

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2016** . godinu

Kontrolni broj

401.968.332,29

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: **10**

Izveštaj 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: **2**

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: **HSFI**Izveštaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE)Izveštaj je revidiran (DA/NE): **NE**

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća:

Obveza predaje nefinancijskog izvješća u primjeni tek za 2017. godinu

OIB subjekta: **13973013461**Matični broj (MB): **04144597**Matični broj subjekta (MBS): **110041696**

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: **ČISTOĆA PAG D.O.O.**Poštanski broj: **23250**Naziv naselja: **PAG**Ulica i kućni broj: **ULICA BRAĆE FABIJANIĆ 1**Adresa e-pošte obveznika: **info@cistocapag.hr**Telefon: **023/600-226**Internet adresa: **www.cistocapag.hr**Šifra grada/općine: **316** PagŽupanija: **13 ZADARSKA**Šifra NKD-a: **3811**

Skupljanje neposrednog 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: **2**

Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: **11**

Državno vlasništvo: javno, komunalno i slično

Porijeklo kapitala (%): **100** (domaći)**0** (strani)Prosjeak broja zaposlenih krajem razdoblja: **19** (prethodna godina)**22** (tekuća godina)Broj zaposlenih prema satima rada: **16** (prethodna godina)**19** (tekuća godina)Broj mjeseci poslovanja: **12** (prethodna godina)**12** (tekuća godina)

Popis dokumentacije

 DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

 NE

Dodatni podaci

 DA

Bilješke uz financijske izvještaje

 NE

Izveštaj o novčanim tokovima

 NE

Izveštaj o promjenama kapitala

 NE

Revizorsko izvješće

 NE

Godišnje izvješće

 DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

 DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: **Nataša Pavičić**

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: **023/600-226**

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: **racunovodstvo@cistocapag.hr**

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.3.

Mirjana Tičić

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

ČISTOĆA PAG d.o.o. *tičić*
 za komunalne usluge (podpis ovlaštene osobe)
 P A G

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 13973013461; ČISTOĆA PAG 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	4	9.831.824	11.883.696
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	4	9.831.824	11.883.696
1. Zemljište	011		519.564	519.564
2. Građevinski objekti	012		1.732.718	1.591.986
3. Postrojenja i oprema	013		5.166	112.415
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		312.874	200.638
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		7.261.502	9.459.093
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
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			
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		866.280	1.220.497
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5	8.475	30.615
1. Sirovine i materijal	039		8.475	30.615
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	6	620.134	1.147.550

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 13973013461; ČISTOČA PAG D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	9	1.726.753	1.315.607
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105		1.726.753	1.315.607
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	10	1.598.016	1.316.073
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		5.021	420
8. Obveze prema dobavljačima	115		965.802	415.503
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		107.828	126.167
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		97.637	226.455
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		421.728	547.528
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	11	7.059.176	9.854.069
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		10.698.104	13.104.193
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 13973013461; ČISTOČA PAG D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	12,13	3.354.479	4.454.456
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	12	3.082.855	4.271.736
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	13	271.624	182.720
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		3.311.503	4.004.217
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	14	825.618	1.164.876
a) Troškovi sirovina i materijala	134		359.444	360.681
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		466.174	804.195
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	15	1.842.427	2.297.943
a) Neto plaće i nadnice	138		1.262.808	1.436.652
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		315.702	524.050
c) Doprinosi na plaće	140		263.917	337.241
4. Amortizacija	141	4	261.430	263.711
5. Ostali troškovi	142	16	302.140	250.724
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	16	60.927	17.825
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		60.927	17.825
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153	16	18.961	9.138
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	17	7.237	1.252
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		7.237	1.252
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	17	80.859	76.100
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		75.054	76.100
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		5.805	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			

ČISTOĆA PAG d.o.o. PAG

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILANCA

NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>Bilješka</u>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Materijalna imovina	4	9.831.824	11.883.696
Ukupna dugotrajna imovina		9.831.824	11.883.696
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	5	8.475	30.615
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	6	620.134	1.147.550
Novac i novčani ekvivalenti	7	237.671	42.332
Ukupna kratkotrajna imovina		866.280	1.220.497
UKUPNO IMOVINA		10.698.104	13.104.193
GLAVNICA I OBVEZE			
Upisani kapital		20.000	20.000
Revalorizacijske i Ostale rezerve		266.294	266.294
Zadržana dobit		58.511	27.865
Dobit/(Gubitak) tekuće godine		(30.646)	304.285
Ukupno kapital	8	314.159	618.444
Dugoročne obveze	9	1.726.753	1.315.607
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	10	1.598.016	1.316.073
Ukupne kratkoročne obveze		1.598.016	1.316.073
Ukupne obveze		3.324.769	2.631.680
Odgođeni prihodi	11	7.059.176	9.854.069
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		10.698.104	13.104.193

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

RAČUN DOBITI I GUBITKA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka	2015.	2016.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	12	3.082.855	4.271.736
Ostali poslovni prihodi	13	271.624	182.720
Ukupni poslovni prihodi		3.354.479	4.454.456
Poslovni rashodi			
Energija, materijal i troškovi usluga	14	(825.618)	(1.164.876)
Troškovi osoblja	15	(1.842.427)	(2.297.943)
Amortizacija	4	(261.430)	(263.711)
Ostali troškovi	16	(302.140)	(250.724)
Vrijednosno usklađenje	16	(60.927)	(17.825)
Ostali poslovni rashodi	16	(18.961)	(9.138)
Ukupno poslovni rashodi		(3.311.503)	(4.004.217)
Operativni dobitak (gubitak)		42.976	450.239
Financijski prihodi	17	7.237	1.252
Financijski rashodi	17	(80.859)	(76.100)
Dobit/(Gubitak) prije poreza		(30.646)	375.391
Porez na dobit	18	-	71.106
Neto (gubitak) za razdoblje		(30.646)	304.285

1. OPĆE INFORMACIJE

„Čistoća Pag“, društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo), iz Paga, Ulica braće Fabijanić 1, registrirano je kod Trgovačkog suda u Zadru 2013. godine.

Djelatnost Društva prema registraciji je:

- Sakupljanje neopasnog otpada

Podaci o Društvu:

Matični broj subjekta kod Trgovačkog suda : 110041696

Osobni identifikacijski broj (OIB): 13973013461

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta: 04144597

Osnivač i jedini član Društva je Grad Pag.

Od 1. siječnja 2015. godine do 11. siječnja 2015. godine jedini član Uprave bio je g. Frane Bukša.

Od 12. siječnja 2015. godine do 30. studenog 2015. godine Društvo zastupa Andrea Tičić Herenda, a od 1. prosinca 2015. godine jedina članica Uprave i direktorica Društva je Mirjana Tičić, dipl.oec..

Nadzorni odbor tijekom 2016.godine Društva čine članovi:

1. Mirko Butković, – predsjednik nadzornog odbora
2. Dušan Herenda – član nadzornog odbora
3. Franči Bukša – član nadzornog odbora do 04.01.2016.
4. Vjekoslav Šljivo- član nadzornog odbora od 04.01.2016.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Slijedi prikaz osnovnih računovodstvenih politika usvojenih pri sastavljanju ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno se primjenjuju za sva razdoblja uključena u ove financijske izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Narodnim novinama, koje je temeljem Zakona o računovodstvu odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama HSFI 1.

2.2. Strana sredstva plaćanja

Transakcije u stranim valutama iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan poslovnog događaja. Tečajne razlike nastale transakcijama u stranoj valuti uključuju se u račun dobiti i gubitka u trenutku podmirenja. Imovina i obveze izraženi u stranim valutama na datum bilance preračunati su prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na taj dan.

2.3. Usporedni podaci

Radi dosljedne usporedbe prikaza podataka dvaju razdoblja na određenim pozicijama usporednog razdoblja moguće su izmjene klasificiranih podataka u 2016. godini u odnosu na podatke iz godišnjih financijskih izvještaja objavljenih za 2015. godinu.

2.4. Nematerijalna imovina

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine priznaju se u visini troškova nabave umanjeno za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u uporabu. Dobit/gubitak utvrđena prilikom otuđenja priznaje se kao prihod/rashod u razdoblju nastanka otuđenja.

Troškovi istraživanja i razvoja čine trošak u trenutku nastanka, osim kada se priznaju kao imovina. U tom slučaju generiraju buduću ekonomsku korist uz dokazanu tehničku izvedivost sredstva.

Kapitalizirani troškovi razvoja amortiziraju se linearnom metodom tijekom razdoblja očekivane buduće koristi, koje ne može biti dulje od 5 godina.

2.5. Nekretnine postrojenja i oprema

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjena vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se priznaje u troškove razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine.

Važeće stope amortizacije su slijedeće:

	2015.	2016.
	u %	u %
Građevinski objekti	5	5
Strojevi, oprema i alati	10-50	10-50
Transportna sredstva	25	25

Zemljište se iskazuje po trošku nabave ili revaloriziranoj vrijednosti ovisno o grupi sredstva. Zemljište se ne amortizira jer ima neograničeni vijek korištenja.

Korisni vijek trajanja, trošak amortizacije i neto uporabljiva vrijednost preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane prestaju se priznavati u bilanci zajedno s pripadajućom akumuliranom amortizacijom istovremeno s otuđenjem. Dobici ili gubici od otuđenja imovine (razlika između neto prodanih primitaka i neto knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju prestanka priznavanja.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

2.6. Zalihe

Zalihe dijelova i potrošnog materijala inicijalno se priznaju po trošku nabave (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkih i količinskih popusta umanjuje vrijednost troškova nabave.

Trošak realiziranih zaliha priznaje se po prosječnom trošku nabave u razdoblju kada su utrošene ili kada su za iste zalihe priznati odnosni prihodi.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

2.7. Potraživanja

Potraživanja iz poslovanja uključuju sva potraživanja od kupaca za izvršene usluge kupcima, potraživanja za predujmove i ostala kratkoročna potraživanja. Potraživanja se početno priznaju po fer vrijednosti, a naknadno mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili popusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Ukoliko su priznati, iznosi ispravka vrijednosti od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru „ostalih poslovnih rashoda“.

2.8. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajni, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospijecem do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računu kod banke i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računu i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

2.9. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze iz poslovanja

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze iz poslovanja početno se priznaju po fer vrijednosti. Naknadno se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.10. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru. Iskazana vrijednost upisanog kapitala odnosi se u cijelosti na upisan i uplaćen kapital.

2.11. Rezerviranja troškova

Rezerviranja troškova se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlih razdoblja za čije će podmirivanje vjerojatno biti potreban odljev sredstava, a iznos obveze se može pouzdano procijeniti. Rezerviranja se preispituju na dan bilance, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima.

Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena naknade koja će biti potrebna kako bi se podmirila sadašnja obveza na datum bilance, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri koristeći procjenu novčanih tokova potrebnih za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze je sadašnja vrijednost tih novčanih tokova.

2.12. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje

Prihodi od pružanja usluga priznaju se po izvršenoj usluzi, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova. Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca te kada ne postoji neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata proizvoda ili robe.

(b) Državne potpore (odgođeni prihodi)

Državne potpore primaju se kao nadoknada za već nastale rashode i izdatke, u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, ili kada su povezane s imovinom. Ukoliko su povezane s imovinom prezentiraju se u bilanci iskazivanjem odgođenih prihoda koji se priznaju u prihode razdoblja na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe imovine. Priznaju se kada je njihovo ostvarivanje izvjesno, odnosno po izvršenom prilivu novca u korist Društva.

2.13. Priznavanje rashoda

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi u obračunskom razdoblju u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza.

Kriteriji za priznavanje rashoda u razdoblju su sljedeći:

- rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza, te kada se može pouzdano izmjeriti,
- rashodi se priznaju na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda (sučeljavanje prihoda i rashoda),
- rashod se priznaje odmah kada neki izdatak ne stvara buduće ekonomske koristi, ili u razmjeru u kojem buduće ekonomske koristi nisu takve, ili su prestale biti takve da se kvalificiraju kao imovina,
- rashod se priznaje i u slučajevima kada je obveza nastala bez priznavanja imovine.

Tekuće i investicijsko održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete prihode razdoblja u kojem su nastali. Ulaganja u svezi rekonstruiranja i adaptiranja kojima se mijenja kapacitet ili namjena imovine, priznaju se kao povećanje vrijednosti opreme.

Primanja zaposlenih

Pri isplati plaća u toku redovnog poslovanja Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova u Hrvatskoj, obavlja redovita plaćanja tim fondovima sukladno propisima. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema obveza prema mirovinskim fondovima drugih obveza u svezi s mirovinama sadašnjim i bivšim zaposlenicima.

2.14. Porezi

(a) Porez na dobit

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

(b) Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcije prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

3. NASTANAK DRUŠTVA

Na temelju Ugovora o podjeli i preuzimanju društava kapitala od 24.prosinca 2013. godine (podjela, odvajanje s preuzimanjem), i Odluke člana društva – skupštine trgovačkog društva – društva podjele od 18. lipnja 2014. godine, prihvaćen je plan podjele u obliku Ugovora o podjeli društva i preuzimanju (odvajanje s preuzimanjem) trgovačkog društva KOMUNALNO DRUŠTVO PAG d.o.o., na način da Društvo podjele ne prestaje postojati, već se podjela vrši podjelom i prijenosom dijelova svoje imovine, obveza i pravnih odnosa na društvo preuzimatelja ČISTOĆA PAG d.o.o. (preuzimanje gospodarske cjeline)

4. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>		Zemljišta	Građevinski objekti	Oprema, alati i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO
Nabavna vrijednost						
Stanje 01. siječnja 2015.	51.100	519.564	2.815.041	3.650.928	411.907	7.448.540
Direktna povećanja	-	-	-	12.347	6.856.494	6.868.841
Prijenos s imovine u pripremi	-	-	163.106	6.900	(6.900)	-
Prodaja i rashod	(51.100)	-	-	(79.825)	-	(130.925)
Stanje 31. prosinca 2015.	-	519.564	2.815.041	3.590.350	7.261.502	14.186.457
Direktna povećanja	-	-	-	117.991	2.197.592	2.315.583
Smanjenja -rashod i prodaja	-	-	-	(753.872)	-	(753.872)
Usklađenje temeljem Zapisnika	-	-	-	10.130	-	10.130
Stanje 31. prosinca 2016.	-	519.564	2.815.041	2.964.599	9.459.094	15.758.297
Ispravak vrijednosti						
Stanje 01. siječnja 2015.	51.100	-	941.592	3.231.436	-	4.224.128
Amortizacija za 2015. godinu	-	-	140.732	120.698	-	261.430
Prodaja i rashod	(51.100)	-	-	(79.825)	-	(130.925)
Stanje 31. prosinca 2015.	-	-	1.082.324	3.272.309	-	4.354.633
Amortizacija za 2016.	-	-	140.732	139.050	-	263.711
Smanjenje- rashod	-	-	-	(753.872)	-	(753.872)
Usklađenje temeljem Zapisnika	-	-	-	10.130	-	10.130
Stanje 31. prosinca 2016.	-	-	1.223.056	2.651.546	-	54.483.566
Sadašnja vrijednosti						
Stanje 31. prosinca 2015.	-	519.564	1.732.717	318.041	7.261.502	9.831.824
Stanje 31. prosinca 2016.	-	519.564	1.591.985	313.053	9.459.094	11.883.695

Investicije u tijeku obuhvaćaju ulaganja u projekte : mrtvačnica na groblju, sanacija odlagališta otpada Sv.Kuzam , te investicija zeleni otoci.

Upravna zgrada s pripadajućim zemljištem neto knjigovodstvene vrijednosti 1.591.986 kuna.

Usporedbom zemljišnih čestica iskazanih u knjigovodstvenoj evidenciji Društva sa česticama u vlasništvu Društva u zemljišnim knjigama, utvrđeno je da postoje razlike u evidencijama. Provode se aktivnosti na usklađivanju knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

5. ZALIHE

	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Zalihe materijala, i rezervnih dijelova	8.473	30.615
Sitan inventar i auto gume u upotrebi	332.877	310.557
Ispravak vrijednosti inventara i auto guma	(332.877)	(310.557)
UKUPNO	8.473	30.615

Umanjenja zaliha tijekom razdoblja odnose se na slijedeće:

	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Utrošci materijala za čišćenje i održavanje	61.262	112.452
UKUPNO	61.262	112.452

6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca	596.588	1.122.116
Potraživanja od države i javnih institucija	9.872	9.872
Ostala potraživanja	13.674	15.562
UKUPNO POTRAŽIVANJA	620.134	1.147.550

6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Potraživanja od kupaca

	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca - stanovništvo	414.490	797.968
Potraživanja od kupaca - pravne osobe	187.544	345.524
Potraživanja od kupaca	602.034	1.143.492
Umanjenja za ispravak vrijednosti od kupaca	<u>(5.446)</u>	<u>(21.376)</u>
UKUPNO	596.588	1.122.116

Umanjenja za ispravak vrijednosti od kupaca

Na kraju svakog razdoblja Društvo ispituje i procjenjuje fer vrijednost kupaca, te donosi odluke o mogućem rezerviranju troškova za ispravke vrijednosti za kupce čija se naplata ocjenjuje neizvjesnom. Kretanja umanjena vrijednosti potraživanja od kupaca tijekom razdoblja su kako slijedi:

	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje rezervacija na početku razdoblja	<u>(59.683)</u>	<u>(5.446)</u>
Prihod od naplaćenih ranije ispravljenih potraživanja (bilješka 13)	115.164	1.895
Rezervacije za umanjene vrijednosti potraživanja (bilješka 16)	<u>(60.927)</u>	<u>(17.825)</u>
Na dan 31. prosinca	(5.446)	(21.376)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

7. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka - kune	236.525	41.332
Gotovina u blagajni	1.146	1.000
UKUPNO	237.671	42.332

Svoje financijsko poslovanje Društvo obavlja preko transakcijskih računa otvorenih kod Erste&Steiermarkische Bank d.d. Rijeka i Privredne banke Zagreb d.d.

8. KAPITAL I REZERVE

	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Upisani kapital	20.000	20.000
Revalorizacijske rezerve (bilješka 4)	266.294	266.294
Zadržana dobit	58.511	27.865
Dobit/(gubitak) poslovne godine	(30.646)	304.285
UKUPNO	314.159	618.444

Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2016. godine odobren, izdan i u cijelosti uplaćeni temeljni kapital sastoji se od jednog temeljnog uloga ukupne nominalne vrijednosti 20.000 kuna, u vlasništvu Grada Paga.

Pokriće gubitaka

Skupština Društva donijela je odluku da će se gubitak za 2015. godinu pokriti iz zadržane dobiti.

Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve priznate su u procesu nastanka Društva, a odnose se na prosječnu vrijednosti zemljišta na području na kojem se nalazi nekretnina, prema podacima raspoloživim u Ministarstvu financija - Poreznoj upravi.

9. DUGOROČNE OBVEZE

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze temeljem pristupa dugu	1.726.753	1.315.607
Ukupno dugoročne obveze	1.726.753	1.315.607

Temeljem Ugovora o pristupu dugu po kreditu sklopljenim sa Komunalnim društvom Pag d.o.o. Društvo je prihvatilo dug po osnovi kreditnog zaduženja prema Privrednoj banci d.d.. Dugoročni dio Društvo temeljem navedenog Ugovora evidentira kao dugoročne obveze.

10. KRATKOROČNE OBVEZE

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima	965.802	415.503
Obveze prema zaposlenicima	107.828	126.167
Obveze za javna davanja	97.637	226.455
Ostale kratkoročne obveze	426.749	547.948
Ukupno obveze prema dobavljačima i ostale obveze	1.598.016	1.316.073
UKUPNO	3.324.769	2.631.680

11. ODGOĐENI PRIHODI

Društvo priznaje novčane potpore primljene od vladinih tijela i agencija i jedinica lokalne zajednice. U skladu s točkom 14.21.HSFI-ja 14 – Vremenska razgraničenja, primljena sredstva iz državnih potpora priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Alikvotni dio odgođenih prihoda se ukida i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortizacije primljenih ili sufinanciranih sredstava.

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja:	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje na početku razdoblja	1.081.579	7.059.176
Povećanja - uplate investitora	6.076.456	2.953.114
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja (bilješka 13)	(98.859)	(158.221)
	<u>7.059.176</u>	<u>9.854.069</u>
Stanje na kraju razdoblja	7.059.176	9.854.069

12. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od prodanih usluga - odvoz otpada	2.463.012	3.565.554
Prihodi od održavanje javnih i zelenih površina	424.884	502.781
Prihodi od usluga-groblje	194.959	203.401
UKUPNO	3.082.855	4.271.736

13. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od priznavanja odgođenih prihoda (bilješka 11)	98.859	158.221
Prihodi od naplaćenih ranije otpisanih potraživanja (bilješka 6)	115.164	1.895
Ostali poslovni prihodi	57.601	22.604
UKUPNO	271.624	182.720

14. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Energija, materijal i troškovi usluga		
Utrošena energija	186.829	200.942
Utrošeni materijal i sitan inventar	172.615	159.739
Ukupno	359.444	360.681
Ostali vanjski troškovi		
Usluge prijevoza, pošte i telefona	54.626	116.891
Usluge održavanja	411.548	687.304
Ukupno	466.174	804.195
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	825.618	1.164.876

15. TROŠKOVI OSOBLJA

	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Plaće osoblja	1.262.808	1.436.652
Porezi i doprinosi iz plaće	315.702	524.050
Doprinosi na plaće	263.917	337.241
UKUPNO	1.842.427	2.297.943

Tijekom 2016. godine Društvo je zapošljavalo 22 djelatnika (31. prosinca 2015. godine 19 djelatnika). Djelatnicima se isplaćuju određene nagrade i naknade do visine najviših neoporezivih iznosa sukladno poreznim propisima (bilješka 16).

16. OSTALI TROŠKOVI I RASHODI

	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Vrijednosno usklađenje potraživanja (bilješka 6)	60.927	17.825
Intelektualne usluge	60.726	7.540
Naknade zaposlenicima	172.366	161.862
Premije osiguranja	41.848	38.299
Troškovi reprezentacije	6.703	8.462
Porezi, doprinosi i članarine	1.815	2.021
Naknade bankama	60	15.207
Ostali rashodi	37.583	26.471
UKUPNO	382.028	277.687

17. FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi od kamata	7.237	1.252
Ukupni financijski prihodi	7.237	1.252
Financijski rashodi		
Trošak kamata	75.054	76.100
Negativne tečajne razlike	5.805	-
Ukupni financijski rashodi	80.859	76.100

18. POREZ NA DOBIT

Sukladno poreznim propisima u Republici Hrvatskoj porez na dobit obračunava se i plaća na razliku između ukupno ostvarenih prihoda i ukupnih troškova u tekućoj godini, te uvećava ili umanjuje za određene porezno nepriznate rashode i porezne olakšice. Usklađenje poreznog troška utvrđenog kao razlika između prihoda i troškova sa izračunom sukladno poreznim propisima prikazano je u sljedećoj tablici:

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Računovodstvena dobit /(gubitak) za godinu	(30.646)	375.391
Uvećanja porezne osnovice za porezno nepriznate rashode	-	12.740
Umanjenja porezne osnovice	(4.062)	(6.017)
Porezni dobitak /(gubitak) nakon povećanja i smanjenja	(26.584)	382.114
Preneseni porezni gubitak	-	(26.584)
Porezna osnovica	-	355.530
Porezna stopa	20%	20%
POREZNA OBVEZA	-	71.106

19. POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Sudski sporovi

Društvo ne vodi, niti se protiv Društva vode sudski sporovi, stoga u financijskim izvještajima nisu iskazane rezervacije za potencijalne troškove i obveze.

Preuzete obveze

U okviru redovnog poslovanja Društvo sklapa ugovore po kojima nužno nastaju troškovi ili prihodi. Nema drugih preuzetih obveza, osim onih koje nastaju redovnim poslovanjem Društva.

20. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine, prikladno.

21. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE


Nakon datuma izvještavanja, a do datuma odobrenja financijskih izvještaja nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na prezentirane financijske izvještaje i koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

22. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Bilanca na dan 31. prosinca 2016. godine, račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine te bilješke uz financijske izvještaje čine ukupne financijske izvještaje za 2016. godinu.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 20. travnja 2017. godine

Za Čistoću Pag d.o.o.


ČISTOĆA PAG d.o.o.
Mirjana Tičić, direktorica usluga