

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2017 . godinu

Kontrolni broj

446.558.000,45

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: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSM

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 13973013461

Matični broj (MB): 04144597

Matični broj subjekta (MBS): 110041696

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: ČISTOČA PAG d.o.o. za komunalne usluge

Poštanski broj: 23250

Naziv naselja: PAG

Ulica i kućni broj: ULICA BRAĆE FABIJANIĆ 1

Adresa e-pošte obveznika: info@cistocapag.hr

Telefon: 023/600-265

Internet adresa: www.cistocapag.hr

Šifra grada/općine: 316 Pag

Županija: 13 ZADARSKA

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: 2

Mali poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 11 Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći) 0 (strani)

NE

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 22 (prethodna godina) 24 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 19 (prethodna godina) 22 (tekuća godina)

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 12 (tekuća godina)

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis:

NE

Revizorsko izvješće

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

NE

Godišnje izvješće

Naziv

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

Osoba za kontaktiranje: ANDREA TIČIĆ HERENDA

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

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: 3.0.4.

MIRJANA TIČIĆ

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 13973013461; ČISTOČA PAG d.o.o. za komunalne usluge

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		11.883.696	12.286.999
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		11.883.696	12.286.999
1. Zemljište	011		519.564	519.564
2. Građevinski objekti	012		1.591.986	1.451.254
3. Postrojenja i oprema	013		112.415	98.148
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		200.638	909.439
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		9.459.093	9.308.594
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		1.220.497	905.454
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		30.615	40.169
1. Sirovine i materijal	039		30.615	40.169
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 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 13973013461; ČISTOĆA PAG d.o.o. za komunalne usluge

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		1.147.550	859.022
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		1.122.116	852.020
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		9.872	
6. Ostala potraživanja	052		15.562	7.002
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
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			
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063		42.332	6.263
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		13.104.193	13.192.453
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		618.444	809.152
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		266.294	266.294
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		27.865	332.150
1. Zadržana dobit	082		27.865	332.150
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		304.285	190.708
1. Dobit poslovne godine	085		304.285	190.708
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 13973013461; ČISTOČA PAG d.o.o. za komunalne usluge

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		1.315.607	1.011.030
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		1.315.607	1.011.030
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		1.316.073	1.311.539
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			259.892
7. Obveze za predujmove	114		420	10.137
8. Obveze prema dobavljačima	115		415.503	248.067
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		126.167	130.832
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		226.455	86.884
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		547.528	575.727
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		9.854.069	10.060.732
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		13.104.193	13.192.453
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 13973013461; ČISTOČA PAG d.o.o. za komunalne usluge

Naziv pozicija	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		4.454.456	5.723.445
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		4.271.736	5.364.815
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		182.720	358.630
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		4.004.217	5.442.477
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		1.164.876	1.733.528
a) Troškovi sirovina i materijala	134		360.681	583.244
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		804.195	1.150.284
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		2.297.943	2.545.512
a) Neto plaće i nadnice	138		1.436.652	1.747.171
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		524.050	436.566
c) Doprinosi na plaće	140		337.241	361.775
4. Amortizacija	141		263.711	354.448
5. Ostali troškovi	142		250.724	308.059
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		17.825	476.117
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		17.825	476.117
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		9.138	24.813
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		1.252	2.936
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		1.252	2.936
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		76.100	50.469
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		76.100	50.469
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
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			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	4.455.708		5.726.381
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	4.080.317		5.492.946
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	375.391		233.435
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	375.391		233.435
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		0
XII. POREZ NA DOBIT	182	71.106		42.727
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	304.285		190.708
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	304.285		190.708
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

ČISTOĆA PAG d.o.o. PAG

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

ČISTOĆA PAG d.o.o., PAG

BILANCA

NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>Bilješka</u>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Materijalna imovina	4	11.883.696	12.286.999
Ukupna dugotrajna imovina		11.883.696	12.286.999
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	5	30.615	40.169
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	6	1.147.550	859.022
Novac i novčani ekvivalenti	7	42.332	6.263
Ukupna kratkotrajna imovina		1.220.497	905.454
UKUPNO IMOVINA		13.104.193	13.192.453
GLAVNICA I OBVEZE			
Upisani kapital		20.000	20.000
Revalorizacijske i Ostale rezerve		266.294	266.294
Zadržana dobit		27.865	332.150
Dobit/(Gubitak) tekuće godine		304.285	190.708
Ukupno kapital	8	618.444	809.152
Dugoročne obveze	9	1.315.607	1.011.030
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	10	1.316.073	1.311.539
Ukupne kratkoročne obveze		1.316.073	1.311.539
Ukupne obveze		2.631.680	2.322.569
Odgođeni prihodi	11	9.854.069	10.060.732
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		13.104.193	13.192.453

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

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka	2016.	2016.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	12	4.271.736	5.364.815
Ostali poslovni prihodi	13	182.720	358.630
Ukupni poslovni prihodi		4.454.456	5.723.445
Poslovni rashodi			
Energija, materijal i troškovi usluga	14	(1.164.876)	(1.733.528)
Troškovi osoblja	15	(2.297.943)	(2.545.512)
Amortizacija	4	(263.711)	(354.448)
Ostali troškovi	16	(250.724)	(308.059)
Vrijednosno usklađenje	16	(17.825)	(476.117)
Ostali poslovni rashodi	16	(9.138)	(24.813)
Ukupno poslovni rashodi		(4.004.217)	(5.442.477)
Operativni dobitak (gubitak)		450.239	280.968
Financijski prihodi	17	1.252	2.936
Financijski rashodi	17	(76.100)	(50.469)
Dobit/(Gubitak) prije poreza		375.391	233.435
Porez na dobit	18	71.106	42.727
Neto (gubitak) za razdoblje		304.285	190.708

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, dipl.oec, a od 1. prosinca 2015. godine jedina članica Uprave i direktorica Društva je Mirjana Tičić, dipl.oec..

Nadzorni odbor tijekom 2017.godine Društva čine članovi:

1. Mirko Butković, – predsjednik nadzornog odbora do 27.08.2017.
Davor Donadić – predsjednik nadzornog odbora od 28.08.2017.
2. Dušan Herenda – član nadzornog odbora
3. Marijo Maržić – član nadzornog odbora

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:

	2016.	2017.
	<u>u %</u>	<u>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.

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 umanjivanja 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 dospjećem 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
<u>Nabavna vrijednost</u>					
Stanje 01. siječnja 2016.	519.564	2.815.041	3.590.350	7.261.502	14.186.457
Direktna povećanja	-	-	128.121	2.197.592	2.325.713
Prijenos s imovine u pripremi	-	-	-	-	-
Prodaja i rashod	-	-	(753.872)	-	(753.872)
Stanje 31. prosinca 2016.	519.564	2.815.041	2.964.599	9.459.094	15.758.298
Direktna povećanja	-	-	908.251	731.672	1.639.923
Smanjenja -rashod i prodaja	-	-	(21.164)	(882.172)	(903.336)
Usklađenje temeljem Zapisnika	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2017.	519.564	2.815.041	3.851.686	9.308.594	16.494.885
<u>Ispravak vrijednosti</u>					
Stanje 01. siječnja 2015.	-	1.082.324	3.272.310	-	4.354.634
Amortizacija za 2015. godinu	-	140.732	133.109	-	273.840
Prodaja i rashod	-	-	(753.872)	-	(753.872)
Stanje 31. prosinca 2015.	-	1.223.055	2.651.547	-	3.874.602
Amortizacija za 2016.	-	140.732	213.717	-	354.449
Smanjenje- rashod	-	-	(21.164)	-	(21.164)
Usklađenje temeljem Zapisnika	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2016.	-	1.363.787	2.844.100	-	4.207.887
<u>Sadašnja vrijednosti</u>					
Stanje 31. prosinca 2015.	519.564	1.591.986	313.052	9.459.094	11.883.696
Stanje 31. prosinca 2016.	519.564	1.451.254	1.007.586	9.308.594	12.286.998

Investicije u tijeku obuhvaćaju ulaganja u projekte : mrtvačnica na groblju, sanacija odlagališta otpada Sv.Kuzam , te investicija zeleni otoci koja je završena tijekom 2017. i stavljena u upotrebu.

Upravna zgrada s pripadajućim zemljištem neto knjigovodstvene vrijednosti 1.451.254 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 2017.

5. ZALIHE

	2016.	2017.
	<i>(u kunama)</i>	
Zalihe materijala, i rezervnih dijelova	30.615	40.169
Sitan inventar i auto gume u upotrebi	310.557	396.097
Ispravak vrijednosti inventara i auto guma	(310.557)	(396.097)
UKUPNO	30.615	40.169

6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	2016.	2017.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca	1.122.116	852.020
Potraživanja od države i javnih institucija	9.872	-
Ostala potraživanja	15.562	7.002
UKUPNO POTRAŽIVANJA	1.147.550	859.022

6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

Potraživanja od kupaca (mj. obračun)

	2016.	2017.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca - stanovništvo	684.525	557.542
Potraživanja od kupaca - pravne osobe	199.645	214.958
Potraživanja od kupaca (mj. obračun)	884.170	766.500
Ostala potraživanja od kupaca	259.322	546.492
Umanjenja za ispravak vrijednosti od kupaca	(21.376)	(460.972)
UKUPNO	1.122.116	852.020

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

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:

	2016.	2017.
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje rezervacija na početku razdoblja	(5.446)	(21.376)
Prihod od naplaćenih ranije ispravljenih potraživanja (bilješka 13)	1.895	37.850
Rezervacije za umanjene vrijednosti potraživanja (bilješka 16)	(17.825)	(477.446)
Na dan 31. prosinca	(21.376)	(460.972)

7. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI

	2016.	2017.
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka - kune	41.332	5.263
Gotovina u blagajni	1.000	1.000
UKUPNO	42.332	6.263

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

	2016.	2017.
	<i>(u kunama)</i>	
Upisani kapital	20.000	20.000
Revalorizacijske rezerve (bilješka 4)	266.294	266.294
Zadržana dobit	27.865	332.150
Dobit/(gubitak) poslovne godine	304.285	190.708
UKUPNO	618.444	809.152

Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2017. 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.

Raspored dobiti

Skupština Društva donijela je odluku da će se dobit iz 2017. godine rasporediti na zadržanu dobit.

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

	2016.	2017.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze temeljem pristupa dugu	1.315.607	1.011.030
Ukupno dugoročne obveze	1.315.607	1.011.030

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>2016.</u>	<u>2017.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima	415.503	248.067
Obveze prema zaposlenicima	126.167	130.832
Obveze za javna davanja	226.455	86.884
Ostale kratkoročne obveze	547.948	575.727
Ukupno obveze prema dobavljačima i ostale obveze	1.316.073	1.311.539
UKUPNO	2.631.680	2.322.569

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>2016.</u>	<u>2017.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje na početku razdoblja	7.059.176	9.854.069
Povećanja - uplate investitora	2.953.114	399.475
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja (bilješka 13)	(158.221)	(192.812)
Stanje na kraju razdoblja	9.854.069	10.060.732

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

12. PRIHODI OD PRODAJE

	2016.	2017.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od prodanih usluga - odvoz otpada	3.565.554	4.300.146
Prihodi od održavanje javnih i zelenih površina	502.781	854.603
Prihodi od usluga-groblje	203.401	210.066
UKUPNO	4.271.736	5.364.815

13. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2017.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od priznavanja odgođenih prihoda (bilješka 11)	158.221	192.812
Prihodi od naplaćenih ranije otpisanih potraživanja (bilješka 6)	1.895	-
Ostali poslovni prihodi	22.604	165.818
UKUPNO	182.720	358.630

14. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2016.	2017.
	<i>(u kunama)</i>	
Energija, materijal i troškovi usluga		
Utrošena energija	200.942	363.579
Utrošeni materijal i sitan inventar	159.739	219.665
Ukupno	360.681	583.244
Ostali vanjski troškovi		
Usluge prijevoza, pošte i telefona	116.891	189.970
Usluge održavanja	687.304	960.314
Ukupno	804.195	1.150.284
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	1.164.876	1.733.528

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

15. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Plaće osoblja	1.436.652	1.747.171
Porezi i doprinosi iz plaće	524.050	436.566
Doprinosi na plaće	337.241	361.775
UKUPNO	2.297.943	2.545.512

Tijekom 2017. godine Društvo je zapošljavalo 22 djelatnika (2016. godine 24 djelatnika). Djelatnicima se isplaćuju određene nagrade i naknade do visine najviših neoporezivih iznosa sukladno poreznim propisima (bilješka 16).

16. OSTALI TROŠKOVI I RASHODI

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Vrijednosno usklađenje potraživanja (bilješka 6)	17.825	476.117
Intelektualne usluge	7.540	8.391
Naknade zaposlenicima	161.862	173.857
Premije osiguranja	38.299	52.686
Troškovi reprezentacije	8.462	7.879
Porezi, doprinosi i članarine	2.021	2.945
Naknade bankama	15.207	20.793
Ostali rashodi	26.471	41.507
UKUPNO	277.687	784.177

17. FINACIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi od kamata	1.252	2.936
Ukupni financijski prihodi	1.252	2.936
Financijski rashodi		
Trošak kamata	76.100	50.469
Negativne tečajne razlike	-	-
Ukupni financijski rashodi	76.100	50.469

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

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>2016.</u>	<u>2017.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Računovodstvena dobit /(gubitak) za godinu	375.391	233.435
Uvećanja porezne osnovice za porezno nepriznate rashode	12.740	3.939
Umanjenja porezne osnovice	(6.017)	-
Porezni dobitak /(gubitak) nakon povećanja i smanjenja	382.114	237.374
Preneseni porezni gubitak	(26.584)	-
Porezna osnovica	355.530	237.374
Porezna stopa	20%	18%
POREZNA OBVEZA	71.106	42.727

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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

20. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2017. 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 2017. godine, račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine te bilješke uz financijske izvještaje čine ukupne financijske izvještaje za 2017. godinu.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 27. travnja 2018. godine

Za Čistoću Pag d.o.o.


ČISTOĆA PAG d.o.o.
Mirjana Tičić, direktorica
P A G