



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/23-05/23

URBROJ: 2117-1-01-23-3

Dubrovnik, 28. rujna 2023.

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 2022. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvaćanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Mihaela Mikulandra, predsjednica 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: 401-01/23-05/23
URBROJ: 2117-1-27-23-2
Dubrovnik, 28. rujna 2023.

✓
GRAD DUBROVNIK
GRADONAČELNIK

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju Čistoće d.o.o. za 2022. godinu

Uprava Čistoće d.o.o. dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2022. 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 2022. 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 2022. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju Čistoće d.o.o. za 2022. 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



CISTOĆA d.o.o.

Dubrovnik



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

2219023	REPUBLIKA HRVATSKA	
Grad Dubrovnik		
Primljeno:	18.05.2023	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
401-01/23-05/23	2117-1-27;	
Uredbeni broj	Prilozi	Vrijednost
378-23-01	1	

GRAD DUBROVNIK

Dubrovnik, 17.05.2023.

Upravni odjel za poslove gradonačelnika

Broj: 3000/23-48/9

PRED DVOROM 1

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju
za 2022. godinu

20000 DUBROVNIK

Poštovani,

Sukladno dopisu od 14. ožujka 2023. godine, KLASA: 301-01/23-01/06, u privitku dostavljamo traženu dokumentaciju:

- Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu,
- Bilancu sa stanjem na dan 31.12.2022. godine,
- Dodatne podatke za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. godine,
- Izvještaj o novčanim tokovima u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022. godine,
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine,
- Godišnje financijske izvještaje i mišljenje neovisnog revizora za godinu koja je završila 31.12.2022. 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 2022. godinu,
- Odluku Nadzornog Odbora o prihvatanju Godišnjeg financijskog izvješća za 2022. godinu,
- Odluku Nadzornog Odbora o prihvatanju Izvješća o namjenskoj naknadi za 2022. godinu

U slučaju potrebe za dodatnom dokumentacijom stojimo na raspolaganju.

S poštovanjem,

Predsjednik Uprave – direktor:
Marko Iveković



Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

3.011.300.278.57

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: HSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 00958422467

Obveznost predaje nefinancijskog izvještaja: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvještaja

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/optine: 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

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Popis dokumentacije

Poriijeklo kapitala (%):	100 (domaći)	0 (strani)
Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja:	213 (prethodna godina)	214 (tekuća godina)
Broj zaposlenih prema satima rada:	143 (prethodna godina)	167 (tekuća godina)
Broj mjeseci poslovanja:	12 (prethodna godina)	12 (tekuća godina)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvještaje

DA

Godišnje izvještaje

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokrću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Ana Lovrić

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 099/484-5350

(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.

Iveković Marko

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**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		31.332.638	27.745.888
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.324.838	1.371.205
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		161.884	46.122
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		19.500	19.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009		1.143.454	1.305.583
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		30.000.500	26.366.433
1. Zemljište	011		8.741.130	8.741.130
2. Građevinski objekti	012		12.296.919	11.363.335
3. Postrojenja i oprema	013		1.457.040	1.270.595
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		7.505.411	4.991.373
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		7.300	8.250
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		7.300	8.250
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		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		22.659.541	26.131.458
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		882.011	1.256.142
1. Sirovine i materijal	039		882.011	1.256.142
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 31.12.2022.

**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		7.142.858	4.347.581
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		6.795.083	4.098.893
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		18.825	18.525
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		328.950	230.163
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		14.609.263	20.502.326
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			15.300
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		53.992.179	53.892.646
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		32.841.169	30.477.165
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		-9.117.834	-10.107.283
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		9.117.834	10.107.283
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-989.448	-2.364.003

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**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		989.448	2.364.003
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		742.368	0
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		163.248	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		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			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		4.763.023	4.528.662
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		705.055	172.950
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		579.372	579.120
7. Obveze za predujmove	116		6.152	6.726
8. Obveze prema dobavljačima	117		860.788	895.207
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		1.439.078	1.471.176
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		694.028	815.429
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		478.550	588.054
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		15.645.619	18.886.819
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		53.992.179	53.892.646
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**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		38.365.471	43.514.361
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		34.030.184	41.306.678
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		4.335.287	2.207.683
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		39.550.186	46.034.394
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		7.953.427	11.894.630
a) Troškovi sirovina i materijala	136		3.350.859	4.889.553
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		4.602.568	7.005.077
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		21.843.465	22.856.104
a) Neto plaće i nadnice	140		14.134.613	14.768.709
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		4.477.050	4.761.206
c) Doprinosi na plaće	142		3.231.802	3.326.189
4. Amortizacija	143		5.411.253	4.972.013
5. Ostali troškovi	144		3.685.185	4.728.649
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		560.978	1.487.241
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		560.978	1.487.241
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		95.878	95.757
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		281.862	219.610
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		275.772	217.452
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		3.490	1.208
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		2.600	950
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		86.595	63.580
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		66.382	23.579
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		213	1
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174		20.000	40.000

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		38.647.333	43.733.971
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		39.636.781	46.097.974
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-989.448	-2.364.003
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		989.448	2.364.003
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-989.448	-2.364.003
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		989.448	2.364.003
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-e)				
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 proračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

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



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA 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		-989.448	-2.364.003
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		5.408.653	4.968.117
a) Amortizacija	003		5.411.253	4.972.013
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			12.354
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		-2.600	-950
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			-15.300
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		4.419.205	2.604.114
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-1.156.953	2.186.784
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		219.618	-234.362
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-1.409.440	2.795.276
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		32.869	-374.130
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016			
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		3.262.252	4.790.898
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		3.262.252	4.790.898
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		1.340.137	3.241.200
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		1.340.137	3.241.200
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-2.235.263	-1.396.667
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-2.235.263	-1.396.667
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-895.126	1.844.533
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			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-579.120	-579.120
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-1.495.171	-163.248
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		-2.656.046	-742.368
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-2.656.046	-742.368
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-288.920	5.893.063
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		14.898.183	14.609.263
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		14.609.263	20.502.326



DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**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	75.663	114.455
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	25.011.959	31.624.457
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	9.018.225	9.682.221
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	252	34.030.184	41.306.678
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	253		
Prihodi 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	443.598	454.377
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	1.932.596	2.954.794

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**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	669.333	1.117.315
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	24.685	170.077
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	269	32.158	365.403
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	270	39.560	82.483
43. Troškovi agencijskih radnika	271		
44. Premije osiguranja (bruto)	272	211.610	301.865
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	273	211.610	201.865
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	274	50.223	66.769
46. Stipendije	275		
47. Nadoknade članovima uprave	276	65.082	91.880
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	277	2.935.149	3.726.624
48.1. u tome: otpremnine	278	104.403	46.140
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	275.772	217.452
55. Prihodi od dividendi	285		
56. Prihodi od udjela u dobiti	286		
57. Rashodi s osnove kamata	287	66.382	23.578
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 289 do 292)	288	2.235.262	1.396.667
59. Bruto investicije u građevine	289	92.342	32.400
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	290	346.890	377.005
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	291	1.730.690	197.520
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	65.340	789.742
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	293		
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	294	2.034.530	701.497
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	295	2.027.614	1.046.898
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 promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obveznik: 16912997621; ČIS TOČA D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodijelivo inatječajna kapitala matice	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	Manjinski (nekontrolirajući) interes	20	Ukupno kapital i rezerve	21 (19+20)
Prethodno razdoblje														
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01						-9.117.834		33.830.617				33.830.617	
2. Promjena računovodstvenih politika	02								0				0	
3. Ispravak pogreški	03						-9.117.834	0	33.830.617				33.830.617	
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04			0	0	0	-9.117.834	-989.449	-989.449				-989.449	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05								0				0	
6. Tečajne razlike iz prethodna inozemnog poslovanja	06								0				0	
7. Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07								0				0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostali sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08								0				0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09								0				0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10								0				0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11								0				0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12								0				0	
13. Ostale neklasifikirane promjene kapitala	13								0				0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14								0				0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15								0				0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16								0				0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17								0				0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18								0				0	
19. Uplata članovima/dioničarima	19								0				0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20								0				0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21								0				0	
22. Prihodi po godišnjem rasporedu	22								0				0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23								-989.449				0	
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24			0	0	0	-9.117.834	-989.449	32.841.168				32.841.168	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)														
I. OSTALA SVEOBUHVAJTNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25			0	0	0	0	0	0				0	
II. SVEOBUHVAJTNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26			0	0	0	0	0	0				0	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27			0	0	0	0	0	0				0	

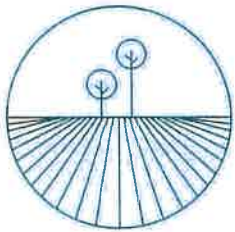
Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrasc
POD-PK

Obrascnik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

Opis pozicije	1	2	3	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 -8 +9 do 18)	20	21 (19+20)
Tekuća razdoblja												
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28							-10.107.283		32.841.168		32.841.168
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	-10.107.283	0	32.841.168	0	32.841.168
5. Dobit/gubitak razdoblja	32								-2.364.003	-2.364.003		-2.364.003
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33								0	0		0
7. Promjene revalorizacijskih razlici dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34								0	0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostala sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	35								0	0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36								0	0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37								0	0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38								0	0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39								0	0		0
13. Ostale neovlaštite promjene kapitala	40								0	0		0
14. Poraz na transakcije priznate direktno u kapitalu	41								0	0		0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstavljanje nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42								0	0		0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanje nagodbe	43								0	0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44								0	0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45								0	0		0
19. Uplate članova/dioničara	46								0	0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47								0	0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48								0	0		0
22. Prijemovi po godišnjem rasporedu	49								0	0		0
23. Povratne rezerve u postupku predstavljanje nagodbe	50								0	0		0
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51			0	0	0	0	-10.107.283	-2.364.003	30.477.165	0	30.477.165
DODATNAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obrascnik)												
I. OSTALA SVEOBUHVAJTNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52			0	0	0	0	0	0	0		0
II. SVEOBUHVAJTNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53			0	0	0	0	0	0	0		0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54			0	0	0	0	0	0	0		0





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

Poslovanje društva Čistoća d.o.o. Dubrovnik kroz 2022. godinu obilježeno je posljedicama agresije na Ukrajinu koja je direktno utjecala na poslovanje Društva. Unatoč boljim pokazateljima u odnosu na 2021. godinu i oporavak gospodarstva, pogotovo turizma, kriza uzrokovana ratnim sukobom te inflacija koja je direktno utjecala na povećanje troškova poslovanja nisu dopustile potpunu normalizaciju poslovanja Društva. Najvažniji izazov pred Upravom je tokom 2022. godine bilo očuvanje i održavanje poslovne aktivnosti.

U tu svrhu, Društvo je tokom 2022. godine nastavilo sa kontrolom rashoda i mjerama štednje ali zbog znatno pojačane gospodarske aktivnosti s jedne strane te povećanja troškova s druge nije uspjelo izbjeći negativan poslovni rezultat u iznosu od 2.364.003,34 kn.

Zahvaljujući djelomičnom oporavku gospodarstva, odnosno turističkog segmenta sveukupni ostvareni prihodi u 2022. godini iznose 43.733.970,61 kn i veći su za 13,16 % tj. 5.086.638,30 kn u odnosu na 2021. godinu ali još uvijek manji za 5,93 % 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 2022. uredno i na vrijeme ispunilo sve preuzete obveze. Prihodi od navedene djelatnosti u 2022. godini iznosili su 9.039.947 kn, što je za 3,48 % odnosno 303.952 kn više u odnosu na 2021. godinu, ali za 719.825 kn manje u odnosu na 2019. godinu.

Usluga prijevoza i odlaganja komunalnog otpada odvijala se kontinuirano tijekom cijele godine. Ukupni ostvareni prihodi od ove vrste usluge u 2022. godini su iznosili 30.816.511 kn, što je za 6.341.321 kn ili 25,91 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Usluga održavanja javnih zahoda na području grada Dubrovnika u 2022. godini je bila na raspolaganju korisnicima sukladno zakonskoj regulativi uz propisane epidemiološke mjere. Zbog manjeg broja posjetitelja i specifičnosti ove vrste usluge, u 2022. godini je ostvaren prihod od 642.274 kn, što predstavlja povećanje od 127,57 % odnosno 360.044 kn u odnosu na prethodnu godinu kao rezultat oporavka turističkog sektora, ali je za 603.530 kn manji u odnosu na 2019. godinu.

Prihod od prodaje otpada u 2022. godini iznosio je 893.097 kn, što je za 255.087 kn više u odnosu na 2021. godinu ili 39,98 %.

Prihodi od ostalih usluga u 2022. godini iznosili su 807.946 kn, što je za 271.177 kn više u odnosu na 2021. godinu ili 50,52 %.

Obzirom na nastavak globalne krize i rasta rashoda, tijekom 2022. godine su poduzete sve mjere za očuvanje kontinuiteta poslovanja, radnih mjesta i likvidnosti Društva koje se prvenstveno odnose na što jaču kontrolu rashoda što je bio gotovo nemogući izazov zbog globalnog rasta cijene energenata koji je uzrokovao val poskupljenja i svih ostalih roba i usluga potrebnih za obavljanje djelatnosti.

Ukupni rashodi ostvareni u 2022. godini iznose 46.097.973,95 kn što je za 6.461.193 kn, odnosno 16,30 % više u odnosu na 2021. godinu. Povećanje rashoda je rezultat ipak povećane gospodarske aktivnosti odnosno ostvarene turističke sezone koja je zahtijevala veću aktivnost Društva.

Poslovni rashodi Društva u 2022. godini iznose 46.034.394 kn i veći su za 16,39 % u odnosu na 2021. godinu dok su financijski rashodi manji za 26,58 % i iznose 63.580 kn zbog otplate ugovora o financijskom leasingu.

Značajno povećanje troškova poslovanja uzrokovano je značajnim rastom materijalnih troškova koji iznose 1.934.759 kn odnosno 36,42 % više u odnosu na 2021. godinu a sastoje se od troškova sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara i zaštitnih sredstava i opreme.

Troškovi energije u 2022. godini iznosili su 2.954.794 kn, što je za 1.022.198 kn, tj. 52,89% više u odnosu na 2021. godinu. Povećanje se odnosi na povećanje cijena, prvenstveno cijena goriva, ali i većih količina kao rezultat pojačane aktivnosti Društva vezano uz prikupljanje otpada u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi vanjskih usluga u 2022. godini iznose 7.005.077 kn te su za 2.402.509 kn, tj. 52,20% veći u odnosu na 2021. godinu. Povećanje se prvenstveno odnosi na usluge prijevoza i zbrinjavanja glomaznog i biorazgradivog otpada te ostalih vrsta otpada sukladno zakonskoj regulativi. Značajno su povećani i troškovi najma budući su sklopljena tri ugovora o operativnom leasingu za specijalna komunalna vozila, te ugovor o zakupu servisno-garažnog prostora u Župi. Povećani su i ostali troškovi vanjskih usluga vezano uz pojačanu aktivnost Društva i porast cijena u odnosu na 2021. godinu. Udio ovih troškovima ukupnim rashodima Društva u 2022. godini iznosi 15,20%.

Tijekom 2022. godine realizirano je investicija u ukupnom iznosu od 1.396.667,17 kn, a radi se o investicijama za potrebe redovnog poslovanja. Sve planirane investicije koje se odnose na razvoj Društva i uvođenje novog sustava naplate su odgođene za 2023. godinu zbog donošenja novog Zakona o gospodarenju otpadom u srpnju 2021. godine i potrebnim pred radnjama za uspostavu kvalitetnog sustava gospodarenja otpadom na području grada Dubrovnika.

Tijekom 2022. nastavljene su pripreme i pronalaženje rješenja implementacije novog Zakona o gospodarenju otpadom na području grada Dubrovnika uz istovremenu primjenu novog cjenika i sustava naplate. Glavni preduvjet za početak procesa realizacije navedenog je zadovoljen donošenjem Odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada na području grada Dubrovnika u rujnu 2022. godine od strane gradskog vijeća.

Izrada novog cjenika kojim se napušta sustav naplate temeljem procijenjene proizvodnje otpada izražene u litrama uz uvođenje dvije nove kategorije sukladno zakonskoj regulativi te podatci o stvarno preuzetim količinama od svakog korisnika, zbog svoje kompleksnosti i nastojanja Društva za što poštenijim i logičnijim načinom naplate temeljem osnovnog načela Zakona koja 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.

Unatoč navedenom, uvođenje novog sustava gospodarenja otpadom, samim time i novog Cjenika usluga društva Čistoća d.o.o. Dubrovnik ostaje jedini način postizanja financijske stabilnosti Društva u sljedećim razdobljima. Iako novi sustav i poštivanje zakonske regulative iziskuju nabavu opreme velike vrijednosti i samim time pred Društvo stavljaju dodatno opterećenje očekujemo pozitivne trendove nakon početka primjene istoga.

Tokom 2022. godine Društvo se suočilo sa problemom nemogućnosti pronalaska kvalitetne radne snage i izuzetno visokom stopom bolovanja pogotovo u Operativnom sektoru što je dijelom utjecalo na sporije izvršavanje preuzetih obveza te će se rješavanju ovog problema posvetiti osobita pažnja u budućem razdoblju. U prvoj polovini 2023. godine očekuje se i primjena nove Sistematizacije radnih mjesta koja će dovesti do promjena u svim sektorima Društva, pogotovo u Operativnom sektoru kreiranjem Službe kontrole terena u svrhu boljeg nadzora održavanja javno prometnih površina grada Dubrovnika i bržeg ispravljanja uočenih nepravilnosti.

Tokom 2022. 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.

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 25.04.2023. godine donosi:

**ODLUKU o usvajanju temeljnih financijskih izvješća
Društva za 2022.**

Članak 1.

Nadzorni odbor daje suglasnost u odnosu na temeljna godišnja financijska izvješća Društva za 2022. godinu : Izvještaj o financijskom položaju – bilanca Društva, na dan 31.12.2022. godine, Račun dobitka i gubitka za razdoblje 1.1. do 31.12.2022. godine, Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje od 1.1. do 31.12.2022. godine i Izvještaj o promjenama kapitala u 2022. godini, s time da utvrđivanje odnosno usvajanje naznačenih izvješća prepušta na nadležno postupanje Skupštini Društva.

Članak 2.

Temeljna godišnja financijska izvješća Društva za 2022. 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, 25.04.2023. godine

Predsjednik Nadzornog odbora

SRĐAN MARGARETIĆ



**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 2022. 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 31.12.2022.g. i to:

- ukupno obračunatu i naplaćenu namjensku naknadu u 2022. godini
- stanje utrošenih sredstava naplaćene namjenske naknade nakon obračuna amortizacije na dan 31.12.2022.
- stanje neutrošenih novčanih sredstava naplaćene namjenske naknade na dan 31.12.2022.
- stanje neutrošenih novčanih sredstava naplaćene namjenske naknade po jedinicama lokalne samouprave na dan 31.12.2022.

FAKTURIRANA I NAPLAĆENA NAMJENSKA NAKNADA U 2022. GODINI

R.br.	Jedinica lokalne samouprave	Oznaka	Fakturirano	Naplaćeno
1.	Grad Dubrovnik	1805300	2.485.231,50	2.391.868,28
2.	Općina Konavle	1614700	455.558,72	460.892,75
3.	Općina Župa dubrovačka	936990	389.753,29	423.339,10
4.	Općina Dubrovačko primorje	1949000	87.563,93	100.649,59
	UKUPNO		3.418.107,44	3.376.749,72

**STANJE UTROŠENIH SREDSTAVA NAPLAĆENE NAMJENSKE NAKNADE POSLIJE OBRAČUNA
AMORTIZACIJE NA DAN 31.12.2022.**

R.br.	Jedinica lokalne samouprave	Stanje na dan 31.12.2022. prije amortizacije	Amortizacija iz potpore 2022. godine	Stanje na dan 31.12.2022.
1.	Grad Dubrovnik	239.863,78	196.894,89	42.968,89
2.	Općina Konavle	36.754,31	29.602,27	7.152,04
3.	Općina Župa dubrovačka	26.791,39	21.230,58	5.560,81
4.	Općina Dubrovačko primorje	3.500,72	2.555,04	945,68
	UKUPNO	306.910,20	250.282,78	56.627,42

STANJE NEUTROŠENIH SREDSTAVA NAPLAĆENE NAMJENSKE NAKNADE NA DAN 31.12.2022.

	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
2022.	3.376.749,72	483.800,00	17.813.026,66

*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 31.12.2022.**

R.br.	Jedinica lokalne samouprave	Stanje na dan 31.12.2021.	Naplaćeno u 2022. godini	Utrošeno u 2022. godini	Stanje na dan 31.12.2022.
1.	Grad Dubrovnik	10.666.381,14	2.391.868,28	367.107,44	12.691.141,98
2.	Općina Konavle	2.136.102,35	460.892,75	61.103,94	2.535.891,16
3.	Općina Župa dubrovačka	1.879.061,37	423.339,10	47.509,16	2.254.891,31
4.	Općina Dubrovačko primorje	238.532,08	100.649,59	8.079,46	331.102,21
	UKUPNO	14.920.076,94	3.376.749,72	483.800,00	17.813.026,66

U Dubrovniku, veljača 2023. 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 25.04.2023.donosi:

ODLUKU o prihvaćanju izvješća Društva o namjenskoj naknadi za 2022.

Članak 1.

Nadzorni odbor daje suglasnost u odnosu na izvješće Društva o namjenskoj naknadi za 2022. godinu, s time da utvrđivanje odnosno usvajanje naznačenog izvješća prepušta na nadležno postupanje Skupštini Društva.

Članak 2.

Izvješća Društva o namjenskoj naknadi za 2022. godinu prilaže se ovoj odluci i čini njen sastavni dio.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dubrovnik, 25.04.2023. 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 2022.**

Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE 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	19
9. Ostala potraživanja.....	19
10. Novac i novčani ekvivalenti	19
11. Kapital i rezerve.....	19
12. Dugoročne obveze	20
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 2022. 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 izvješćivanja, 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 2023. godine.

Član Uprave

Marko Iveković, predsjednik uprave
ČISTOĆA
d.o.o.
DUBROVNIK

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 2022. 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 2022. 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 izvešće 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 prijevare 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 2022. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvješćima Društva za 2022. 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, 20. travnja 2023.

Refinal d.o.o.
za reviziju,
računovodstvene
i financijske analize
DUBROVNIK
Direktor
mr.sc. Janja Kralj, ovlaštenu revizor


mr.sc. Vlaho Sutić, ovlaštenu revizor

Bilanca

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	Bilješka	2022	2021
AKTIVA			
Nematerijalna imovina	3	1.371	1.325
Materijalna imovina	4	26.366	30.001
Financijska imovina	5	8	7
Dugotrajna imovina		27.746	31.333
Zalihe	6	1.256	882
Potraživanja od kupaca	7	4.099	6.795
Kratkotrajna financijska imovina	8	25	25
Ostala potraživanja i unaprijed pl. Troš.	9	264	348
Novac u bankama i blagajnama	10	20.502	14.609
Tekuća imovina		26.147	22.660
UKUPNA AKTIVA		53.893	53.992
Izvanbilančni zapisi		0	0
PASIVA			
Upisani kapital	11	38.468	38.468
Pričuve	11	4.480	4.480
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	11	(10.107)	(9.118)
Dobit tekuće godine	11	(2.364)	(989)
Kapital i rezerve		30.477	32.841
Dugoročne obveze	12	18.866	16.388
Obveze za zajmove	13	173	705
Kratkoročni krediti	13	579	579
Obveze prema dobavljačima	14	895	861
Obračunate i ostale obveze	15	2.902	2.618
Kratkoročne obveze		4.550	4.763
Ukupne obveze		23.415	21.151
UKUPNA PASIVA		53.893	53.992

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

Račun dobiti i gubitka

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	Bilješka	2022	2021
Prihodi od prodaje	16	41.307	34.030
Ostali prihodi	17	2.208	4.335
Poslovni prihodi		43.514	38.365
Materijalni troškovi	18	11.895	7.953
Plaće i ostali troškovi zaposlenih	19	22.856	21.843
Amortizacija	20	4.972	5.411
Ostali poslovni rashodi	21	6.312	4.342
Ostali rashodi			
Poslovni rashodi		46.034	39.550
Dobit (gubitak) iz redovnog poslovanja		(2.520)	(1.185)
Financijski prihodi	22	220	282
Financijski rashodi	23	64	87
		156	195
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	24	(2.364)	(989)
Porez na dobit	25	0	0
Neto dobit (gubitak)	25	(2.364)	(989)

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

Izvještaj o novčanom toku

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti		
Neto dobit (gubitak)	(2.364)	(989)
Amortizacija	4.972	5.411
Novčani tijek iz rezultata	2.608	4.422
Smanjenje (povećanje) vrijednosti zaliha	(374)	33
Smanjenje (povećanje) kratkoročnih potraživanja	2.795	(1.409)
Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	(15)	0
Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza	298	524
Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	21	0
Povećanje (smanjenje) dugoročnih rezerviranja	0	0
Povećanje (smanjenje) novca od poslovnih aktivnosti	5.333	3.569
Novčani tijek iz investicijskih aktivnosti		
Smanjenje (povećanje) nematerijalne dugotrajne imovine	(46)	413
Smanjenje (povećanje) materijalne dugotrajne imovine	(1.338)	(2.648)
Smanjenje (povećanje) financijske dugotrajne imovine	(1)	(3)
Povećanje (smanjenje) novca od investicijskih aktivnosti	(1.385)	(2.238)
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti		
Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza prema kreditorima	(742)	(2.074)
Povećanje (smanjenje) ostalih dugoročnih obveza	3.220	758
Povećanje (smanjenje) kratkoroč. obveza s osnova zajmova	(532)	(304)
Povećanje (smanjenje) novca od financijskih aktivnosti	1.946	(1.620)
UKUPNI NOVČANI TOK	5.893	(289)
Početno stanje novčanih sredstava	14.609	14.898
Završno stanje novčanih sredstava	20.502	14.609
PROMJENA STANJA NOVČANIH SREDSTAVA	5.893	(289)

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

Izvještaj o promjenama na kapitalu

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	Upisani kapital	Pričuve	Zadržana dobit (gubitak)	Dobit tekuće godine	Ukupno
Na dan 31.12.2020.	38.468	4.480	(6.777)	(2.341)	33.831
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2020.	0	0	(2.341)	2.341	0
Dobit (gubitak) 2020. godine	0	0	0	(989)	(989)
Na dan 31.12.2021.	38.468	4.480	(9.118)	(989)	32.841
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2021.	0	0	(989)	989	0
Dobit (gubitak) 2022. godine	0	0	0	(2.364)	(2.364)
Na dan 31.12.2022.	38.468	4.480	(10.107)	(2.364)	30.477

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

Bilješke uz financijske izvještaje

1. Opće informacije

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

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

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

Detaljnije u registraciji Društva.

Upravu Društva tijekom 2022. 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 2022. godine u Društvu je bio zaposleno 167 radnika (143 radnika 2021. 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 2022. godine sastavljeni su uz primjenu načela povijesnog troška.

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

b. Troškovi financiranja

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

c. Pretvaranje stranih valuta

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

d. Dugotrajna nematerijalna imovina

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

e. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

	2022.	2021.
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 budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo za koje procjene budućih novčanih tokova nisu bile usklađene.

Ako je 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 nadoknadiivi iznos te imovine.

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

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

Ukoliko je zajam nenaplativ, a sve pravne procedure su dovršene, te je poznat konačni iznos gubitka, zajam se direktno otpisuje. Ako se u slijedećem razdoblju iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, a 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 dospijeca do tri mjeseca i manje, a predmet su beznačajnog rizika promjene vrijednosti.

o. Porez na dobit

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

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

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

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

p. Priznavanje prihoda

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

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

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

r. Rezerviranja

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

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

vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protok 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 31.12.2021.	862	4.835	20	5.717
Povećanje	16	361	0	377
Na dan 31.12.2022.	878	5.196	20	6.094
Akumulirana amortizacija				
Na dan 31.12.2021.	700	3.691	0	4.392
Amortizacija razdoblja	132	199	0	331
Na dan 31.12.2022.	832	3.890	0	4.722
Neto vrijednost				
Na dan 31.12.2022.	46	1.306	20	1.371
Na dan 31.12.2021.	162	1.143	20	1.325

Ulaganje u tuđu imovinu su investicije na krovu prostora javne čistoće u ulici Vladimira Nazora, te građevinski radovi na šest lokacija u odlagališta otpada.

4. Materijalna imovina

(u tisućama kuna)	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Transportna sredstva	Ukupno
Nabavna vrijednost					
Na dan 31.12.2021.	8.741	35.862	9.705	37.805	92.114
Povećanje	0	32	790	198	1.020
Smanjenje	0	0	159	0	159
Na dan 31.12.2022.	8.741	35.895	10.336	38.003	92.974
Akumulirana amortizacija					
Na dan 31.12.2021.		23.565	8.248	30.300	62.113
Amortizacija razdoblja		966	964	2.712	4.641
Smanjenje		0	147	0	147
Na dan 31.12.2022.	0	24.531	9.065	33.011	66.608
Neto vrijednost					
Na dan 31.12.2022.	8.741	11.363	1.271	4.991	26.366
Na dan 31.12.2021.	8.741	12.297	1.457	7.505	30.001

Ulaganja u materijalnu imovinu tijekom 2022. su iznosila ukupno 1.020 (000 kn) od toga u ostale građevinske objekte na Grabovici 32 (000 kn) financirano iz namjenske naknade (bilješka 12. Dugoročne obveze), u opremu – visoko tlačni perlač 22 (000 kn), stroj za čišćenje 590 (000 kn), kanalska dizalica 65 (000 kn), VPOS uređaji 6 komada 66 (000 kn) i u transportna sredstva (podvozje Nissan) 198 (000 kn).

Rashod u iznosu od 159 (000 kn) sadašnje vrijednosti 12 (000 kn), a po specifikaciji i prijedlogu povjerenstva za rashod.

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

	Nabavna vrijednost	Amortizirana vrijednost	Sadašnja vrijednost
Zemljište	8.741,00		8.741,00
Građevinski objekt	31.449,00	20.233,00	11.216,00
Ukupno	40.190,00	20.233,00	19.957,00

Sadašnja vrijednost građevine Grabovice iznosi 11.216 (000 kn) dok namjenska sredstva za sanaciju Grabovice (odgođeni prihod/potpore) iznose 57 (000 kn), a neutrošena sredstva namjenske naknade iznose 17.813 (000 kn) (Bilješka 12.).

5. Financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina	2022	2021
Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	8	7
Ulaganja u vrijednosne papire	8	7

Pozicija se odnosi na dionice Hrvatske poštanske banke.

6. Zalihe

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Sirovine i materijal	215	174
Rezervni dijelovi	575	537
Sitni inventar	466	171
	1.256	882

Vrijednost zaliha potvrđena je godišnjim popisom.

7. Potraživanja od kupaca

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Kupci u zemlji	4.096	6.795
Sporna potraživanja od kupaca	3.441	3.012
Vrijednosno usklađenje kupaca	(3.438)	(3.012)
	4.099	6.795

Analiza potraživanja od kupaca pokazuje otežanu naplatu pa se redovno šalju opomene o stanju duga uz redovne račune, a za više mjeseci ne plaćanja duga poduzimaju mjere prisilne naplate. Budući se radi o velikom broju klijenata veliki broj ovrha stvara dodatne troškove naplate koji nekada nisu naplativi (bilješka 21).

Kretanje ispravke vrijednosti kupaca:

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Stanje 1.siječnja	(3.012)	(3.259)
Vrijednosno usklađenje kupaca za godinu	(1.062)	(204)
Naplaćena otpisana potraživanja	636	451
Stanje 31. prosinca	(3.438)	(3.012)

8. Kratkotrajna financijska imovina

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Dani predujmovi, zajmovi, kaucije	25	25
	25	25

9. Ostala potraživanja

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Potraživanja od zaposlenih	19	19
Potraživanja od države	230	329
Unaprijed plaćeni troškovi	15	0
	264	348

Potraživanja od države odnose se na potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja 223 (000 kn).

10. Novac i novčani ekvivalenti

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Žiro račun	19.813	14.289
Blagajna	3	5
Devizni račun	686	315
	20.502	14.609

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

11. Kapital i rezerve

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Upisani kapital	38.468	38.468
Zakonske rezerve	2.383	2.383
Ostale rezerve	2.097	2.097
Preneseni gubitak	(10.107)	(9.118)
Dobit tekuće godine	(2.364)	(989)
	30.477	32.841

Upisani kapital predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje i na dan 31. prosinca 2022. 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 31.12.2022. 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)	2022	2021
Ostale dugoročne obveze – namjenska naknada utrošene	18.866	15.646
	18.866	16.388

Ostale dugoročne obveze					
Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	Povećanje	Smanjenje	Amortizacija	2022
Namjenska naknada za Grabovicu	15.195	3.409	-484	-250	17.870
Fond za zaštitu okoliša za Grabovicu	292			-292	0
Fond za zaštitu okoliša za opremu	101	1.199		-341	960
Ostale potpore	57			-20	37
UKUPNO	15.644	4.609	-484	-903	18.866

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) prihodi. Imovina financirana iz potpora amortizirana je u iznosu od 903 (000 kn) za isti iznos se i potpore priznaju u prihodima (vidi bilješku 17. Ostali prihodi / Prihodi od potpora). Iznos od -484 (000 kn) je smanjenje namjenske naknade odnosi se na troškove napravljene na Grabovici refundiran je iz namjenske naknade za Grabovicu u iznosu od 451 (000 kn) (bilješka 17 Ostali prihodi) a 32 (000) kuna nabavljena su osnovna sredstva (bilješka 4. Materijalna imovina).

Pregled utrošene i neutrošene naknade					
Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	Povećanje	Smanjenje	Amortizacija	2022
Odgođeni prihodi namjenske naknade	275	32		-250	57
Odgođeni prihodi potpore Fond - Grabovica	292			-292	0
Odgođeni prihodi potpore Fond - Oprema	101	1.199		-341	960
Odgođeni prihodi potpore	57	0		-20	37
Neutrošena naknada - Grad	10.666	2.391,87	-367		12.691
Neutrošena naknada - Općina Konavle	2.136	460,89	-61		2.536
Neutrošena naknada - Općina Župa Dubro.	1.879	423,34	-48		2.255
Neutrošena naknada - Općina Dubrovačko Pri.	239	100,65	-8		331
UKUPNO	15.644	4.609	-484	-903	18.866
Neutrošena naknada	14.920			Novčana sredstva	17.813

Već utrošeni a neamortizirani izvori su odgođeni prihodi u gornjem dijelu tablice. Iznos neutrošene naknade odnosno neutrošena novčana sredstva za Grabovicu iznose 17.813 (000 kn) (2021. godine iznose 14.920 (000 kn)).

13. Obveze za zajmove i kreditne obveze

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Obveze po osnovi depozita, zajmova	173	705
Obveze prema kreditnim institucijama	579	579
	752	1.284

Obveze po osnovi depozita odnose se na obveze za primljene jamčevine 173 (000 kn).
Obveze prema kreditnim institucijama je kratkoročni dio dugoročnih obveza koje iznose od 579 (000 kn).

14. Obveze prema dobavljačima

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Dobavljači u zemlji	895	861
	895	861

Obveze prema dobavljačima se odnose na obveze za primljeni materijal i izvršene usluge do 31.12.2022. godine. Obveze prema dobavljačima su realno iskazane i redovito se podmiruju.

15. Obračunate i ostale obveze

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Obveze za predujmove	7	6
Obveze prema zaposlenim	1.471	1.439
Obveze za poreze i druge pristojbe	815	694
Ostale kratkoročne obveze	588	479
Obračunate obveze	21	0
	2.902	2.618

Obveze prema zaposlenima se odnose na plaću koja je isplaćena u siječnju 2022. 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 514 (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)	2022	2021
Prihodi od prijevoza otpadaka	27.632	22.968
Prihodi od ostalih usluga	545	222
Prihodi od usluga Gradu Dubrovniku	9.040	8.736
Prihod od prodaje otpada	893	638
Prihodi od naplate javnih WC-a	642	282
Prihodi od odvoza biorazgradivog otpada	2.554	1.183
	41.307	34.030

17. Ostali poslovni prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Prihodi od prodaje dug. imov.	0	61
Prihod od potpora, otpisa obveza	451	2.567
Prihodi od odgođenih prihoda	903	1.080
Prihodi od štete osiguranja	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	637	451
Prihodi iz prošlih godina	3	0
Ostali prihodi	214	175
	2.208	4.335

Prihodi od subvencija u iznosu 451 (000 kn) odnose se na troškove napravljene na Grabovici a refundirani iz sredstava namjenske naknade (bilješka 12. Dugoročne obveze).

Prihodi po osnovi odgođenih prihoda odnose se na potpore povezane s imovinom i iznose 903 (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)	2022	2021
Utrošeni materijal	1.205	939
Utrošena energija	2.955	1.933
Otpis sitnog inventara	730	480
	4.890	3.351
Vanjske usluge		
Prijevozne usluge	3.016	1.840
Telekomunikacijske usluge	318	303
Usluge održavanja	784	537
Zakupnine	1.578	942
Troškovi reklame i propagande	225	118
Ostale usluge	1.085	863
	7.005	4.603
Ukupni materijalni troškovi	11.895	7.953

Povećane zakupnine odnose se na povećani zakup strojeva i opreme-e (ugovori o operativnom leasingu za tri vozila).

Ostale usluge odnose se na usluge deratizacije 33 (000 kn), troškovi vode 109 (000 kn), odvjetničke i bilježničke usluge 236 (000 kn), zdravstvene usluge 33 (000 kn), analizu otpadnih voda 58 (000 kn), troškovi revizije 27 (000 kn) tehnički pregledi i registracije vozila 198 (000 kn), usluge čišćenja i pranja 145 (000 kn), grafičke usluge 119 (000 kn) te ostale sitne usluge.

19. Plaće i ostali troškovi zaposlenih

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Neto plaće i nadnice	14.769	14.135
Doprinosi iz plaća	4.761	4.477
Doprinosi na plaće	3.326	3.232
	22.856	21.843

Udio troškova plaća u ukupnom prihodu je 52,26% (2021. godine 56,52%). U Društvu je tijekom 2022. godine bilo prema satima rada 167 radnika (2021. godine 143).

20. Amortizacija

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Amortizacija nematerijalne imovine	331	479
Amortizacija materijalne imovine	4.641	4.932
	4.972	5.411

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 17. Ostali poslovni prihodi i. bilješka 12. Dugoročne obveze).

21. Ostali poslovni rashodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Naknada troškova zaposlenima	3.663	2.968
Reprezentacija	8	2
Premije osiguranja	202	212
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	67	129
Bankarske usluge	188	149
Gubitci od umanjenja materijalne imovine	12	0
Kazne, penali i naknada štete	0	78
Naknadno utvrđeni rashodi iz pr god.	49	18
Ostali izvanredni rashodi - otpisi tužbe	1.335	404
Vrijednosno usklađenje kupaca	153	157
Ostali neredovni rashodi	34	0
Ostali troškovi	600	226
	6.312	4.342

Povećanje naknada troškova zaposlenih odnose se na neoporezive isplate djelatnicima po kolektivnom ugovoru za 2022. godinu, odnosno uvođenje naknade za topli obrok.

Ostali troškovi odnose se na troškove prava korištenja software-a u iznosu od 111 (000 kn), troškovi stručnog obrazovanja 7 (000 kn), Naknade članovima NO 92 (000 kn), troškovi ugovora o djelu 365 (000 kn), troškovi priručnika, službenih glasila i sl. 18 (000 kn) i ostali razni troškovi.

22. Financijski prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Prihodi od kamata	218	276
Prihodi od tečajnih razlika	1	4
Ostali financijski prihodi	1	2
	220	282

23. Financijski rashodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Kamate	24	67
Ostali financijski rashodi	40	20
	64	87

24. Dobit (gubitak) prije oporezivanja

Gubitak prije oporezivanja u iznosu od 2.364 tisuća kuna (u 2021. godini gubitak je iznosio 989 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)	2022	2021
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	(2.364)	(989)
Porezno nepriznati troškovi / povećanje dobiti	26	121
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka	1	2.126
Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja	(2.339)	(2.995)
Preneseni porezni gubitak	(10.349)	(10.243)
Porezna osnovica	0	0
Porezni gubitak za prijenos	(12.688)	(13.238)
Porezna obveza po stopi 18 %	0	0
Porezne olakšice	0	0
Porez na dobit	0	0
Plaćeni porez tijekom godine		
Obveza (Potraživanje) za porez na dobit	0	0
Dobit (gubitak) nakon oporezivanja	(2.364)	(989)

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 2022. godini, jer je u mogućnosti u roku plaćati sve obveze Radi pregleda obveza za sanaciju Grabovice pogledati bilješku 12. Dugoročne obveze.

Struktura obrtnih sredstava (radnog kapitala)

u tisućama kuna	Prethodna godina	Tekuća godina
Kratkotrajna imovina		
I. Zalihe	882	1.256
II. Potraživanja	7.143	4.348
III. Financijska Imovina	25	25
IV. Novac u Banci i blagajni	14.609	20.502
D. Plaćeni troš. budućeg razdoblja	0	15
Ukupno kratkotrajna imovina	22.660	26.147
Kratkoročne obveze		
2. obveze po osnovi zajmova	705	173
3. obveze prema kreditnim institucijama	579	579
4. obveze za predujmove, depozite i jamstva	6	7
5. obveze prema dobavljačima	861	895
7. obveze prema zaposlenima	1.439	1.471
8. obveze za poreze, dopr. i druge pristojbe	694	815
10. ostale kratkoročne obveze	479	609
Ukupno kratkoročne obveze	4.763	4.550
Stanje obrtnog kapitala	17.897	21.597

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 nije izloženo promjenama vrijednosti nijedne valute pa nije izloženo 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 dospijeca 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 2022. godinu



ČISTOČA d.o.o. DUBROVNIK
IZVJEŠĆE O GODIŠNJEM
POSLOVANJU
za 2022. godinu

Dubrovnik, travanj 2023. 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	13
Rezultat poslovanja	16
Ostvarenje plana prihoda i rashoda	16
Razvoj i ulaganja	18
Ulaganja u 2022. godini.....	18
Ostvarenje plana investicija	19
Budući smjer poslovanja i ulaganja.....	20
Ljudski potencijali	21
Struktura zaposlenih.....	21
Rizici.....	22
Rizik likvidnosti	22
Kredit rizik	22
Valutni rizik	23
Događaji nakon datuma bilance	23
Zaključak	23

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 31.12.2022. 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 2022. godine predstavlja:

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

Poslovanje Društva

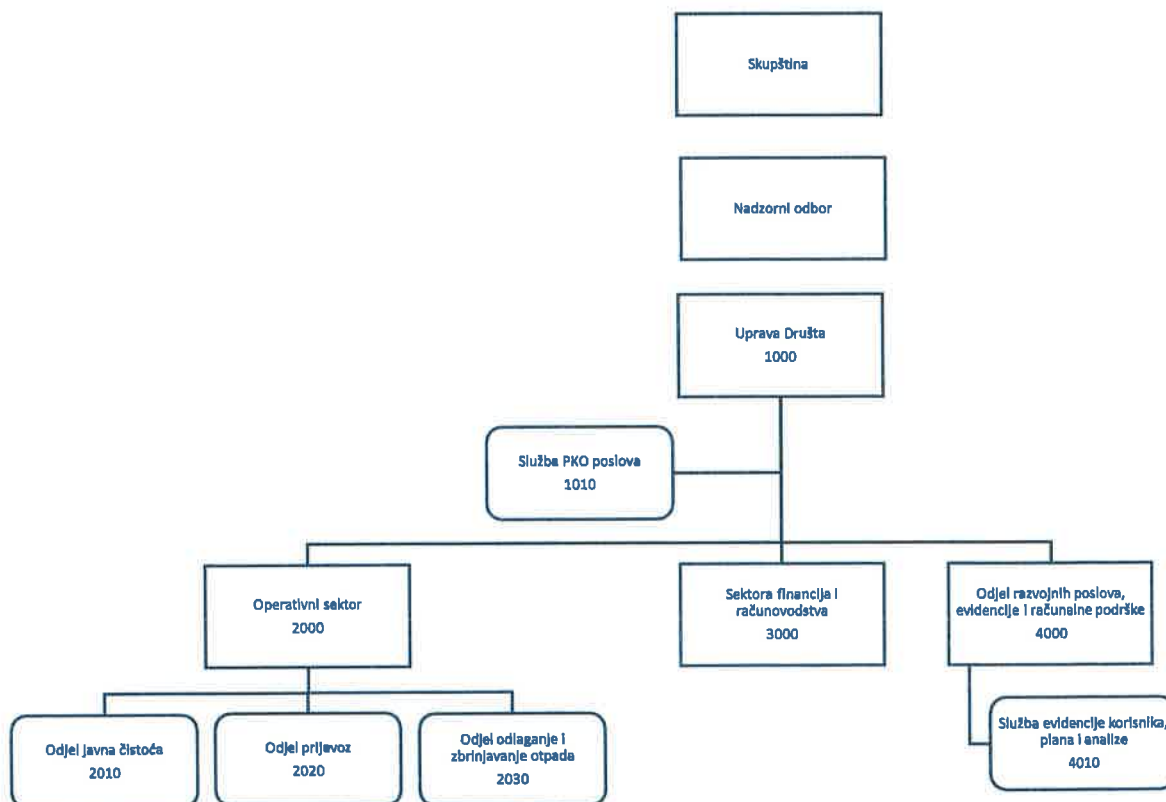
Poslovanje Društva u 2022. godini pokazuje značajan oporavak gospodarstva od posljedica krize uzrokovane pandemijom virusa Covid-19, što je rezultiralo povećanjem prihoda od usluge u odnosu na 2022. godinu.

Zbog pojačane aktivnosti Društva tijekom 2022 godine nisu korištene mjere očuvanja radnih mjesta budući su svi djelatnici tijekom godine bili angažirani u svrhu obavljanja osnovnih djelatnosti Društva: obavljanje osnovne djelatnosti čišćenja i održavanja javnih površina, održavanje javnih WC-a, te prikupljanje i odlaganja komunalnog otpada. Obveze prema dobavljačima, kreditorima i zaposlenicima izvršavane su uredno u dospeljuću, kao i obveze za poreze, doprinose i ostala davanja.

Društvo je u poslovnoj 2022. godini ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od 2.364.003,34 kn. Ukupni prihodi iznose 43.733.970,61 kn i za 13,16% su veći u odnosu na 2021. godinu, ali još uvijek manji za 5,93% u odnosu na 2019. godinu. Ukupni rashodi Društva u 2022. godini su povećani čak za 16,30% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 46.097.973,95 kn. Uzrok ovakvog značajnog povećanja rashoda je globalni porast cijena energenata koji je uzrokovao val poskupljenja i svih ostalih roba i usluga potrebnih za obavljanje djelatnosti.

Ostvarene investicije u 2022. godini iznose od 1.396.667,17 kn i odnose se na nabavu samo najnužnije dugotrajne imovine potrebne za obavljanje redovnog poslovanja i uređenje dijela javnih odlagališta.

Organizacijska shema Čistoće d.o.o.



Financijski pokazatelji poslovanja

BILANCA NA DAN 31.12.2022.

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Itekuća godina (neto)
1	2	4	5
AKTIVA			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	31.332.638	27.745.888
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.324.838	1.371.205
2. Koncesije, patenti, licencije, rob. i usl.marke, softver i ost. prava	005	161.884	46.122
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	19.500	19.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.143.454	1.305.583
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	30.000.500	26.366.433
1. Zemljište	011	8.741.130	8.741.130
2. Građevinski objekti	012	12.296.919	11.363.335
3. Postrojenja i oprema	013	1.457.040	1.270.595
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.505.411	4.991.373
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	7.300	8.250
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	7.300	8.250
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	22.659.541	26.131.458
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	882.011	1.256.142
1. Sirovine i materijal	039	882.011	1.256.142
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	7.142.858	4.347.581
3. Potraživanja od kupaca	049	6.795.083	4.098.893
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	18.825	18.525
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	328.950	230.163
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	25.409	25.409
9. Ostala financijska imovina	062	25.409	25.409
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	14.609.263	20.502.326
D) PLAĆENI TROŠK. BUDUĆEG RAZD. I OBRAČUNATI PRIHODI	064		15.300
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	53.992.179	53.892.646
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	32.841.169	30.477.165
I. TEMELJNI (UPIŠANI) 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	-9.117.834	-10.107.283
2. Preneseni gubitak	085	9.117.834	10.107.283
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-989.448	-2.364.003
2. Gubitak poslovne godine	088	989.448	2.364.003
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	742.368	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	163.248	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	579.120	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	4.763.023	4.528.662
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	705.055	172.950
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	579.372	579.120
7. Obveze za predujmove	116	6.152	6.726
8. Obveze prema dobavljačima	117	860.788	895.207
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.439.078	1.471.176
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	694.028	815.429
14. Ostale kratkoročne obveze	123	478.550	588.054
E) ODGOBENO PL. TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	15.645.619	18.886.819
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	53.992.179	53.892.646

Bilanca stanja na dan 31.12.2022. godine pokazuje smanjenje ukupne imovine Društva u ukupnom iznosu od 99.533 kn u odnosu na stanje na dan 31.12.2021. Dugotrajna imovina smanjena je za 3.586.750 kn, a kratkotrajna imovina je povećana za iznos od 3.471.917 kn u odnosu na prethodnu godinu.

Smanjenje dugotrajne imovine uzrokovano je izostankom značajnijih investicija u 2022. godini uz istovremeno značajne rashode od amortizacije dugotrajne imovine nabavljene u prethodnim razdobljima. Tijekom 2022. godine su realizirane samo najnužnije investicije potrebne za redovno poslovanje i održanje kontinuiteta poslovanja te pripremu za početak primjene novog sustava naplate.

Povećanje kratkotrajne imovine odnosi se na povećanje novčanih sredstava na poslovnim računima Društva.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od 2.364.003 kn te je za isti iznos dodatno smanjeno stanje vlastitog kapitala i rezervi.

Dugoročne obveze su tijekom 2022. godine u potpunosti otplaćene, a preostali iznos dugoročnog zajma OTP banke evidentiran je na kratkotrajnim obvezama budući svi preostali anuiteti dospijevaju na naplatu unutar godine dane. Novih zaduženja tijekom 2022. godine nije bilo, a za tri nova vozila je sklopljen ugovor o operativnom leasingu koji se sukladno HSFI evidentiraju kao trošak najma.

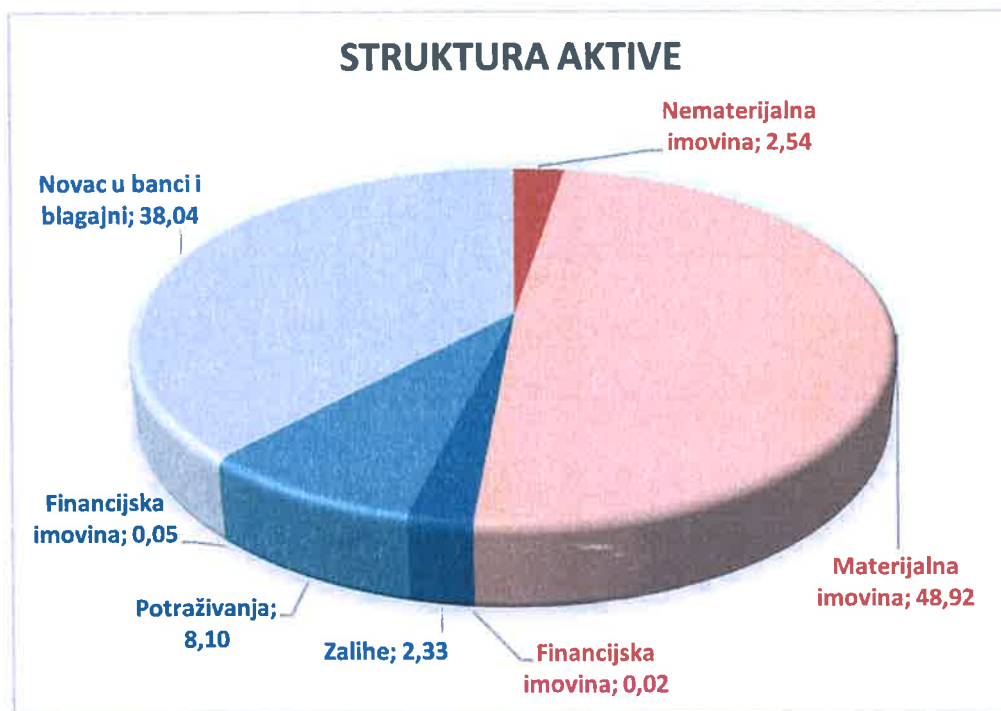
Prihod budućeg razdoblja iznosi 18.886.819 kn i za 3.241.200 kn je veći u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg iznosa naplaćene namjenske naknade u odnosu na amortizaciju imovine financirane iz potpora te naplaćeni iznos sufinanciranja za vozilo nabavljeno u prosincu 2021. godine u iznosu od 1.199.440,30 kn.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2022. iznose 4.528.662 kn i manje su za 234.361 kn u odnosu na prethodnu godinu, a predstavljaju obveze prema dobavljačima, zaposlenicima, državnim institucijama i ostale obveze koje se podmiruju uredno unutar dospjeća.

Strukturalna bilanca

Pozicija	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
AKTIVA	100	100	100	100	100
Nematerijalna imovina	3,69	3,46	3,13	2,45	2,54
Materijalna imovina	57,49	59,8	58,4	55,56	48,92
Financijska imovina	0,01	0,01	0,01	0,01	0,02
Ukupno dugotrajna imovina	61,18	63,27	61,53	58,03	51,48
Zalihe	1,46	1,74	1,63	1,63	2,33
Potraživanja	8	7,96	10,22	13,23	8,10
Financijska imovina	0,04	0,04	0,05	0,05	0,05
Novac u banci i blagajni	29,32	26,99	26,57	27,06	38,04
Ukupno kratkotrajna imovina	38,82	36,73	38,47	41,97	48,52
PASIVA	100	100	100	100	100
Kapital i rezerve	54,64	58,33	60,33	60,83	56,55
Dugoročne obveze	11,35	8,68	6,06	1,37	0,00
Kratkoročne obveze	6,17	6,78	8,1	8,82	8,40
Prihod budućeg razdoblja	27,84	26,21	25,51	28,98	35,05

Strukturalna aktive pokazuje smanjenje udjela dugotrajne imovine u ukupnoj imovini Društva sa 58,03% na 51,48%, te povećanje udjela kratkotrajne imovine sa 41,97% na 48,52% u odnosu na stanje na dan 31.12.2021. godine zbog izostanka većih investicija tijekom 2022. godine.

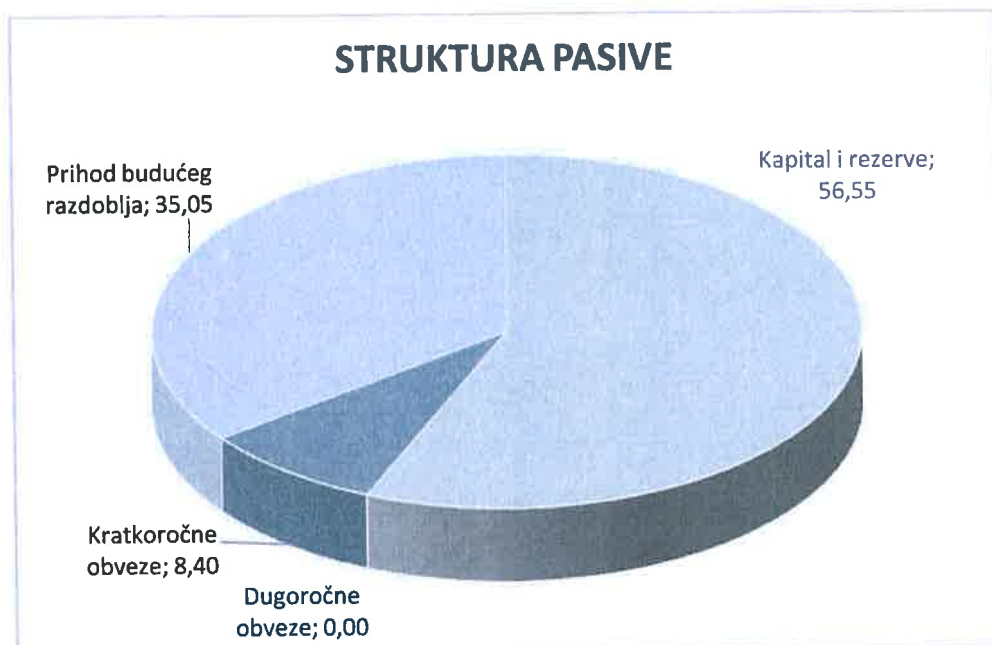


Udio materijalne imovine u ukupnoj imovini Društva na dan 31.12.2022. iznosi 48,92% i odnosi se na dugotrajnu imovinu (zemljište, građevinski objekti, transportna sredstva, inventar, oprema) potrebnu za obavljanje djelatnosti.

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 31.12.2022. iznosi 2,54%.

Udio novca na poslovnim računima i u blagajni u ukupnoj aktivi na dan 31.12.2022. iznosi 38,04% i povećan je u odnosu na prethodnu godinu, dok je udio potraživanja smanjen i na dan 31.12.2022. godine sudjeluju sa 8,10% u ukupnoj aktivi.

Društvo već duži niz godina ima problema s naplatom potraživanja zbog nedostatnih i neažuriranih korisničkih podataka iz prethodnih razdoblja. U posljednje tri 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.



U strukturi pasive na dan 31.12.2022. udio vlastitog kapitala i rezervi iznosi 56,55% u ukupnim izvorima sredstava i smanjen je u odnosu na 2021. godinu zbog ostvarenog gubitka u 2022. godini.

Dugoročne obveze koje su se odnosile na ugovore o financijskom leasingu u cijelosti su otplaćene tijekom 2022. godine, a preostali dio kredita OTP banke dospijeva na naplatu tijekom 2023. godine te je preostali dio glavnice evidentiran na kratkoročnim obvezama. Tijekom 2022. godine nisu realizirana nova kreditna zaduženja, a otplata po postojećim zaduženjima izvršavala se uredno unutar dospijeća, te na dan 31.12.2022. Društvo nema evidentiranih dugoročnih zaduženja.

Udio kratkoročnih obveza u ukupnoj pasivi Društva na dan 31.12.2022. godine iznosi 8,40% i smanjen je u odnosu na prethodnu godinu, zbog otplate kratkoročnog zaduženja koje se odnosilo na obročnu otplatu doprinosa iz 2020. godine.

Udio prihoda budućeg razdoblja u ukupnoj pasivi Društva na dan 31.12.2022. iznosi 35,05% i povećan je u odnosu na stanje na dan 31.12.2021. godine. Ovaj izvor sredstava predstavlja sredstva namjenske naknade i Fonda za zaštitu okoliša i energetska 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 te naplaćeni iznos potpore od strane Europske unije putem Kohezijskog Fonda koji se odnosi na vozilo nabavljeno u prosincu 2021. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	38.365.471	43.514.361
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	34.030.184	41.306.678
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	4.335.287	2.207.683
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	39.550.186	46.034.394
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	7.953.427	11.894.630
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	136	3.350.859	4.889.553
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	137		
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	138	4.602.568	7.005.077
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	21.843.465	22.856.104
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	140	14.134.613	14.768.709
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	141	4.477.050	4.761.206
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	142	3.231.802	3.326.189
4. Amortizacija	143	5.411.253	4.972.013
5. Ostali troškovi	144	3.685.185	4.728.649
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	560.978	1.487.241
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	146		
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	147	560.978	1.487.241
8. Ostali poslovni rashodi	155	95.878	95.757
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	281.862	219.610
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	275.772	217.452
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164	3.490	1.208
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165	2.600	950
10. Ostali financijski prihodi	166		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	86.595	63.580
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	66.382	23.579
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	213	1
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		
7. Ostali financijski rashodi	174	20.000	40.000
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	38.647.333	43.733.971
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	39.636.781	46.097.974
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	-989.448	-2.364.003
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	989.448	2.364.003
XII. POREZ NA DOBIT	184		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	-989.448	-2.364.003
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	989.448	2.364.003

Prihodi

Ukupni prihodi Društva u 2022. godini iznose 43.733.971 kn i za 13,16% tj. 5.086.638 kn su veći u odnosu na 2021. godinu. Od ukupno navedenog iznosa 99,50% sačinjavaju poslovni prihodi, a ostatak od 0,50% odnosi se na financijske prihode. Porast prihoda rezultat je oporavka gospodarstva od krize uzrokovane pandemijom virusa Covid-19 u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od usluga, odnosno prihodi od osnovne djelatnosti Društva u 2022. godini iznose 41.306.678 kn i za 7.276.494 kn, tj. 21,38% su veći u odnosu na 2021. godinu. Svi prihodi od usluga ostvareni u 2022. godini bilježe porast u odnosu na prethodnu godinu zbog povećane aktivnost pravnih subjekata osobito tijekom turističke sezone.

Osnovne djelatnosti Društva su: usluga prikupljanja komunalnog otpada, usluga čišćenja i održavanja javnih površina te usluga javnog WC-a. Osim navedenog, Društvo pruža i ostale usluge, odnosno pojedinačne usluge po narudžbi koje se obavljaju koristeći postojeću opremu i djelatnike koji su u redovnom poslovanju raspoređeni u nekoj od osnovnih djelatnosti. U nastavku donosimo tablične prikaze ukupno za Društvo te pojedinačno po djelatnostima.

Struktura prihoda ukupno

VRSTA PRIHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Usluga prikupljanja i odvoza komunalnog otpada	24.475.190	63,33%	30.816.511	70,46%	6.341.321	25,91%
Čišćenje i održavanje javnih površina	8.735.995	22,60%	9.039.947	20,67%	303.952	3,48%
Usluga javnog WC-a	282.230	0,73%	642.274	1,47%	360.044	127,57%
Ostale usluge	536.769	1,39%	807.946	1,85%	271.177	50,52%
Ukupno prihodi od usluga	34.030.184	88,05%	41.306.678	94,45%	7.276.494	21,38%
Prihodi od subvencija	3.647.981	9,44%	1.357.116	3,10%	-2.290.865	-62,80%
Ostali poslovni prihodi	687.306	1,78%	850.567	1,94%	163.261	23,75%
Ukupno poslovni prihodi	38.365.471	99,27%	43.514.361	99,50%	5.148.890	13,42%
Financijski prihodi	281.862	0,73%	219.610	0,50%	-62.252	-22,09%
SVEUKUPNO PRIHODI:	38.647.333	100,00%	43.733.971	100,00%	5.086.638	13,16%

Prihodi od subvencija u 2022. godini iznose 1.357.116 kn što je za 2.290.865 kn manje 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 2021. godine ostvaren je i prihod od HZZ-a

za sufinanciranje dijela plaća temeljem korištenja mjere skraćanja radnog vremena, dok navedena mjera nije korištena tijekom 2022. godine zbog značajnog povećanja aktivnosti Društva.

Ostali poslovni prihodi u 2022. godini iznose 850.567 kn i za 23,75% su veći u odnosu na 2021. godinu. Najveći dio ove vrste prihoda odnosi se na prihod od naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja i pripadajućih troškova.

Financijski prihodi u 2022. godini iznose 219.610 kn i za 22,09% su manji u odnosu na 2021. 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 smanjenjem kamatne stope.

Struktura prihoda usluge odvoza komunalnog otpada

VRSTA PRIHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Turističko gospodarstvo - fiksno	1.002.423	3,50%	1.471.121	4,43%	468.698	46,76%
Ostalo gospodarstvo - fiksno	1.929.063	6,74%	1.998.503	6,02%	69.440	3,60%
Ustanove - fiksno	930.373	3,25%	935.623	2,82%	5.250	0,56%
Pravne osobe – fiksni računi	3.960.735	13,84%	4.566.745	13,75%	606.010	15,30%
Prihod od odv. Općina Konavle	1.109.520	3,88%	1.109.520	3,34%	0	0,00%
Višak spremnika	4.996.025	17,46%	8.390.605	25,26%	3.394.580	67,95%
Fizičke osobe - fiksno	8.725.553	30,49%	8.897.121	26,78%	171.568	1,97%
Odvoz biorazgradivog otpada	1.183.488	4,14%	2.554.176	7,69%	1.370.688	115,82%
Prihod od prodaje otpada	638.010	2,23%	893.097	2,69%	255.087	39,98%
Ukupno prihodi od usluga	24.475.190	85,54%	30.816.511	92,77%	6.341.321	25,91%
Ostali poslovni prihodi	3.862.576	13,50%	2.186.441	6,58%	-1.676.135	-43,39%
Ukupno poslovni prihodi	28.337.766	99,04%	33.002.952	99,35%	4.665.186	16,46%
Financijski prihodi	276.056	0,96%	216.117	0,65%	-59.939	-21,71%
SVEUKUPNO PRIHODI:	28.613.822	100,00%	33.219.069	100,00%	4.605.247	16,09%

Ostvareni prihodi od prijevoza otpada po fiksnim računima za turističko ugostiteljske objekte u 2022. godini iznose 1.471.121 kn, što je za 468.698 kn, odnosno 46,76% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od odvoza otpada za ostalo gospodarstvo po fiksnim računima u 2022. godini iznose 1.998.503 kn, što je za 69.440 kn, tj. 3,60% više u odnosu na prethodnu godinu.

Ostvareni prihodi po fiksnim računima za ustanove u 2022. godini iznose 935.623 kn i za 0,56% su veći u odnosu na 2021. godinu. Na ovu vrstu prihoda se najmanje odrazio negativan efekt krize uzrokovane pandemijom virusa Covid-19, te je stoga i povećanje prihoda u uvjetima gospodarskog oporavka minimalno.

Prihodi od fiksnim računima pravnih osoba kojima se obračun radi po vrsti djelatnosti u 2022. godini iznose 4.566.745 kn što je za 606.011 kn, tj. 15,30% više 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, a tijekom 2022. godine su bili aktivni.

Prihod od usluge odvoza viška spremnika u 2022. godini iznosi 8.390.605 kn, što je za 3.394.580 kn, odnosno 67,95% više u odnosu na 2021. 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 značajnog oporavka poslovanja privrednih subjekata na području prižanja usluge u odnosu na 2022. godinu.

Prihodi od Općine Konavle u 2022. godini iznose 1.109.520 kn i na razini su 2021. godine budući se radi o obračunu temeljem ugovora.

Prihodi po računima fizičkih osoba u 2022. godini iznose 8.897.121 kn i za 171.568 kn, tj. 1,97% su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja broja stambenih objekata na području pružanja usluge.

Prihod od odvoza biorazgradivog otpada u 2022. godini iznosi 2.554.176 kn, što je za 1.370.688 kn, tj. čak 115,82% više u odnosu na 2021. 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 2022. godini iznosi 893.097 kn što je za 39,98% 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 provođenje edukacija fizičkih i pravnih osoba te povećanu aktivnost pravnih osoba tijekom godine u odnosu na 2021. godinu.

Struktura prihoda usluge čišćenja i održavanja javnih površina

VRSTA PRIHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Čišćenje i održavanje javnih površ.	8.735.995	96,14%	9.039.947	99,96%	303.952	3,48%
Ukupno prihodi od usluga	8.735.995	96,14%	9.039.947	99,96%	303.952	3,48%
Ostali poslovni prihodi	346.484	3,81%	780	0,01%	-345.704	-99,78%
Ukupno poslovni prihodi	9.082.479	99,95%	9.040.727	99,97%	-41.752	-0,46%
Financijski prihodi	4.354	0,05%	2.619	0,03%	-1.735	-39,85%
SVEUKUPNO PRIHODI:	9.086.833	100,00%	9.043.346	100,00%	-43.487	-0,48%

Prihodi od usluga čišćenja i održavanja javnih površina u 2022. godini iznose 9.039.947 kn i za 303.952 kn, odnosno 3,48% su veći u odnosu na 2021. godinu.

Struktura prihoda usluge javnog WC-a

VRSTA PRIHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Prihod od javnih WC-a	282.230	68,85%	642.274	96,79%	360.044	127,57%
Ukupno prihodi od usluga	282.230	68,85%	642.274	96,79%	360.044	127,57%
Ostali poslovni prihodi	126.228	30,79%	20.462	3,08%	-105.766	-83,79%
Ukupno poslovni prihodi	408.458	99,65%	662.736	99,87%	254.278	62,25%
Financijski prihodi	1.451	0,35%	873	0,13%	-578	-39,83%
SVEUKUPNO PRIHODI:	409.909	100,00%	663.609	100,00%	253.700	61,89%

Prihod od usluge javnih WC-a je u 2022. godini iznosio 642.274 kn što je za 360.044 kn, odnosno 127,57% više u odnosu na 2021. godinu zbog većeg broja posjetitelja, prvenstveno tijekom turističke sezone.

Struktura prihoda ostale usluge

VRSTA PRIHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Prihod od ostalih usluga	340.576	63,45%	611.455	75,68%	270.879	79,54%
Prihod od odlaganja otpada	196.193	36,55%	196.491	24,32%	298	0,15%
Ukupno prihodi od usluga	536.769	100,00%	807.946	100,00%	271.177	50,52%
Ostali poslovni prihodi	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Ukupno poslovni prihodi	536.769	100,00%	807.946	100,00%	271.177	50,52%
Financijski prihodi	0	0,00%	0	0,00%	0	-
SVEUKUPNO PRIHODI:	536.769	100,00%	807.946	100,00%	271.177	50,52%

Prihodi od ostalih usluga u 2022. godini iznose 807.946 kn i za 50,52% su veći u odnosu na 2021. godinu. U ostale usluge spada odlaganje otpada Komunalnog Mljet i razne usluge po narudžbi koje uključuju rad djelatnika, vozila i ostale opreme Društva.

Rashodi

Ukupni rashodi Društva u 2022. godini iznose 46.097.974 kn što je za čak 6.461.193 kn, tj. 16,30% u više u odnosu na 2021. godinu. Povećanje rashoda rezultat je pojačane aktivnosti Društva i povećanje cijena energenata kao i ostalih roba i usluga u odnosu na prethodnu godinu što se osobito odrazilo na materijalne troškove, troškove energije (goriva) i troškove usluga zbrinjavanja otpada.

Poslovni rashodi Društva u 2022. godini iznose 46.034.394 kn i veći su za 16,39% u odnosu na prethodnu godinu. Financijski rashodi u 2022. godini iznose 63.580 kn i za 26,58% su manji u odnosu na 2021. godinu zbog otplate ugovora o financijskom leasingu.

U nastavku dajemo tablične prikaze strukture rashoda po vrstama i po djelatnostima.

Struktura rashoda po vrstama

VRSTA RASHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Materijalni troškovi	1.418.263	3,58%	1.934.759	4,20%	516.496	36,42%
Troškovi energije	1.932.596	4,88%	2.954.794	6,41%	1.022.198	52,89%
Vanjske usluge	4.602.568	11,61%	7.005.077	15,20%	2.402.509	52,20%
Troškovi plaća	21.843.465	55,11%	22.856.104	49,58%	1.012.639	4,64%
Amortizacija	5.411.253	13,65%	4.972.013	10,79%	-439.240	-8,12%
Ostali troškovi poslovanja	3.685.185	9,30%	4.728.649	10,26%	1.043.464	28,32%
Ostali poslovni rashodi	656.856	1,66%	1.582.998	3,43%	926.142	141,00%
Ukupno poslovni rashodi	39.550.185	99,78%	46.034.394	99,86%	6.484.209	16,39%
Financijski rashodi	86.595	0,22%	63.580	0,14%	-23.015	-26,58%
SVEUKUPNO RASHODI:	39.636.781	100,00%	46.097.974	100,00%	6.461.193	16,30%

Troškovi osoblja čine najveći udio ukupnih rashoda Društva. Troškovi plaća u 2022. godini iznosili su 22.856.104 kn i za 1.012.639 kn, tj. 4,64% su veći u odnosu na 2021. godinu jer je do srpnja 2021. godine bila na snazi je odluka o smanjenju plaće 10% djelatnicima Društva i koja je bila u primjeni od travnja 2020. godine.

Materijalni troškovi u 2022. godini iznose 1.934.759 kn i za 516.496 kn, tj. 36,42% su veći u odnosu na 2021. 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. Uzrok povećanja ove vrste troškova je povećana aktivnost Društva i rast cijena.

Troškovi energije u 2022. godini iznosili su 2.954.794 kn, što je za 1.022.198 kn, tj. 52,89% više u odnosu na 2021. godinu. Povećanje se odnosi na povećanje cijena, prvenstveno cijena goriva, ali i većih količina kao rezultat pojačane aktivnosti Društva vezano uz prikupljanje otpada u odnosu na prethodnu godinu.

Amortizacija dugotrajne imovine u 2022. godini iznosi 4.972.013 kn i u ukupnim rashodima sudjeluje sa 10,79%. Navedena rashodovna stavka je za 439.240 kn manja u odnosu na prethodnu godinu zbog izostanka većih investicija tijekom 2022. godine.

Troškovi vanjskih usluga u 2022. godini iznose 7.005.077 kn te su za 2.402.509 kn, tj. 52,20% veći u odnosu na 2021. godinu. Povećanje se prvenstveno odnosi na usluge prijevoza i zbrinjavanja glomaznog i biorazgradivog otpada te ostalih vrsta otpada sukladno zakonskoj regulativi. Značajno su povećani i troškovi najma budući su sklopljena tri ugovora o operativnom leasingu za specijalna komunalna vozila, te ugovor o zakupu servisno-garažnog prostora u Župi. Povećani su i ostali troškovi vanjskih usluga vezano uz pojačanu aktivnost Društva i porast cijena u odnosu na 2021. godinu. Udio ovih troškovima ukupnim rashodima Društva u 2022. godini iznosi 15,20%.

Ostali troškovi poslovanja u 2022. godini iznose 4.728.649 kn i za 1.043.464 kn, tj. 28,32% su veći u odnosu na 2021. godinu, a u ukupnim rashodima Društva sudjeluju sa 10,26%. Povećanje se odnosi na više pojedinačnih nematerijalnih troškova od kojih su najznačajnije, uvođenje naknade za topli obrok i obračuna primanja u naravi za korištenje službenih automobila, troškovi prijevoza na posao, troškovi za ugovore o djelu zbog manjka djelatnika na poslovima čišćenja i održavanja javnih površina te ostali troškovi vezani uz pojačanu aktivnost djelatnika Društva u odnosu na 2021. godinu.

Ostali poslovni rashodi su u 2022. godini iznosili 1.582.998 kn i za 926.142 kn, tj. 141% su veći u odnosu na 2021. 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 2022. godini iznosio je 3,43% ukupnih rashoda Društva.

Struktura rashoda po djelatnostima

VRSTA RASHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Prikupljanja komunalnog otpada	30.339.007	76,54%	35.923.762	77,93%	5.584.755	18,41%
Čišćenje i održavanje javnih površina	8.241.277	20,79%	8.790.540	19,07%	549.263	6,66%
Usluga javnog WC-a	909.618	2,29%	1.154.087	2,50%	244.469	26,88%
Ostale usluge	146.878	0,37%	229.584	0,50%	82.707	56,31%
SVEUKUPNO RASHODI:	39.636.781	100,00%	46.097.974	100%	6.461.193	16,30%

Ukupni rashodi od usluge prikupljanja komunalnog otpada u 2022. godini iznose 35.923.762 kn, što je za 5.584.755 kn više u odnosu na 2021. godinu. Uzrok navedenog je povećanje utroška roba i usluga vezano uz prikupljanje i zbrinjavanje otpada, rast cijena energenata i ostalih povezanih roba i usluga, ukidanje mjere smanjenja plaće do 10% koja je bila uvedena na početku pandemije virusom Covid-19. Značajno su povećani i troškovi najma koji se odnose na nabavu tri vozila preko operativnog leasinga te ugovor o najmu garažno servisnog prostora u Župi.

Ukupni rashodi djelatnosti čišćenja i održavanja javnih površina u 2022. godini iznose 8.790.540 kn i za 549.263 kn, tj. 6,66% su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog ukidanja mjera smanjenja plaća.

Ukupni rashodi djelatnosti javnog WC-a u 2022. godini iznose 1.154.087 kn, što je za 244.469 kn, odnosno 26,88% više u odnosu na 2021. zbog pojačane aktivnosti i raspoređenosti djelatnica na te poslove tijekom cijele godine.

Rashodi od ostalih usluga odnose se na varijabilne troškove vezano uz pojedinačne usluge koje se obavljaju povremeno i po narudžbi. Ukupni rashodi od ovih usluga su iznosili 229.584 kn, što je više za 56,31% u odnosu na prethodnu godinu.

Rezultat poslovanja

Društvo je u 2022. godini ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od 2.364.003 kn, što je za 1.374.555 kn lošije u odnosu na 2021. godinu. Uzrok negativnog rezultata su značajni troškovi poslovanja Društva, prvenstveno troškovi prikupljanje i zbrinjavanja otpada sukladno zakonskoj regulativi te Društvo sa postojećim cijenama i sustavom naplate ne može ostvariti prihode za pokriće svih rashoda i održanje kontinuiteta poslovanja.

Ostvarenje plana prihoda i rashoda

Plan prihoda i rashoda izrađen je temeljem očekivanog nastavka oporavka gospodarstva od krize izazvane pandemijom virusa Covid-19 u odnosu na 2021. godinu, te uvođenja novog sustava naplate u javnoj usluzi prikupljanja komunalnog otpada u posljednjem kvartalu godine.

Ostvarenje plana RDG 2022.

Pozicija	Plan 2022	ostvarenje 2022	ostvarenje u odnosu na plan 2022.	
			Iznos	%
PRIHODI				
Prihod od prikupljanja otpada	30.218.000	29.927.874	-290.126	-0,96%
Prih.od čišć. i održ.jav.pov.	9.050.000	9.039.947	-10.053	-0,11%
Prihod od javnih WC-a	820.000	642.274	-177.726	-21,67%
Prihod od prodaje otpada	787.100	893.097	105.997	13,47%
Prihod od ostalih usluga	547.500	803.486	255.986	46,76%
Ukupno prihodi od prodaje	41.422.600	41.306.678	-115.922	-0,28%
Ostali poslovni prihodi	1.868.500	2.207.683	339.183	18,15%
Poslovni prihodi	43.291.100	43.514.361	223.261	0,52%
Financijski prihodi	134.800	219.610	84.810	62,92%
UKUPNI PRIHODI	43.425.900	43.733.971	308.071	0,71%
RASHODI				
Materijalni troškovi i trošk.energije	5.410.700	4.889.553	-521.147	-9,63%
Troškovi plaća	24.219.948	22.856.104	-1.363.844	-5,63%
Ostali troškovi djelatnika	2.394.500	3.663.373	1.268.873	52,99%
Vanjske usluge	7.351.800	7.005.077	-346.723	-4,72%
Amortizacija	5.769.000	4.972.013	-796.987	-13,81%
Ostali troškovi	719.100	1.065.275	346.175	48,14%
Ostali poslovni rashodi	908.000	1.582.998	674.998	74,34%
Poslovni rashodi	46.773.048	46.034.394	-738.654	-1,58%
Financijski rashodi	25.000	63.580	38.580	154,32%
UKUPNI RASHODI	46.798.048	46.097.974	-700.074	-1,50%
Dobit/gubitak razdoblja	-3.372.148	-2.364.003	1.008.145	-29,90%

Ukupni planirani prihodi u 2022. godini iznosili su 43.425.900 kn, od čega je ostvareno 43.733.971 kn, odnosno 0,71% više od plana.

Plan prihoda od usluge iznosio je 41.422.600 kn, od čega je ostvareno 41.306.678 kn, odnosno 0,28% manje od planiranog.

Veća odstupanja u odnosu na plan odnose se na prihode od javnih WC-a koji su iznosili 642.274 kn, što je 21,67% manje od planiranog, te prihod od ostalih usluga koji je za 46,76% veći od plana.

Plan ostalih poslovnih prihoda u iznosi od 1.868.500 kn premašen je za 18,15% zbog bolje naplate potraživanja sa ispravka vrijednosti u odnosu na očekivano.

Plan rashoda izrađen je temeljem očekivanog početka primjene novog sustava naplate u posljednjem kvartalu godine i značajnog povećanja materijalnih troškova i troškova plaća.

Plan materijalnih troškova za 2022. godinu iznosio je 5.410.700 kn od čega je ostvareno 9,63% manje budući je nabavljen tek dio planiranih spremnika i kanta za potrebe primjene novog sustava naplate.

Plan troškova plaća izrađen je temeljem očekivanog povećanja plaća i broja djelatnika operativnog sektora u odnosu na 2021. godinu. Planirani troškovi plaća za 2022. godinu iznosili su 24.219.948 kn, od čega je ostvareno 1.363.844 kn manje.

Ostali troškovi djelatnika veći su za 1.268.873 kn u odnosu na plan zbog isplaćenih nagrada djelatnicima operativnog sektora i uvođenja dodatka na topli obrok, zbog nemogućnosti provedbe planiranog povećanja plaća.

Plan vanjskih usluga za 2022. godinu iznosio je 7.351.800 kn od čega je ostvareno 4,72% manje zbog kasnijeg početka plaćanja ugovora o operativnom leasingu u odnosu na plan.

Planirani trošak amortizacije za 2022. godinu iznosio je 5.769.000 kn, ali je ostvareno 13,81% manje zbog izostanka planiranih investicija.

Plan ostalih troškova za 2022. godinu iznosio je 719.100 kn, a ostvareno je 346.175 kn više. Povećanje se odnosi na ugovore o djelu za obavljanje povremenih poslova u odjelu javna čistoća kako bi se djelomično nadomjestio manjak djelatnika u tom odjelu.

Ostali poslovni rashodi u 2022. godini iznosili su 1.582.998 kn što je za 674.998 kn više od planiranog zbog provedbe većeg ispravka vrijednosti potraživanja u odnosu na plan.

Planirani financijski rezultat za 2022. godinu iznosio je -3.372.148 kn, zbog planiranog značajnog povećanja troškova vezano uz početak primjene novog sustava naplate. Obzirom da dio očekivanih rashoda nije realiziran, ostvareni rezultat poslovanja je za -2.364.033 kn, odnosno 1.008.145 kn bolji u odnosu na plan.

Razvoj i ulaganja

Ulaganja u 2022. godini

Tijekom 2022. godine u Društvu su realizirane najnužnije investicije za održanje kontinuiteta poslovanja i pripremu za uvođenje novog sustava naplate u ukupnom iznosu od 1.396.667,17 kn.

Struktura ostvarenih investicija u dugotrajnu imovinu tijekom 2022. godine je slijedeća:

- Ulaganje u nematerijalnu imovinu	377.005,07 kn
- Građevinski objekti	32.400,00 kn
- Uredski namještaj	9.900,00 kn
- Oprema	779.842,10 kn
- Transportna sredstva	197.520,00 kn

Ulaganje u nematerijalnu imovinu u iznosu od 227.257,26 kn odnosi se na ulaganje na tuđoj imovini, odnosno uređenje pet gradskih i prigradskih odlagališta, te izradu prototipa odlagališta za potrebe uvođenja novog sustava naplate u Župi. Iznos od 133.840,31 kn ulaganja na tuđu imovinu odnosi se na uređenje krova i prostorija djelatnika odjela javne čistoće, dok se iznos od 15.907,50 kn odnosi na ulaganje u software, odnosno nadogradnju postojećeg poslovnog sustava.

Ulaganje u građevinske objekte u iznosu od 32.400,00 kn odnosi se na nužne radove na odlagalištu Grabovica.

Ulaganje u uredski namještaj u iznosu od 9.900,00 kn odnosi se na izradu velikog ugradbenog ormara za potrebe odlaganja poslovnih registratora.

Investicije u opremu u iznosu od 779.842,10 kn odnose se na nabavu nove opreme za potrebe poslovanja te nadogradnje postojeće opreme u svrhu povećanja njene funkcionalnosti i produljenja roka upotrebe. Najveća pojedinačna investicija u opremu u 2022. godinu odnosi se na nabavu specijaliziranog stroja za čišćenje sa pripadajućom opremom u iznosu od 589.721,00 kn.

Nabavljena je i kanalska dizalica nosivosti 20 tona s kanalskim kolicima za potrebe mehaničarske radionice u iznosu od 65.528,10 kn.

Iznos od 66.000,00 kn je utrošen za nadogradnju sustava naplate za tri javna WC-a, u svrhu mogućnosti naplate karticama.

Ulaganje u postojeći spremnik za gorivo iznosilo je 18.427,00 kn i odnosi se na nabavu i ugradnju sonde. Ostatak od 40.166,00 kn odnosi se na nabavu ostale opreme manje pojedinačne vrijednosti potrebne za redovno poslovanje (visokotlačni perlač, kosilice, informatička oprema i sl.)

Ulaganja u transportna sredstva u iznosu od 197.520,00 kn odnose se na nabavu polovnog komunalnog vozila Nissan Cabstar za potrebe prikupljanja otpada.

Ostvarenje plana investicija

Planirane investicije u 2022. godinu iznosile su 3.692.000 kn, od čega je ostvareno 38%, tj. 1.396.667 kn budući nisu realizirane investicije vezano uz nabavu opreme za početak primjene novog sustava naplate.

Ostvarenje plana investicija

INVESTICIJE	Plan 2022.	Ostvarenje 2022.	Ostvarenje u odnosu na plan	
			Iznos	%
0. NEMATERIJALNA IMOVINA	1.070.000	377.005	-692.995	35%
0.1. Ulaganje software	620.000	15.908	-604.093	3%
0.2. Ulaganje u tuđu imovinu - nužni radovi u prostoru odjela javne čistoće	120.000	133.840	13.840	112%
0.1. Ulaganje u tuđu imovinu – nužni radovi na odlagalištima	330.000	227.257	-102.743	69%
1. ULAGANJE U GRAĐEVINSKE OBJEKTE	32.000	32.400	400	101%
1.1. Radovi na Grabovici	32.000	32.400	400	101%
2. ULAGANJE U OPREMU	2.090.000	789.742	-1.300.258	38%
2.1. Ulaganja u spremnike i kontejnere	1.300.000		-1.300.000	0%
2.2. Informatička i ost. oprema-prijevoz	190.000	118.669	-71.331	62%
2.3. Opr. za čišćenje i održ. jav. površina	600.000	595.173	-4.827	99%
2.4. Oprema za javni wc	0	66.000	66.000	-
2.4. Uredski namještaj	0	9.900	9.900	-
2. ULAGANJE U VOZILA	500.000	197.520	-302.480	40%
2.1. Specijalna komunalna vozila	500.000	197.520	-302.480	40%
UKUPNO NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA	3.692.000	1.396.667	-2.295.333	38%

Planirane investicije u nematerijalnu imovinu iznosile su 1.070.000 kn, od čega je ostvareno 35% jer nije realizirana planirana nadogradnja poslovnog sustava vezano uz evidenciju i obradu podataka prikupljenih spremnika za potrebe primjene novog sustava naplate. Realizirano je 69% planiranih radova na gradskim i prigradskim odlagalištima zbog nepredviđenih kašnjenja u radovima. Izvršeno je ulaganje u uređenje krovišta i prostorije djelatnika odjela javne čistoće u iznosu od 133.840 kn, odnosno 12% više od predviđenog iznosa.

Izvršeno je planirano ulaganje u nužne radove na Grabovici u iznosu od 32.400 kn iz sredstava namjenske naknade.

Planirane investicije u opremu u 2022. godini su iznosile 2.090.000 kn od čega je realizirano 38%, zbog izostanka investicije za nabavu spremnika i ostale opreme za potrebe primjene novog sustava naplate. Oprema za potrebe djelatnosti čišćenja i održavanja javnih površina nabavljena je u planiranom iznosu. Ostvarene su investicije u opremu javnog WC-a u iznosu od 66.000 kn koje se odnose na nadogradnju naplatnih uređaja u svrhu mogućnosti naplate karticama. Navedena investicija nije bila planirana, ali se već na početku sezone pokazala nužnom zbog čestih mehaničkih kvarova na uređajima zbog količine kovanica, kao i upita korisnika usluge.

Ulaganja u vozila ostvarena su u iznosu od 197.520 kn, što predstavlja 40% plana, budući nisu ostvarena ulaganja u nadogradnju sustava evidencije na vozilima za potrebe primjene novog sustava naplate.

Ostvarenje plana investicija po djelatnostima

Djelatnost	Plan 2022.	Ostvarenje 2022.	Ostvarenje u odnosu na plan	
			Iznos	%
1. Prikupljanje komunalnog otpada	2.972.000	591.354	-2.380.646	20%
2. Čišćenje i održavanje javnih površina	720.000	729.013	9.013	101%
3. Javni wc	0	66.000	66.000	-
4. Ostalo	0	9.900	9.900	-
UKUPNO	3.692.000	1.396.267	-2.295.733	38%

Budući smjer poslovanja i ulaganja

Poslovanje Društva u 2023. 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 2023. 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, odnosno funkcionalnost izrađenog prototipa odlagališta sa svom potrebnom opremom u svrhu zaštite opreme.

Planirane su i konstantno 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 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 31.12.2022. broj zaposlenika u Društvu iznosio je 217, uključujući i 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 31.12.2022.
	31.12. 2021.	2022.	
UPRAVA	6	5	2,30
Služba PKO poslova	4	4	1,84
Odjel razvojnih poslova, evidencije i računalne podrške	11	11	5,07
Sektor financija i računovodstva	13	12	5,53
Operativni sektor	180	185	85,25
UKUPNO	214	217	100,00

Od ukupnog broja zaposlenih najveći dio, odnosno 185 zaposlenika sa udjelom od 85,25% u ukupnom broju zaposlenih pripada operativnom sektoru.

Operativni sektor se sastoji od odjela prijevoza koji na dan 31.12.2022. zapošljava ukupno 40 djelatnika, odjela javne čistoće koji zapošljava 115 djelatnika, odjela odlaganja i zbrinjavanja otpada u kojem je zaposleno 29 djelatnika, te voditelja Sektora. Od ukupnog broja djelatnika u odjelu javne čistoće osam djelatnika je stalno raspoređeno na djelatnost javnog WC-a, a tijekom ljetne sezone se još tri djelatnice odjela javne čistoće raspoređuju na poslove navedene djelatnosti.

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. Tijekom 2022. godine zbog povećanja intenziteta poslova i velikog broja djelatnika na dužim bolovanjima pokazala se potreba za dodatnim zapošljavanjem na poslovima čišćenja i održavanja javnih površina.

Rizici

Rizik likvidnosti

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

Tijekom 2022. godine Društvo je bilo u mogućnosti uredno i unutar dospijuća podmirivati sve obveze

Struktura obrtnih sredstava

Naziv pozicije	31.12.2021.	31.12.2022.
Kratkotrajna imovina		
I. Zalihe	882.011	1.256.142
II. Potraživanja	7.142.858	4.347.581
III. Financijska imovina	25.409	25.409
IV. Novac u Banci i blagajni	14.609.263	20.502.326
V. Plaćeni troškovi bud.razd.		15.300
Ukupno kratkotrajna imovina	22.659.541	26.146.758
Kratkoročne obveze		
1. obveze za predujmove, depozite i jamstva	1.290.579	758.796
2. obveze prema dobavljačima	860.788	895.207
3. obveze prema zaposlenima	1.439.078	1.471.176
4. obveze za poreze, dopr. i druge pristojbe	694.028	815.429
5. ostale kratkoročne obveze	478.550	588.054
6. obračunate obveze		20.901
Ukupno kratkoročne obveze	4.763.023	4.549.563
Stanje obrtnog kapitala	17.896.518	21.597.195

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 na dan 31.12.2022. nema obveza vezanih valutnom klauzulom te nije izloženo valutnom riziku.

Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja koje je posebno evidentirati u poslovnim knjigama za 2022. godinu.

Događaj nakon datuma bilance, a vezano uz tekuću poslovnu godinu je uvođenje Eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj na dan 01.01.2023. što je zahtijevalo prilagodbu poslovnog sustava i konverziju svih analitika u pomoćnim knjigama na novu valutu.

Izuzetno bitna stavka za poslovanje Društva je i pad cijena goriva u tekućoj poslovnoj godinu u odnosu na 2022. godinu.

Zaključak

Poslovanje Društva u 2022. godini obilježeno je značajnim oporavkom gospodarstva od krize izazvanom pandemijom virusa Covid-19 što je utjecalo na povećanje prihoda u odnosu na 2021. godinu. Ipak, globalni porast cijena energenata u 2022. godini koji je uzrokovao val poskupljenja i svih ostalih roba i usluga potrebnih za obavljanje djelatnosti izrazito se negativno odrazio na poslovanje Društva u vidu porasta rashoda, posebice troškova goriva i ostalih materijalnih troškova te je ostvaren negativan rezultat u iznosu od 2.364.003 kn.

Poslovanje Društva u 2022. godini pokazuje nedostatke postojećeg sustava naplate odvoza komunalnog otpada, odnosno nemogućnost pozitivnog poslovanja bez primjene novog cjenika i realnih cijena usluge u koje bi bili ukalkulirani svi troškovi odvojenog prikupljanja otpada kojih nije bilo kada je izrađen još uvijek važeći cjenik.

Marko Iveković – predsjednik uprave

