,70%, odnosno iznos od 350.859 kn u odnosu na plan. Prekoračenje planiranih količina se odnosi prvenstveno na troškove goriva i rezervnih dijelova za održavanje vozila.

Plan troškova plaća izrađen je temeljem smanjenja od 10% iz 2020. godine, ali isti nije bio na snazi cijelu godinu, već samo za prvih sedam mjeseci, pa su ovi troškovi za 343.465 kn veći u odnosu na plan.

Planirano je značajno povećanje troškova vanjskih usluga u odnosu na 2020. godinu kada su drastično smanjene, zbog očekivanog povećanja troškova odvoza glomaznog otpada. Ovi troškovi su u 2021. godini iznosili 4.602.568 kn i za 397.432 kn su manji u odnosu na planirane veličine.

Plan ostalih troškova poslovanja izrađen je temeljem očekivanog povećanja vezano uz neoporezive isplate djelatnicima po kolektivnom ugovoru, ali su veći troškovi prijevoza na posao u odnosu na plan zbog nekorištenja mjere skraćanja radnog vremena od kolovoza do kraja godine. Ukupan iznos ostalih troškova poslovanja u 2021. godini iznosio je 3.685.485 kn, što je za 185.185 kn više od planiranog.

Trošak amortizacije u 2021. godini iznosio je 5.411.253 kn što je za 88.747 kn manje od plana zbog različite dinamike realizacije investicija u odnosu na plan.

Ostali poslovni rashodi u 2021. godini iznosili su 656.856 kn što je za 143.144 kn manje od planiranog zbog promjene zakonske regulative vezano uz pokretanje ovršnih postupaka u rujnu, te je pokrenuto manje postupaka od planiranog.

Planirani financijski rezultat za 2021. godinu iznosio je 65.000 kn, ali zbog manjih prihoda i većih rashoda u odnosu na plan, pozitivan rezultat nije ostvaren ni u 2021. godini.

Razvoj i ulaganja

Ulaganja u 2021. godini

Tijekom 2021. godine u Društvu su realizirane najnužnije investicije za održanje kontinuiteta poslovanja u ukupnom iznosu od 2.235.262,89 kn.

Struktura ostvarenih investicija u dugotrajnu imovinu tijekom 2021. godine je slijedeća:

- Ulaganje u nematerijalnu imovinu	65.340,00 kn
- Građevinski objekti	92.342,40 kn
- Uredski namještaj	10.500,00 kn
- Oprema	336.390,26 kn
- Transportna sredstva	1.730.690,23 kn

Ulaganje u nematerijalnu imovinu u iznosu od 65.340,00 kn odnosi se na ulaganje na tuđoj imovini, odnosno uređenje odlagališta u Brsečinama, izrada idejnog projekta za javni WC u staroj gradskoj jezgri, osposobljavanje uredskog prostora za potrebe poslovanja u poslovnoj zgradi u najmu te nabavu licence za poslovno računalo.

Ulaganje na građevinskim objektima u iznosu od 92.342,40 odnosi se na izvršene asfalterske radove na Grabovici.

Investicije u opremu u iznosu od 336.390,26 kn odnose se na nabavu nove opreme za potrebe poslovanja te nadogradnje postojeće opreme u svrhu povećanja njene funkcionalnosti i produljenja roka upotrebe. Tijekom 2021. godine nabavljeni su spremnici i kante za javna odlagališta u iznosu od 261.615 kn, informatička oprema za potrebe redovnog poslovanja i unaprjeđenje sustava evidencije otpada u iznosu od 17.099,46 kn, izvršena je nadogradnja modula za fiskalizaciju na naplatnim uređajima na javnim WC-ima sukladno zakonskoj regulativi u iznosu od 27.350,00 kn, te ostale opreme za potrebe poslovanja u iznosu od 20.325,80 kn (motorne kose, klima uređaji). Izvršena je nabava i uredskog namještaja ukupne vrijednosti 10.500,00 kn za potrebe opremanja ureda.

Ulaganja u transportna sredstva u iznosu od 1.730.690,23 kn odnose se na nabavu specijalnog komunalnog vozila s grajferom za odvojeno prikupljanje otpada u iznosu od 1.629.000,00 kn od čega Europska unija putem Kohezijskog fonda sufinancira 1.297.498,50 kn, izvršena je nadogradnja vozila faun rotopress u iznosu od 23.215,23 kn te nabava rabljenog vozila za potrebe uprave u iznosu od 78.475,00 kn.

Ostvarenje plana investicija

Obzirom da je plan investicija izrađen u vrijeme trajanja krize izazvane pandemijom virusa Covid-19 i nedostatka raspoloživih financijskih sredstava za provođenje investicija koje nisu nužne za održanje kontinuiteta poslovanja, planirane su samo najnužnije investicije i

investicija u specijalno komunalno vozilo zbog mogućnosti ostvarenja subvencija iz sredstava EU Fondova.

Ostvarenje plana investicija

INVESTICIJE	Plan 2021.	Ostvarenje 2021.	Ostvarenje u odnosu na plan	
			Iznos	%
0. NEMATERIJALNA IMOVINA	100.000	65.340	-34.660	65%
0.1. Ulaganje u javne WC--e	20.000	19.500	-500	98%
0.1. Ulaganje u tuđu imovinu – nužni radovi na odlagalištima	80.000	45.840	-34.160	57%
1. ULAGANJE U GRAĐEVINSKE OBJEKTE	0	92.342	92.342	
1.1. Radovi na Grabovici	0	92.342	92.342	-
2. ULAGANJE U OPREMU	390.000	346.890	-43.110	89%
2.1. Ulaganja u spremnike i kontejnere	300.000	261.615	-38.385	87%
2.3. Informatička i ostala oprema	90.000	74.775	-15.225	83%
2.3. Uredski namještaj	0	10.500	10.500	-
2. ULAGANJE U VOZILA	1.672.000	1.730.690	58.690	104%
2.1. Specijalna komunalna vozila	1.672.000	1.652.215	-19.785	99%
2.2. Osobno vozilo		78.475	78.475	-
UKUPNO NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA	2.162.000	2.235.262	73.262	103%

Za 2021. godinu ukupno je planirano investicija u iznosu od 2.162.000 kn, od čega je ostvareno 2.235.262 kn, 73.262 kn više.

Planirana ulaganja u nematerijalnu imovinu iznosila su 100.000 kn, od čega je ostvareno 65%, odnosno 34.660 kn manje u odnosu na plan jer se nije realiziralo planirano uređenje pojedinih odlagališta u 2021. godine veći su radovi pokrenuti početkom 2022. godine.

Ulaganja u građevinske objekte nije planirano jer je Grad Dubrovnik nositelj sanacije odlagališta Grabovica, ali se pojavila potreba za asfaltnim radovima koje je bilo potrebno izvršiti i koji nisu dio sanacije. Ovo ulaganje je iznosilo 92.342 kn.

Planirano ulaganje u opremu iznosilo je 390.000 kn, od čega je ostvaren iznos od 346.890 kn, što je za 43.110 kn manje u odnosu na plan zbog nabavljenih manjih količina spremnika u odnosu na očekivane potrebe.

Ulaganja u vozila su iznosila 1.730.690 kn, što je 4% više u odnosu na plan. U plan nabave vozila za 2021. godinu uneseno je samo specijalno komunalno vozilo uz sufinansiranje EU fondova, i navedeni iznos predstavlja procijenjeni iznos prije pokretanja postupka javne nabave. Nabava vozila za potrebe uprave nije planirana jer u vrijeme donošenja plana nije bilo nikakvih saznanja o imenovanju dodatnog člana uprave.

Budući smjer poslovanja i ulaganja

Poslovanje Društva u 2022. godini u potpunosti je usmjereno prema uvođenju novog sustava naplate sukladno zakonskoj regulativi.

Već se u prethodnim razdobljima započelo sa radovima na uređenju pojedinih odlagališta, a tijekom 2022. godine planirano je adekvatno uređenje preostalih odlagališta, postavljanje potrebne opreme za odvojeno prikupljanje otpada i početak obnove voznog parka. Uvođenje novog sustava naplate sukladno zakonskoj regulativi zahtijeva značajna ulaganja u sustav prikupljanja i evidencije prikupljenog otpada, te je za vrijeme pisanja ovog izvješća u tijeku i testiranje potrebne opreme.

Planirane su i već se provode značajne aktivnosti vezano uz edukaciju stanovništva i gospodarskih subjekata u svrhu podizanja svijesti o potrebi odvajanja otpada i očuvanja okoliša. Planirano je sustavno vršiti ulaganja u zaštitu na radu zaposlenika i njihovu edukaciju i usavršavanje.

Smjer poslovanja i konačni cilj Društva nakon izlaska iz 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.

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 31.12.2021. broj zaposlenika u Društvu iznosio je 209, uz dodatnih pet stalnih sezonaca koji se angažiraju u operativnom sektoru tijekom turističke sezone zbog povećanog obima posla.

Struktura zaposlenih

Organizacijska jedinica	Broj zaposlenih na dan		Udio 31.12.2021.
	31.12.2020.	31.12.2021.	
UPRAVA	5	6	2,87
Služba PKO poslova	4	4	1,91
Odjel razvojnih poslova, evidencije i računalne podrške	11	11	5,26
Sektor financija i računovodstva	13	13	6,22
Operativni sektor	177	175	83,73
UKUPNO	210	209	100,00

Od ukupnog broja zaposlenih najveći dio, odnosno 175 zaposlenika sa udjelom od 83,73% u ukupnom broju zaposlenih pripada operativnom sektoru.

Operativni sektor se sastoji od odjela prijevoza koji na dan 31.12.2021. zapošljava ukupno 41 djelatnika, odjela javne čistoće koji zapošljava 102 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 zaposlen 31 djelatnik, 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. Trend povećanja broja djelatnika je prekinut u 2020. godinu u kojoj je došlo do smanjenja broja djelatnika operativnog sektora, jer nakon odlaska djelatnika u mirovinu i sl. nije bilo novih zapošljavanja, a smanjen je i broj stalnih sezonaca sa osam na pet.

Rizici

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima.

Tijekom 2021. godine Društvo je bilo u mogućnosti uredno i unutar dospijeća podmirivati sve svoje obveze zahvaljujući korištenju mjera RH – odgoda plaćanja doprinosa za plaće ožujak-svibanj 2021.godine, sufinanciranja dijela plaća od strane HZZ-a temeljem mjere skraćivanja radnog vremena u prvih sedam mjeseci godine, te nastavkom provođenja mjera štednje koje su uvedene 2020. godine.

Struktura obrtnih sredstava

Naziv pozicije	31.12.2020.	31.12.2021.
Kratkotrajna imovina		
I. Zalihe	914.880	882.011
II. Potraživanja	5.733.417	7.142.858
III. Financijska imovina	25.409	25.409
IV. Novac u Banci i blagajni	14.898.183	14.609.263
Ukupno kratkotrajna imovina	21.571.889	22.659.541
Kratkoročne obveze		
1. obveze za predujmove, depozite i jamstva	1.602.188	1.290.579
2. obveze prema dobavljačima	410.775	860.788
3. obveze prema zaposlenima	1.278.501	1.439.078
4. obveze za poreze, dopr. i druge pristojbe	831.588	694.028
5. ostale kratkoročne obveze	420.353	478.550
Ukupno kratkoročne obveze	4.543.405	4.763.023
Stanje obrtnog kapitala	17.028.484	17.896.518

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 i evidentan je djelomičan oporavak gospodarstva od globalne krize izazvane pandemijom COVID-19 virusa, te je Društvo pokrenulo niz aktivnosti koje su bile privremeno odgođene zbog navedene krize.

Povećanje cijena goriva i ostalih energenata uzrokovano ratnih zbivanjima u Ukrajini značajno će utjecati na troškove Društva u 2022. godini.

Početkom 2022. godine pokrenuta je kampanja pod nazivom „Cooltura odvajanja“ kojom se intenzivno započelo sa edukacijama ciljanih skupina, prvenstveno djece po vrtićima i osnovnim školama. Dio navedene kampanje je i postavljanje vizualnih identiteta na javnih odlagalištima. Na dijelu javnih odlagališta koja udovoljavaju potrebama korisnika i koja su opremljena svim potrebnim spremnicima za odvojeno prikupljanje otpada već su postavljeni

vizualni identiteti kampanje. Na dijelu gradskih i prigradskih odlagališta koji trenutno ne udovoljavaju potrebama, započeti su građevinski radovi na njihovom uređenju i prilagodbi. Pokrenuta je nabava sustava za nadzor vozila i djelatnika u svrhu optimizacije prikupljanja otpada od korisnika i sa javnih površina i kontrole uređenosti odlagališta. Obzirom da su nakon 2019. godine kada je provedeno testiranje uređaja za evidenciju predanih količina otpada sve aktivnosti vezane uz razvoj sustava prikupljanja otpada privremeno obustavljene zbog krize izazvane pandemijom virusa Covid-19, u 2022. godini se zbog vremenskog odmaka i tehnološkog napretka ponovo provodi testiranje novijih uređaja trenutno dostupnih na tržištu EU.

Prema raspoloživim informacijama u trenutku pisanja izvješća, do kraja travnja očekuju se i uplata sredstava iz Fonda u iznosu od 1.297.498,50 kn za nabavu specijalnog komunalnog vozila s grajferom za odvojeno prikupljanje otpada koje je isporučeno u prosincu 2021. godine.

Zaključak

Poslovanje Društva i u 2021. godini obilježeno je svjetskom krizom izazvanom pandemijom virusa Covid-19 te su napori Društva bili usmjereni održanju likvidnosti i kontinuiteta poslovanja te očuvanju radnih mjesta.

Prihodi od obavljanja usluge su u 2021. iznosili 34.030.184 kn i za 2.465.070 kn, tj. 7,81% su veći u odnosu na prethodnu godinu, ali je to tek 77,81% ostvarenog prihoda iz 2019. godine.

Društvo od 2017. godine posluje s gubitkom zbog značajnog povećanja rashoda vezano uz primarnu selekciju otpada i zbrinjavanje otpada sukladno zakonskoj regulativi, a koji nisu ukalkulirani u cijenu usluge u još uvijek važećem cjeniku. Zbog svega navedenog, poslovanje u uvjetima krize uzrokovane pandemijom virusa Covid-19 bilo je dodatno otežano, nije se moglo predvidjeti trajanje krize te nije bilo moguće provoditi nikakva ulaganja u razvoj Društva. Jedina veća investicija tijekom godine je bila nabava novog specijalnog vozila sa grajferom za odvojeno prikupljanje otpada i to zahvaljujući sufinanciranju od strane EU Fondova.

Povećanje broja posjetitelja tijekom ljetne sezone 2021. godine te povećanje prihoda, osobito onih koji su direktno povezani sa količinama predanog otpada dovodi do zaključka da je nužno u 2022. godini intenzivirati napore i dovršiti postupak uvođenja novog sustava naplate te su pripreme za realizaciju istog započete, odnosno nastavljene, već krajem 2021. godine.

Marko Iveković – predsjednik uprave

