

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

## GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2020** . godinu

Kontrolni broj

538.919.842,66

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 javna objave

Primjena računovodstvenih standarda: **HSFI**Izveštaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE)Izveštaj 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: **ČISTOĆA 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: **023600265**Internet adresa: **www.cistocapag.hr**Šifra grada/općine: **316** PagŽupanija: **13 ZADARSKA**Šifra NKD-a: **3811**Status autonomnosti: **1**

Autonomno društvo nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju.

Zemlja sjedišta nadređenog društva: \_\_\_\_\_

Matični broj nadređenog društva: \_\_\_\_\_

Oznaka veličine: **2**

Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: **11**

Ozvano vlasništvo tj. javno, komunalno, vjerno

Porijeklo kapitala (%): **100** (domaći)**0** (strani)Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: **25** (prethodna godina)**26** (tekuća godina)Broj zaposlenih prema satima rada: **21** (prethodna godina)**22** (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 izvješća

## Knjigovodstveni servis:

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

Naziv: \_\_\_\_\_

Osoba za kontaktiranje: **ANDREA TIČIĆ HERENDA**

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: **023600226**

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

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

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

ANA BUKŠA, struč.spec.admin.publ.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)


  
 (potpis ovlaštene osobe)



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

Obrazac  
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>3</b>	12.478.938	11.328.956
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		7.509.046	6.599.593
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		28.750	13.750
3. Goodwill	<b>006</b>			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		526.168	542.185
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		6.954.128	6.043.658
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		4.969.892	4.729.363
1. Zemljište	<b>011</b>		888.053	888.053
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		2.263.432	2.013.047
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		1.175.739	1.380.168
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		555.403	360.830
5. Biološka imovina	<b>015</b>			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>			
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>		87.265	87.265
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>			
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>			
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		904.243	1.551.527
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>4</b>	25.107	41.274
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		25.107	41.274
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>			
4. Trgovačka roba	<b>042</b>			
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

Obrazac  
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5	654.020	1.189.026
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		615.795	1.053.333
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		38.225	135.693
6. Ostala potraživanja	052			
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 BANC I BLAGAJNI	063	6	225.116	321.227
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		13.383.181	12.880.483
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
<b>PASIVA</b>				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	7	3.977.724	4.278.074
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	1.533.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		1.513.092	92
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		943.971	2.178.339
1. Zadržana dobit	082		943.971	2.178.339
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		1.234.367	300.349
1. Dobit poslovne godine	085		1.234.367	300.349
2. Gubitak poslovne godine	086			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Takuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	088		0	0
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			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	095	8	1.183.876	1.206.905
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		1.183.876	1.206.905
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	107		1.058.704	1.176.234
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	8	394.626	526.168
7. Obveze za predujmove	114	9	2.952	2.550
8. Obveze prema dobavljačima	115	9	193.646	309.691
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	9	163.641	201.657
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	9	283.339	136.168
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	9	20.500	0
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	122	10	7.162.877	6.219.270
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	123		13.383.181	12.880.483
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	124			



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac  
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b> (AOP 126 do 130)	<b>125</b>		8.997.942	8.160.790
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	11	7.504.680	6.826.640
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	12	1.493.262	1.334.150
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b> (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	<b>131</b>		7.387.218	7.725.177
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	13	1.620.060	1.779.753
a) Troškovi sirovina i materijala	134		384.710	426.464
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		1.235.350	1.353.289
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	14	3.123.111	3.320.463
a) Neto plaće i nadnice	138		1.982.753	2.117.281
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		707.482	742.947
c) Doprinosi na plaće	140		432.876	460.235
4. Amortizacija	141	3	1.695.278	1.962.615
5. Ostali troškovi	142	15	476.866	521.430
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		447.872	61.133
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	15	447.872	61.133
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	15	24.031	79.783
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b> (AOP 155 do 164)	<b>154</b>	<b>16</b>	4.540	11.722
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		4.540	11.722
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b> (AOP 166 do 172)	<b>165</b>	<b>16</b>	110.738	82.456
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		50.148	61.106
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		60.590	21.350
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		9.002.482	8.172.512
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		7.497.956	7.807.633
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		1.504.526	364.879
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		1.504.526	364.879
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	17	270.159	64.530
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		1.234.367	300.349
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		1.234.367	300.349
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
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 ne vlasničke 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
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
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 2020. GODINU**

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

---

**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.

Osnovne djelatnosti Društva temeljem upisa u Trgovačkom sudu su:

- sakupljanje otpada
- prijevoz otpada
- zbrinjavanje otpada
- trgovanje otpadom
- posredovanje u gospodarenju otpadom
- prijevoz putnika u javnom prometu
- održavanje javnih površina
- održavanje nerazvrstanih cesta
- djelatnost tržnica na malo
- održavanje groblja i krematorija i prijevoza pokojnika
- obavljanje dimnjačarskih poslova
- održavanje javne rasvjete
- upravljanje grobljima
- djelatnost druge obrade otpada
- djelatnost uporabe otpada
- gospodarenje otpadom
- djelatnost ispitivanja i analize otpada
- projektiranje, građenje, uporaba i održavanje građevina
- iznajmljivanje strojeva i opreme bez rukovatelja
- iznajmljivanja privezišta za obavljanje športske, nautičko-turističke, ribarske i druge djelatnosti
- prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- agencijske djelatnosti u cestovnom prometu
- prijevoz za vlastite potrebe
- premještanje vozila
- naplata parkiranja i održavanja parkirališta
- popravak, obnavljanje opreme i strojeva, bojanje, čišćenje brodova
- djelatnost iznajmljivanja plovila
- lučke djelatnosti - spašavanje i podizanje brodica u moru i iz mora
- čišćenje i održavanje brodica
- privez i odvoz brodova, jahti, ribarskih i športskih i drugih brodica i plutajućih objekata
- ostale gospodarske djelatnosti koje su s navedenim u neposrednoj ekonomskoj i tehnološkoj svezi (npr. opskrba brodova, pružanje usluga putnicima servis lučke mehanizacije, lučko-agencijski poslovi i dr.)
- obavljanje pogrebnih poslova
- kupnja i prodaja robe
- održavanje komunalnih objekata i opreme
- upravljanje i održavanje sportskih objekata
- održavanje dječjih igrališta, sportskih igrališta i dvorana
- održavanje oborinskih kanala
- pružanje usluga održavanja plaža
- uređenje zelenih površina
- krajobrazno projektiranje (planiranje i projektiranje vrtova, parkova i drugih zelenih površina)
- proizvodnja i promet gnojiva i poboljšanje tla
- proizvodnja komposta
- poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- poslovanje nekretninama
- održavanje javnih WC-a
- proizvodnja električne energije

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

---

**1. OPĆE INFORMACIJE (nastavak)**

**Podaci o Društvu:**

Matični broj subjekta kod Trgovačkog suda : 110041696

Osobni identifikacijski broj (OIB): 13973013461

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta: 1100

Osnivač i jedini član Društva je Grad Pag.

Do 18. siječnja 2021. godine Društvo je zastupala samostalno i pojedinačno gospođa Mirjana Tičić, a od tog dana gospođa Ana Bukša.

Nadzorni odbor Društva tijekom 2020. godine čine članovi:

1. Davor Donadić – predsjednik nadzornog odbora
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 sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) i sa Zakonom o računovodstvu, primjenom metode povijesnog troška. Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama HSFI 1. Sukladno Zakonu o računovodstvu Društvo spada u skupinu malih poduzetnika.

**2.2. Osnove prikaza**

Financijski izvještaji sastavljeni su prema načelu povijesnog troška i prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to funkcionalna i izvještajna valuta Društva, u kojoj se obavlja većina transakcija. Na izvještajni datum tečaj kune u odnosu na EUR bio je:

31. prosinca 2019. godine	1 EUR = 7,442580 HRK
31. prosinca 2020. godine	1 EUR = 7,536898 HRK

**2.3. 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. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**

**2.4. Usporedni podaci**

Radi dosljedne usporedbe prikaza podataka dvaju razdoblja na određenim pozicijama u objavljenim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu moguće su izmjene reklasifikacija podataka.

**2.5. Dugotrajna nematerijalna imovina**

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine prvobitno se priznaju u visini troškova nabave. Nematerijalna imovina priznaje se u slučaju kada će buduće gospodarske koristi koje se mogu pripisati imovini ući u društvo, a trošak imovine može se pouzdano izmjeriti. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna imovina iskazuje se prema trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Procijenjeni vijek trajanja nematerijalne imovine je:

	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
	<u>Vijek trajanja</u>	<u>Vijek trajanja</u>
Softver	2 godine	2 godine
Imovina pod pravom korištenja	10 do 20 godina	10 do 20 godina

**2.6. Dugotrajna materijalna imovina**

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja 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. Ulaganja u svezi rekonstruiranja i adaptiranja kojima se mijenja kapacitet ili namjena imovine, priznaju se kao povećanje vrijednosti opreme.

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

Procijenjeni vijek trajanja imovine je:

	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
	<u>Vijek trajanja</u>	<u>Vijek trajanja</u>
Građevinski objekti	10 do 20 godina	10 do 20 godina
Strojevi, oprema i alati	2 do 4 godine	2 do 4 godine
Transportna sredstva	2 do 4 godine	2 do 4 godine

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. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

### 2.7. Zalihe

Zalihe rezervnih 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.

### 2.8. 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. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanja se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti. Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Značajne poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili popusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

### 2.9. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajni, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospijanjem 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 valutoj jedinici.

## **2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**

### **2.10. Najmovi**

#### **a) Tamo gdje je društvo najmoprimac**

Najmovi imovine u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora. Transportna sredstva kupljena pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

#### **b) Tamo gdje je društvo najmodavac**

Imovina pod poslovnim najmom priznaje se u skladu s prirodom imovine koja se daje u poslovni najam. Trošak amortizacije takve imovine sučeljava se prihodima od najma. Najam je sporazum kojim društvo kao najmodavac prenosi na najmoprimca, kao zamjenu za plaćanje, pravo uporabe imovine tijekom ugovorenog vremenskog razdoblja.

### **2.11. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se inicijalno po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Nakon inicijalnog priznavanja, obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se po amortiziranom trošku, pri čemu se razlika između troška i nominalnog iznosa priznaje u računu dobiti i gubitka metodom efektivne kamatne stope.

Obveze po kreditima se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

### **2.12. 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.

### **2.13. 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. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

### 2.14. 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.

### 2.15. 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.

### 2.16. Primanja zaposlenih i troškovi mirovinskih naknada

Pri isplati plaća Društvo je obvezno u ime svojih zaposlenika obaviti plaćanja doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Ova obveza odnosi se na sve zaposlenike koji imaju zaključene ugovore o radu, prema kojoj je Društvo kao poslodavac dužan plaćati doprinose u propisanim postotnim iznosima u odnosu na bruto plaće:

Vrsta doprinosa	Stopa doprinosa u 2019. godini	Stopa doprinosa u 2020. godini
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	16,5%	16,5%

Doprinosi za mirovinsko osiguranje odbijaju se od bruto plaće zaposlenika. Ostali doprinosi obračunavaju se na bruto plaće. Doprinosi se obračunavaju kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

Društvo svojim zaposlenicima isplaćuje jubilarne nagrade, jednokratne otpremnine pri odlasku u mirovinu i ostale primitke u skladu sa hrvatskim propisima. Ovi se troškovi priznaju u skladu s ugovorima o radu, po izvršenim isplata, a ne po procjeni troškova nastalih u razdoblju. S tim u svezi rezerviranja za naknade radnicima za otpremnine, jubilarne nagrade, neiskorištene godišnje odmomore i slična primanja koja čine trošak razdoblja u ovim financijskim izvještajima nisu priznate.

**2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**

**2.17. Priznavanje prihoda**

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodaju tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, dane rabate i popuste. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za djelatnosti Društva opisane u nastavku:

**(a) Prihodi od sakupljanja i prijevoza otpada**

Neto prihodi od sakupljanja i prijevoza otpada priznaju se po izvršenom prijevozu i očitavanju težine sakupljenog otpada od strane Društva. Izvršene usluge se uglavnom obračunavaju mjesečno, kada su svi značajni rizici i koristi vlasništva preneseni na kupca.

**(b) Prihodi od obavljenih usluga**

Društvo obavlja usluge upravljanja i održavanja grobljem te održavanja javnih površina na području Grada Paga. Prihodi od usluga priznaju se po izvršenoj usluzi, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

**(c) 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.



ČISTOĆA PAG d.o.o., PAG

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

3. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Imovina pod pravom korištenja	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno nematerijalna imovina	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Investicije u tijeku	Ukupno materijalna imovina	UKUPNO
<b>Nabavna vrijednost</b>										
<b>Stanje 01. siječnja 2019.</b>	<b>8.720.009</b>	-	<b>8.720.009</b>	<b>519.564</b>	<b>2.815.041</b>	<b>1.839.168</b>	<b>2.856.751</b>	<b>427.515</b>	<b>8.458.039</b>	<b>17.178.048</b>
Direktna povećanja	30.000	-	30.000	-	40.706	324.591	588.650	185.918	1.139.865	1.169.865
Povećanje temeljem podjele	-	-	-	621.637	2.820.503	-	-	209.089	3.651.229	3.651.229
Transfer s investicija u tijeku	-	-	-	209.089	209.089	-	-	(209.089)	-	-
Ispravci tekućeg razdoblja - preknjiženje	1.734.299	526.168	2.260.467	(253.148)	(1.481.151)	-	-	(526.168)	(2.260.467)	-
Smanjenje - rashod	-	-	-	-	(177.191)	-	-	(177.191)	(177.191)	(177.191)
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>10.484.308</b>	<b>526.168</b>	<b>11.010.476</b>	<b>888.053</b>	<b>4.226.997</b>	<b>2.163.759</b>	<b>3.445.401</b>	<b>87.265</b>	<b>10.811.475</b>	<b>21.821.951</b>
Direktna povećanja	26.080	16.017	42.097	-	-	154.049	96.813	559.115	809.977	852.074
Transfer s investicija u tijeku	-	-	-	-	-	559.115	-	(559.115)	-	-
Smanjenje - rashod	-	-	-	-	(97.588)	-	(388.460)	-	(486.048)	(486.048)
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>10.510.388</b>	<b>542.185</b>	<b>11.052.573</b>	<b>888.053</b>	<b>4.129.409</b>	<b>2.876.923</b>	<b>3.153.754</b>	<b>87.265</b>	<b>11.135.404</b>	<b>22.187.977</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>										
<b>Stanje 01. siječnja 2019.</b>	<b>1.731.092</b>	-	<b>1.731.092</b>	-	<b>1.504.519</b>	<b>633.464</b>	<b>2.620.983</b>	-	<b>4.758.966</b>	<b>6.490.058</b>
Amortizacija za 2019.	936.969	-	936.969	-	134.738	354.556	269.015	-	758.309	1.695.278
Povećanje temeljem podjele	-	-	-	-	1.315.511	-	-	-	1.315.511	1.315.511
Ispravci tekućeg razdoblja - preknjiženje	833.369	-	833.369	-	(833.369)	-	-	-	(833.369)	-
Smanjenje - rashod	-	-	-	-	(157.834)	-	-	-	(157.834)	(157.834)
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>3.501.430</b>	-	<b>3.501.430</b>	-	<b>1.963.565</b>	<b>988.020</b>	<b>2.889.998</b>	-	<b>5.841.583</b>	<b>9.343.013</b>
Amortizacija za 2020.	951.550	-	951.550	-	210.943	508.735	291.386	-	1.011.064	1.962.614
Smanjenje - rashod	-	-	0	-	(58.146)	-	(388.460)	-	(446.606)	(446.606)
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>4.452.980</b>	-	<b>4.452.980</b>	-	<b>2.116.363</b>	<b>1.496.755</b>	<b>2.792.924</b>	-	<b>6.406.041</b>	<b>10.859.021</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>										
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>6.982.878</b>	<b>526.168</b>	<b>7.509.046</b>	<b>888.053</b>	<b>2.263.432</b>	<b>1.175.739</b>	<b>555.403</b>	<b>87.265</b>	<b>4.969.892</b>	<b>12.478.938</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>6.057.408</b>	<b>542.185</b>	<b>6.599.593</b>	<b>888.053</b>	<b>2.013.047</b>	<b>1.380.168</b>	<b>360.830</b>	<b>87.265</b>	<b>4.729.363</b>	<b>11.328.956</b>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

**3. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)**

Temeljem Ugovora o podjeli i preuzimanju iz 2013. i 2019. godine sklopljenih sa Komunalnim društvom Pag d.o.o., Društvo je steklo vlasništvo nad poslovnom zgradom i spremištem s pripadajućim zemljištem ukupne površine 1.786 m<sup>2</sup> na k.č. 547/1 k.o. Pag te je u zemljišnim knjigama zavedeno kao jedini vlasnik navedene nekretnine. Neto knjigovodstvena vrijednost nekretnine sa pripadajućim zemljištem na datum bilance iznosi 2.766.691 kuna (2019. godine: 2.946.752 kune). Nekretnina je pod zalogom temeljem ugovora o kreditu s Privrednom bankom d.d. Zagreb. (bilješka 8)

Imovina pod pravom korištenja odnosi se na odlagalište komunalnog otpada i reciklažno dvorište „Sv. Kuzam“ nad kojima Društvo ima pravo upravljanja, sukladno odlukama Grada Paga. Ulaganja u ovu imovinu gotovo su u cijelosti financirana iz sredstava državnog proračuna ili proračuna Grada Paga (bilješka 10). Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u ovu imovinu na dan 31.12.2020. godine iznosila je 5.420.983 kune (2019. godine: 6.189.949 kuna).

Nematerijalna imovina u pripremi obuhvaća radove na sanaciji odlagališta Sv. Kuzam.

Putem financijskog leasinga u tekućoj godini nabavljeno je osnovno sredstvo rovokopač neto nabavne vrijednosti 557.721 kuna (bilješka 8).

**4. ZALIHE**

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Zalihe materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	<u>25.107</u>	<u>41.274</u>
<b>UKUPNO</b>	<b>25.107</b>	<b>41.274</b>

**5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca	615.795	1.053.333
Potraživanja od države i drugih institucija	<u>38.225</u>	<u>135.693</u>
<b>UKUPNO</b>	<b>654.020</b>	<b>1.189.026</b>

**5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)**

**Potraživanja od kupaca**

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Kratkotrajna potraživanja od kupaca</b>		
Potraživanja od kupaca za odvoz otpada – stanovništvo	888.042	949.954
Potraživanja od kupaca za odvoz otpada – pravne osobe	392.878	401.124
Potraživanja od Grada Paga	127.000	261.350
Potraživanja od kupaca za ostale usluge	60.999	155.337
<b>Ukupno kratkotrajna potraživanja od kupaca</b>	<b>1.468.919</b>	<b>1.767.765</b>
Umanjenja za ispravak vrijednosti od kupaca	(853.124)	(714.432)
<b>UKUPNO</b>	<b>615.795</b>	<b>1.053.333</b>

**Umanjenja za ispravak vrijednosti potraživanja 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 umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca tijekom razdoblja su kako slijedi:

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Stanje rezervacija na početku razdoblja</b>	<b>680.621</b>	<b>853.124</b>
Prihod od naplaćenih ranije ispravljenih potraživanja (bilješka 12)	(242.199)	(162.259)
Otpis vrijednosno usklađenih potraživanja	(33.170)	(37.565)
Rezervacije za umanjenje vrijednosti potraživanja (bilješka 15)	447.872	61.132
<b>Na dan 31. prosinca</b>	<b>853.124</b>	<b>714.432</b>
Prestanak priznavanja nenaplativih kupaca na teret troškova razdoblja (bilješka 15)	623	35.341

**Dospijeća kratkoročnih potraživanja od kupaca**

U strukturi ukupnih neto potraživanja od kupaca na dan bilance nije bilo potraživanja sa dospijećem dužim od 365 dana.

ČISTOĆA PAG d.o.o., PAG

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

6. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka - kune	224.116	320.227
Gotovina u blagajni	1.000	1.000
<b>UKUPNO</b>	<b>225.116</b>	<b>321.227</b>

Društvo ima otvorene bankovne račune u Privrednoj banci Zagreb d.d., Zagreb i Erste&Steiermaerkische bank d.d. Rijeka.

7. KAPITAL I REZERVE

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Upisani kapital	20.000	1.533.000
Rezerve u kapitalu	1.513.092	92
Revalorizacijske rezerve	266.294	266.294
Zadržana dobit	943.971	2.178.339
Dobit tekuće godine	1.234.367	300.349
<b>UKUPNO</b>	<b>3.977.724</b>	<b>4.278.074</b>

**Upisani kapital**

Odlukom o povećanju temeljnog kapitala usvojenom od jedinog člana Društva 15. srpnja 2020. godine povećan je temeljni kapital društva sa iznosa 20.000 kuna, za iznos od 1.513.000 kuna, što je ukupno 1.533.000 kuna, iz sredstava Društva pretvaranjem rezervi u kapitalu u temeljni kapital.

Nominalni iznos postojećeg poslovnog udjela jedinog člana društva, Grada Paga, ovime je povećan sa 20.000 kuna na 1.533.000 kuna.

**Revalorizacijske rezerve**

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

**Raspored dobiti**

Prema odluci Skupštine Društva dobit ostvarena u 2019. godini raspoređena je u zadržanu dobit.

**8. FINANCIJSKE OBVEZE**

	Prvobitno odobrena glavnica	2019.	2020.
		<i>(u kunama)</i>	
<b>Dugoročne financijske obveze</b>			
Ad.1 Privredna banka Zagreb d.d.	331.392 €	1.578.502	1.198.879
Ad.2 Erste&Steiermaerkische S-Leasing d.o.o.	748.164 kn	-	514.852
<b>Ukupno dugoročni krediti i zajmovi</b>		<b>1.578.502</b>	<b>1.713.732</b>
Umanjenja za tekući dio dospijeaća		(394.626)	(506.827)
<b>Dugoročni dio obveza po kreditima i zajmovima</b>		<b>1.183.876</b>	<b>1.206.905</b>
Ad. 3 Erste&Steiermaerkische Bank d.d.	300.000 kn	-	19.341
Tekuće dospijeaće financijskih obveza		394.626	506.827
<b>Ukupno kratkoročne financijske obveze</b>		<b>394.626</b>	<b>526.168</b>
<b>Ukupne kratkoročne i dugoročne financijske obveze</b>		<b>1.578.502</b>	<b>1.733.073</b>

**Ad. 1.** U 2008. godini sklopljen je ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom između Privredne banke Zagreb d.d. i Komunalnog društva Pag d.o.o. za potrebe izgradnje poslovne zgrade na k.č. 547/1 k.o. Pag. Kredit je odobren iz sredstava HBOR-a prema uvjetima iz „Programa infrastruktura“.

Podjelom s preuzimanjem između Komunalnog društva Pag d.o.o. i Društva u 2013. godini Društvo je steklo pravo vlasništva na 3/10 dijela poslovne zgrade i spremišta (bilješka 3) te je po toj osnovi u 2017. godini pristupilo dugu prema Privrednoj banci Zagreb d.d. i preuzelo pripadajuću obvezu po dugoročnom kreditu. Podjelom s preuzimanjem u tekućoj godini Društvo je, uz suglasnost Privredne banke Zagreb d.d., postalo jedini vlasnik navedene nekretnine te je time preuzelo i cjelokupni dug po dugoročnom kreditu (bilješka 3). Otplata kredita vrši se u tromjesečnim anuitetima, s rokom otplate do 31.12.2023. godine. Kredit je osiguran založnim pravom nad nekretninama (bilješka 3), mjenicama i zadužnicama.

Na datum pristupanja dugu neotplaćena glavnica iznosila je 331.392 EUR.

**Ad. 2.** Nabavka teretnog vozila u tekućoj godini financirana je putem financijskog leasinga Erste&Steiermärkische S-leasing d.o.o. s kojim je sklopljen ugovor uz efektivnu kamatnu stopu od 3,4% i rokom otplate 60 mjeseci.

**Ad. 3.** S Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka sklopljen je ugovor o okvirnom kreditu u iznosu 300.000 kuna s rokom korištenja do ožujka 2021. godine i fiksnom kamatnom stopom u iznosu 2,65% godišnje.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

8. FINANCIJSKE OBVEZE (nastavak)

<u>Dospijeće financijskih obveza je:</u>	<u>31. prosinac 2019.</u>	<u>31. prosinac 2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Do godine dana	394.626	526.168
Od dvije do pet godina	1.183.876	1.206.905
<b>UKUPNO</b>	<b>1.578.502</b>	<b>1.733.073</b>

9. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za predujmove	2.952	2.550
Obveze prema dobavljačima	193.646	309.691
Obveze prema zaposlenicima	163.641	201.657
Obveze za javna davanja	283.339	136.168
Ostale kratkoročne obveze	20.500	-
<b>UKUPNO</b>	<b>664.078</b>	<b>650.066</b>

10. ODGOĐENI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Državne potpore	7.162.877	6.219.270
<b>UKUPNO</b>	<b>7.162.877</b>	<b>6.219.270</b>

Društvo je u ranijim razdobljima priznalo potpore primljene iz sredstava državnog proračuna i proračuna Grada Paga za financiranje ulaganja u imovinu pod pravom korištenja – odlagalište komunalnog otpada i reciklažno dvorište te nabavu opreme i transportnih sredstava (bilješka 3). Alikvotni dio odgođenih prihoda se ukida i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortizacije sufinancirane imovine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

10. ODGOĐENI PRIHODI (nastavak)

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja:	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje na početku razdoblja	8.010.707	7.162.877
Povećanja - uplate investitora	206.750	80.000
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja (bilješka 10)	(1.054.579)	(1.023.607)
<b>Stanje na kraju razdoblja</b>	<b>7.162.877</b>	<b>6.219.270</b>

11. PRIHODI OD PRODAJE

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od odvoza - kućanstva	4.687.455	4.511.992
Prihodi od odvoza - privreda	2.071.874	1.268.513
Prihodi od groblja	233.755	215.884
Prihodi od najmova	120.000	240.000
Prihodi od održavanja javnih površina i ostalih usluga - Grad Pag	239.885	282.680
Ostali prihodi od prodaje	151.711	307.571
<b>UKUPNO</b>	<b>7.504.680</b>	<b>6.826.640</b>

12. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od priznavanja odgođenih prihoda (bilješka 10)	1.054.579	1.023.607
Prihodi od naplaćenih ranije otpisanih potraživanja (bilješka 5)	242.199	154.955
Prihodi od naplaćenih troškova ovrhe	153.990	78.281
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine (bilješka 3)	-	66.760
Ostali poslovni prihodi	42.494	10.547
<b>UKUPNO</b>	<b>1.493.262</b>	<b>1.334.150</b>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

13. MATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Energija, materijal i troškovi usluga</b>		
Utrošena energija	200.316	200.431
Utrošeni materijal i sitan inventar	184.394	226.033
<b>Ukupno</b>	<b>384.710</b>	<b>426.464</b>
<b>Ostali vanjski troškovi</b>		
Usluge prijevoza, pošte i telefona	174.880	207.765
Usluge održavanja	445.771	307.197
Najam opreme i vozila	315.445	460.812
Intelektualne usluge	111.776	178.059
Naknade, pristojbe i ostala javna davanja	62.318	105.914
Ostali vanjski troškovi	125.160	93.542
<b>Ukupno</b>	<b>1.235.350</b>	<b>1.353.289</b>
<b>UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b>1.620.060</b>	<b>1.779.753</b>

14. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
Plaće osoblja	1.982.753	2.117.281
Porezi i doprinosi iz plaće	707.482	742.947
Doprinosi na plaće	432.876	460.235
<b>UKUPNO</b>	<b>3.123.111</b>	<b>3.320.463</b>

Tijekom 2020. godine Društvo je zapošljavalo 26 djelatnika (31. prosinca 2019. godine 25 djelatnika). Djelatnicima se isplaćuju određene nagrade i naknade do visine najviših neoporezivih iznosa sukladno poreznim propisima (bilješka 15).



BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

15. OSTALI TROŠKOVI I POSLOVNI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Naknade zaposlenicima	198.292	246.844
Premije osiguranja	82.887	93.369
Troškovi drugog dohotka	72.212	60.730
Troškovi stručnog usavršavanja	38.938	35.770
Troškovi službenog putovanja	15.205	4.790
Naknade bankama	27.938	44.596
Članarine, doprinosi i ostala javna davanja	31.712	26.806
Ostali troškovi	9.682	8.525
<b>Ukupno ostali troškovi</b>	<b>476.866</b>	<b>521.430</b>
<b>Vrijednosno usklađenje potraživanja (bilješka 5)</b>	<b>447.872</b>	<b>61.133</b>
Otpisi potraživanja od kupaca (bilješka 5)	623	35.341
Prestanak priznavanja dugotrajne imovine	19.358	39.442
Ostali rashodi	4.050	5.000
<b>Ukupno ostali poslovni rashodi</b>	<b>24.031</b>	<b>79.783</b>

16. FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od kamata	4.540	11.722
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>4.540</b>	<b>11.722</b>
Troškovi kamata	(50.148)	(61.106)
Negativne tečajne razlike	(60.590)	(21.350)
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>(110.738)</b>	<b>(82.456)</b>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

**17. POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima o porezu na dobit. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2019. godine: 18%). Obračun oporezive dobiti i poreza, pripremljen je temeljem iskazanih podataka u poslovnim knjigama kako slijedi:

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Računovodstvena dobit za godinu</b>	<b>1.504.527</b>	<b>364.879</b>
Porezno nepriznati rashodi (povećanje osnovice)	24.894	12.851
Porezno priznati rashodi (smanjenje osnovice)	(28.537)	(19.230)
<b>Porezna osnovica</b>	<b>1.500.884</b>	<b>358.500</b>
Porezna stopa	18%	18%
<b>Porezna obveza</b>	<b>270.159</b>	<b>64.530</b>

Uprava procjenjuje da u slučaju nadzora Ministarstva financija – Porezne uprave neće doći do značajnog povećanja poreznih obveza i naknadnih troškova.

**18. POSLOVNI NAJMOVI**

Temeljem ugovora o poslovnom najmu tijekom 2017. i 2018. godine nabavljena su transportna sredstva i informatička oprema. Najmovi su ugovoreni na rok od 3-5 godina. Za jedno transportno sredstvo po isteku razdoblja najma Društvo ima obvezu otkupa u iznosu 104.778 kuna, dok za preostale najmove opcija otkupa nije ugovorena.

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ukupna vrijednost sredstava primljenih putem operativnog najma	1.176.597	1.176.597
Trošak najma priznat u tekućem razdoblju	263.427	263.923
Neopozive preuzete obveze po ugovorima o operativnom najmu dospijevaju kako slijedi:		
- do jedne godine	260.533	187.724
- od 2 – 5 godina	298.805	107.282
<b>UKUPNO</b>	<b>559.338</b>	<b>295.005</b>

**19. POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE**

**Sudski sporovi**

Uprava nema saznanja o pokrenutim sudskim sporovima protiv Društva za koje se očekuju potencijalni troškovi, niti Društvo vodi sporove protiv drugih.

**Preuzete obveze**

U okviru redovnog poslovanja Društvo sklapa ugovore po kojima nužno nastaju troškovi ili prihodi. Društvo ima ugovoren okvirni kredit kod Erste & Steiermaerkische bank d.d., Rijeka do iznosa 300.000 kuna uz fiksnu kamatnu stopu na iskorištena sredstva. Do datuma odobrenja financijskih izvještaja raspoloživa sredstva nisu korištena. Nema drugih preuzetih obveza, osim onih koje nastaju redovnim poslovanjem Društva.

**20. ISPLATE NAKNADA KLJUČNOM OSOBLJU**

Upravi i članovima Nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 258.288 kuna (2019. godina: 254.727 kuna).

**21. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA**

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine, prikladno.

**22. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

**Utjecaj pandemije**

Globalna pandemija uzrokovana širenjem COVID-19 virusa, koja je proglašena u ožujku 2020. godine, uzrokovala je poremećaje u poslovanju i gospodarskoj aktivnosti u zemlji i svijetu. S obzirom da se utjecaj pandemije naročito negativno odrazio na turističke djelatnosti, a kako Društvo posluje u turistički orijentiranom području, novonastala situacija imala je utjecaja na smanjenje ukupnog poslovanja Društva. Iako je u prvom polugodištu 2021. godine Društvo ostvarilo 4% manje prihoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a s obzirom da se najveći dio prihoda ostvaruje tijekom turističke sezone trenutno nije moguće procijeniti kakav će utjecaj pandemija imati na tekuće poslovanje. Društvo je likvidno i nema problema s podmirivanjem obveza te Uprava smatra da je ovo događaj nakon datuma bilance koji ne zahtijeva usklađivanje.

**Izmjena članova Nadzornog odbora**

Na dan 17. veljače 2021. godine izmijenjena je struktura članova Nadzornog odbora te od tog datuma Darijo Šupraha obnaša dužnost predsjednika Nadzornog odbora, dok su njegovi članovi Marijo Maržić i Jasna Magaš.

Nakon datuma bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2020. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

ČISTOĆA PAG d.o.o., PAG

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

---

**23. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Bilanca na dan 31. prosinca 2020. godine, račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine te bilješke uz financijske izvještaje čine ukupne financijske izvještaje za 2020. godinu. Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 30. lipnja 2021. godine.

Za Čistoću Pag d.o.o. Pag



Ana Bukša, direktorica