

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

634.461.366.01

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: HSFI

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

Naziv obveznika: ČISTOĆA PAG D.O.O.

Poštanski broj: 23250

Naziv naselja: PAG

Ulica i kućni broj: ULICA BRAĆE FABJANIĆ 1

Adresa e-pošte obveznika: info@cistocapag.hr

Telefon: 023600265

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 društva:

Matični broj nadređenog 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: 29 (prethodna godina)

31 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 23 (prethodna godina)

23 (tekuća godina)

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

NE

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: ANDREA TIČIĆ HERENDA

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 023600226

(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: 4.0.2.

ANA BUKŠA, struč.spec.admin.public

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	3	10.033.232	8.795.588
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		5.770.914	4.875.981
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		52.330	39.761
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		189.446	280.946
6. Ostala nematerijalna imovina	009		5.529.138	4.555.274
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		4.262.318	3.919.607
1. Zemljište	011		1.038.052	1.038.053
2. Građevinski objekti	012		1.806.577	1.683.371
3. Postrojenja i oprema	013		987.657	898.160
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		320.567	231.823
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		109.465	68.200
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		1.455.635	1.710.544
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4	43.415	60.769
1. Sirovine i materijal	039		43.415	60.769
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5	1.263.819	1.112.604
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		1.062.099	1.096.117
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		163.046	12.137
6. Ostala potraživanja	052		38.674	4.350
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	6	0	79.112
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			79.112
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	7	148.401	458.059
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		11.488.867	10.506.132
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		16.315.499	15.825.628
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	8	4.368.103	4.562.911
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		1.533.000	1.533.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		92	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 I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		2.478.687	2.568.717
1. Zadržana dobit	084		2.478.687	2.568.717
2. Preneseni gubitak	085			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		90.030	194.808
1. Dobit poslovne godine	087		90.030	194.808
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	9	771.478	217.038
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		771.478	217.038
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		1.095.759	1.282.137
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	10		6.480
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	9	552.533	558.813
7. Obveze za predujmove	116	10	3.376	3.816
8. Obveze prema dobavljačima	117	10	148.931	265.440
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	10	222.602	251.157
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	10	167.057	195.041
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	10	1.260	1.390
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	11	5.253.527	4.444.046
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		11.488.867	10.506.132
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	20	16.315.499	15.825.628

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljaška	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		8.401.782	9.502.126
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	12	7.248.047	8.211.251
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	13	1.153.735	1.290.875
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		8.252.143	9.252.541
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	14	1.753.527	2.061.557
a) Troškovi sirovina i materijala	136		490.708	767.640
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		1.262.819	1.293.917
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	15	3.953.068	4.482.753
a) Neto plaće i nadnice	140		2.526.111	2.855.589
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		890.045	1.052.514
c) Doprinosi na plaće	142		536.912	574.650
4. Amortizacija	143	3	1.833.478	1.833.919
5. Ostali troškovi	144	16	536.342	618.970
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		132.639	191.003
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	16	132.639	191.003
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155	16	43.089	64.339
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	17	26.397	22.587
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	17	21.621	22.587
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164	17	4.776	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	17	58.571	40.191
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	17	58.571	38.424
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			1.767
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		8.428.179	9.524.713
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		8.310.714	9.292.732
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		117.465	231.981
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		117.465	231.981
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184	18	27.435	37.173
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		90.030	194.808
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		90.030	194.808
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

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

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

ČISTOĆA PAG D.O.O. PAG

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

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 oporabe 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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

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.

Društvo samostalno i pojedinačno zastupa gospođa Ana Bukša.

Nadzorni odbor sastoji se od članova kako slijedi:

1. Darijo Šupraha – predsjednik nadzornog odbora
2. Marijo Maržić – član nadzornog odbora
3. Jasna Magaš – član nadzornog odbora

2. ZNAČAJNE 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 2021. godine	1 EUR = 7,517174 HRK
31. prosinca 2022. godine	1 EUR = 7,534500 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.4. Usporedni podaci

Radi dosljedne usporedbe prikaza podataka dvaju razdoblja na određenim pozicijama u objavljenim financijskim izvještajima Društva za 2021. 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:

	2021.	2022.
	<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:

	2021.	2022.
	<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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

2. ZNAČAJNE 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 objektivan 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 dospeljem 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.

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.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

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.

2.14. 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 2021. godini	Stopa doprinosa u 2022. godini
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	16,5%	16,5%

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.16. Primanja zaposlenih i troškovi mirovinskih naknada

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 isplatama, a ne po procjeni troškova nastalih u razdoblju. S tim u svezi rezerviranja za naknade radnicima za otpremnine, jubilarne nagrade, neiskorištene godišnje odmore i slična primanja koja čine trošak razdoblja u ovim financijskim izvještajima nisu priznate.

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

BIJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

3. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Imovina pod pravom korištenja	Softver	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
Nabavna vrijednost											
Stanje 01. siječnja 2021.	10.480.388	30.000	542.185	11.052.573	888.052	4.129.410	2.876.923	3.153.754	87.265	11.135.404	22.187.977
Direktna povećanja	-	54.297	5.800	60.097	150.000	-	72.540	17.803	244.250	484.593	544.690
Transfer s investicija u tijeku	440.654	-	(440.654)	-	-	-	-	133.000	(133.000)	-	-
Preknjiženje	-	-	89.050	89.050	-	-	-	-	(89.050)	(89.050)	-
Smanjenje - rashod	-	-	(6.935)	(6.935)	-	-	(6.800)	-	-	(6.800)	(13.735)
Stanje 31. prosinca 2021.	10.921.042	84.297	189.446	11.194.785	1.038.052	4.129.410	2.942.663	3.304.557	109.465	11.524.147	22.718.932
Transfer s investicija u tijeku	5.083	17.916	91.500	114.499	-	87.265	377.014	58.762	46.000	481.776	596.275
Preknjiženje	-	-	-	-	-	-	-	-	(87.265)	-	-
Stanje 31. prosinca 2022.	10.926.125	102.213	280.946	11.309.284	1.038.052	4.216.675	3.319.677	3.363.319	68.200	12.005.923	23.315.207
Ispravak vrijednosti											
Stanje 01. siječnja 2021.	4.436.730	16.250	-	4.452.980	-	2.116.363	1.496.755	2.792.924	-	6.406.042	10.859.022
Amortizacija za 2021.	955.174	15.717	-	970.891	-	206.470	465.051	191.066	-	862.587	1.833.478
Smanjenje - rashod	-	-	-	-	-	-	(6.800)	-	-	(6.800)	(6.800)
Stanje 31. prosinca 2021.	5.391.904	31.967	-	5.423.871	-	2.322.833	1.955.006	2.983.990	-	7.261.829	12.685.700
Amortizacija za 2022.	978.947	30.485	-	1.009.432	-	210.471	466.511	147.506	-	824.488	1.833.920
Stanje 31. prosinca 2022.	6.370.851	62.452	-	6.433.303	-	2.533.304	2.421.517	3.131.496	-	8.086.317	14.519.620
Sadašnja vrijednost											
Stanje 31. prosinca 2021.	5.529.138	52.330	189.446	5.770.914	1.038.052	1.806.577	987.657	320.567	109.465	4.262.318	10.033.232
Stanje 31. prosinca 2022.	4.555.274	39.761	280.946	4.875.981	1.038.052	1.683.371	898.160	231.823	68.200	3.919.607	8.795.588

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

3. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

Nekretnina u vlasništvu Društva - poslovna zgrada i spremište s pripadajućim zemljištem ukupne površine 1.786 m² na k.č. br. 547/1 k.o. Pag pod zalogom je temeljem ugovora o kreditu s Privrednom bankom d.d. Zagreb. (bilješka 8). Ukupna neto knjigovodstvena vrijednost nekretnine sa pripadajućim zemljištem na datum bilance iznosi 2.488.159 kuna (2021. godine: 2.694.629 kuna).

U 2021. godini Društvo je nabavilo zemljište površine 404 m² na k.č. br. 139/2 k.o. Pag koje nije predmet zaloga.

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). U tekućoj godini dovršen je dio radova na sanaciji odlagališta Sv. Kuzam te je ukupna neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u imovinu pod pravom korištenja na dan 31.12.2022. godine iznosila 4.173.877 kuna (2021. godine: 5.014.643 kune).

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

Neto vrijednost imovine nabavljene putem financijskog leasinga na dan 31.12.2022. godine iznosi 240.094 kune (2021. godine: 413.113 kuna) (bilješka 8).

4. ZALIHE

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Zalihe materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	43.415	60.769
UKUPNO	43.415	60.769

5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca	1.062.099	1.096.117
Potraživanja od države i drugih institucija	147.590	12.137
Ostala potraživanja od povezanih osoba	30.476	
Primljeni predujmovi	23.654	4.350
UKUPNO	1.263.819	1.112.604

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

Potraživanja od kupaca

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Kratkotrajna potraživanja od kupaca		
Potraživanja od kupaca za odvoz otpada – stanovništvo	940.919	903.451
Potraživanja od kupaca za odvoz otpada – pravne osobe	430.580	444.176
Potraživanja od povezanih osoba	319.850	270.460
Potraživanja od kupaca za ostale usluge	96.369	164.367
Ukupno kratkotrajna potraživanja od kupaca	1.787.718	1.782.454
Umanjenja za ispravak vrijednosti od kupaca	(725.619)	(686.337)
UKUPNO	1.062.099	1.096.117

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 umanjena vrijednosti potraživanja od kupaca tijekom razdoblja su kako slijedi:

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje rezervacija na početku razdoblja	714.432	725.619
Prihod od naplaćenih ranije ispravljenih potraživanja (bilješka 13)	(113.202)	(142.582)
Otpis vrijednosno usklađenih potraživanja	(8.250)	(87.703)
Rezervacije za umanjene vrijednosti potraživanja (bilješka 16)	132.639	191.003
Na dan 31. prosinca	725.619	686.337
Prestanak priznavanja nenaplativih kupaca na teret troškova razdoblja (bilješka 16)	32.439	5.041

Dospijeća kratkoročnih potraživanja od kupaca

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

BIJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

6. FINACIJSKA IMOVINA

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Dana pozajmica	-	79.112
UKUPNO	-	79.112

Kratkotrajna pozajmica u iznosu 10.500 eura dana je povezanom društvu uz ugovorenu kamatnu stopu propisanu za povezana društva, osigurana zadužnicom. Do datuma odobrenja ovih izvještaja izvršen je povrat cjelokupnog iznosa pozajmice.

7. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka - kune	147.401	458.059
Gotovina u blagajni	1.000	-
UKUPNO	148.401	458.059

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

8. KAPITAL I REZERVE

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Upisani kapital	1.533.000	1.533.000
Rezerve u kapitalu	92	92
Revalorizacijske rezerve	266.294	266.294
Zadržana dobit	2.478.687	2.568.717
Dobit tekuće godine	90.030	194.808
UKUPNO	4.368.103	4.562.911

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

8. KAPITAL I REZERVE (nastavak)

Upisani kapital

Temeljni u cijelosti uplaćeni kapital Društva u iznosu 20.000 kuna u 2020. godini povećan je za iznos od 1.513.000 kuna iz sredstava Društva pretvaranjem rezervi u kapitalu u temeljni kapital.

Nominalni iznos poslovnog udjela jedinog člana društva, Grada Paga, na 31.12.2021. i 31.12.2022. godine iznosi 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 2021. godini raspoređena je u zadržanu dobit.

9. FINACIJSKE OBVEZE

	<u>Prvobitno odobrena glavnica</u>	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
		<i>(u kunama)</i>	
Dugoročne financijske obveze			
Ad.1 Privredna banka Zagreb d.d.	331.392 €	795.574	399.499
Ad.2 Erste&Steiermaerkische S-Leasing d.o.o.	914.414 kn	528.438	376.352
Ukupno dugoročni krediti i zajmovi		1.324.012	775.851
Umanjenja za tekući dio dospijeaća		(552.534)	(558.813)
Dugoročni dio obveza po kreditima i zajmovima		771.478	217.038
Tekuće dospijeaće financijskih obveza		552.533	558.813
Ukupno kratkoročne financijske obveze		552.533	558.813
Ukupne kratkoročne i dugoročne financijske obveze		1.324.011	775.851

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

9. FINANCIJSKE OBVEZE (nastavak)

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. S Erste&Steiermärkische S-leasing d.o.o. sklopljeni su ugovori o financijskom leasingu u 2020. i 2021. godini za financiranje nabavke teretnih vozila uz efektivnu kamatnu stopu od 3,4 - 3,5% i rokom otplate 36-60 mjeseci. (bilješka 3).

Dospijeeće financijskih obveza je:

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Do godine dana	552.533	558.813
Od dvije do pet godina	771.478	217.038
UKUPNO	1.324.011	775.851

10. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	2021.	2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima	148.931	265.440
Obveze prema zaposlenicima	222.602	251.157
Obveze za javna davanja	167.057	195.041
Obveze za predujmove	3.376	3.816
Ostale kratkoročne obveze	1.260	1.390
UKUPNO	543.226	716.844

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

11. ODGOĐENI PRIHODI

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Državne potpore	5.253.527	4.444.046
UKUPNO	5.253.527	4.444.046

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.

U tekućoj godini Društvo je temeljem Ugovora o prijenosu prava vlasništva komunalne opreme bez naknade sklopljenog s Gradom Pagom 22. svibnja 2022. godine primilo opremu u vrijednosti 194.000 kuna. Po ovoj osnovi priznati su odgođeni prihodi u iznosu 194.000 kuna te će se ukidati i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortizacije sufinancirane imovine.

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja:	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje na početku razdoblja	6.219.270	5.253.527
Povećanja - uplate investitora	-	21.000
Povećanja – prijenos vlasništva nad imovinom	-	194.000
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja (bilješka 12)	(965.743)	(1.024.481)
Stanje na kraju razdoblja	5.253.527	4.444.046

12. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od odvoza - kućanstva	4.514.980	4.582.901
Prihodi od odvoza - privreda	1.536.457	1.979.424
Prihodi od groblja	250.066	252.953
Prihodi od najмова	242.000	240.000
Prihodi od čišćenja javnih površina i ostalih usluga - Grad Pag	215.160	215.655
Prihodi od odvoza i zbrinjavanja otpada	352.114	747.268
Ostali prihodi od prodaje	137.270	193.050
UKUPNO	7.248.047	8.211.251

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

13. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od priznavanja odgođenih prihoda (bilješka 11)	965.743	1.024.481
Prihodi od naplaćenih ranije otpisanih potraživanja (bilješka 6)	113.202	142.582
Prihodi od naplaćenih troškova ovrhe	52.860	55.762
Prihodi od potpora za tekuće troškove	-	54.423
Ostali poslovni prihodi	21.930	13.627
UKUPNO	1.153.735	1.290.875

14. MATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Energija, materijal i troškovi usluga		
Utrošena energija	292.153	472.774
Utrošeni materijal i sitan inventar	198.555	294.866
Ukupno	490.708	767.640
Ostali vanjski troškovi		
Usluge prijevoza, pošte i telefona	205.153	214.275
Usluge održavanja	266.128	390.448
Najam opreme i vozila	440.895	289.560
Intelektualne usluge	149.365	132.007
Usluge zbrinjavanja otpada	2.463	72.205
Naknade, pristojbe i ostala javna davanja	68.025	63.989
Ostali vanjski troškovi	130.790	131.433
Ukupno	1.262.819	1.293.917
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	1.753.527	2.061.557

15. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Plaće osoblja	2.526.111	2.855.589
Porezi i doprinosi iz plaće	890.045	1.052.514
Doprinosi na plaće	536.912	574.650
UKUPNO	3.953.068	4.482.753

Tijekom 2022. godine Društvo je zapošljavalo 31 djelatnika (31. prosinca 2021. godine 29 djelatnika). Djelatnicima se isplaćuju određene nagrade i naknade do visine najviših neoporezivih iznosa sukladno poreznim propisima.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

16. OSTALI TROŠKOVI I POSLOVNI RASHODI

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Naknade zaposlenicima	253.076	275.676
Premije osiguranja	97.464	119.066
Troškovi drugog dohotka	72.201	49.128
Troškovi stručnog usavršavanja	12.093	45.489
Troškovi službenog putovanja	18.542	47.507
Naknade bankama	42.692	46.635
Članarine, doprinosi i ostala javna davanja	28.927	16.791
Ostali troškovi	11.347	18.678
Ukupno ostali troškovi	536.342	618.970
Vrijednosno usklađenje potraživanja (bilješka 5)	132.639	191.003
Otpisi potraživanja od kupaca (bilješka 5)	32.439	5.041
Donacije	10.650	28.646
Ostali rashodi	-	30.652
Ukupno ostali poslovni rashodi	43.089	64.339

17. FINACIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od kamata	21.621	22.587
Pozitivne tečajne razlike	4.776	-
Ukupno financijski prihodi	26.397	22.587
Troškovi kamata	(58.571)	(38.424)
Negativne tečajne razlike	-	(1.767)
Ukupno financijski rashodi	(58.571)	(40.191)

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

18. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima o porezu na dobit. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2020. godine: 18%). Obračun oporezive dobiti i poreza, pripremljen je temeljem iskazanih podataka u poslovnim knjigama kako slijedi:

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Računovodstvena dobit za godinu	117.465	231.981
Porezno nepriznati rashodi (povećanje osnovice)	43.070	9.253
Porezno priznati rashodi (smanjenje osnovice)	(8.116)	(34.715)
Porezna osnovica	152.419	206.519
Porezna stopa	18%	18%
Porezna obveza	27.435	37.173

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

19. POSLOVNI NAJMOVI

Temeljem ugovora o poslovnom najmu u razdoblju od 2018. do 2021. godine nabavljena su transportna sredstva i informatička oprema. Najmovi su ugovoreni na rok od 6 mjeseci do 5 godina. U tekućoj godini aktivan je ugovor za transportno sredstvo za koje po isteku razdoblja najma Društvo ima obvezu otkupa u iznosu 104.778 kuna.

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ukupna vrijednost sredstava primljenih putem operativnog najma	643.539	523.890
Trošak najma priznat u tekućem razdoblju	244.370	119.195
Neopozive preuzete obveze po ugovorima o operativnom najmu dospjevaju kako slijedi:		
- do jedne godine	115.136	31.553
- od 2 – 5 godina	31.553	-
UKUPNO	146.689	31.553

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

20. IZVANBILANČNI ZAPISI

Temeljem Ugovora o korištenju i upravljanju spremnicima za odvojeno prikupljanje komunalnog otpada na području grada Paga sklopljenog 04. veljače 2022. godine, Društvo je od Grada Paga primilo na korištenje spremnike ukupne vrijednosti 502.500 kuna uz obvezu distribuiranja istih krajnjim korisnicima, za što je izdalo jamstvo u obliku zadužnice na iznos 100.000 kuna.

Izuzev navedenog, kao jamstvo za ispunjenje ugovornih obveza prema financijskim institucijama i poslovnim partnerima Društvo je izdalo zadužnice, mjenice i garancije ukupne vrijednosti 15.323.128 kuna (2021. godine: 16.315.499 kuna).

21. POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Podjela poslovnog udjela

Temeljem Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj (NN br. 86/06-110/15) i Poslovnika o radu Povjerenstva Vlade Republike Hrvatske za rješavanje sporova o pravima općina, gradova i županija (NN br. 17/16) Vlada Republike Hrvatske donijela je 05. prosinca 2019. godine Odluku o podjeli poslovnog udjela u Društvu na način da se postojeći poslovni udjel Grada Paga dijeli na dva poslovna udjela i to: jedan poslovni udjel u iznosu 16.600 kuna koji preuzima Grad Pag i drugi poslovni udjel u iznosu 3.400 kuna koji se s Grada Paga prenosi na stjecatelja Općinu Kolan.

Grad Pag je pokrenuo upravni spor protiv Republike Hrvatske, Povjerenstva Vlade Republike Hrvatske za rješavanje sporova o pravima općina, gradova i županija. Presudom Visokog upravnog suda Republike Hrvatske od 14. svibnja 2020. godine tužbeni zahtjev je odbijen.

Do datuma odobrenja ovih izvještaja Odluka Vlade Republike Hrvatske o podjeli poslovnog udjela u Društvu nije provedena.

Sudski sporovi

Uprava nema saznanja o sudskim sporovima pokrenutim 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.

S Erste&Steiermaerkische Bank d.d. sklopljen je ugovor o bankovnog garanciji u korist Republike Hrvatske radi osiguranja izvršenja obveze Društva u iznosu od 135.963 kune s dospeljećem do srpnja 2026. godine.

Nema drugih preuzetih obveza, osim onih koje nastaju redovnim poslovanjem Društva.

22. ISPLATE NAKNADA KLJUČNOM OSOBLJU

Upravi i članovima Nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 263.700 kuna (2021. godina: 252.426 kuna).

23. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine, prikladno.

24. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Financijske obveze

Društvo ima ugovoren okvirni kredit kod Erste & Steiermaerkische bank d.d., Rijeka do iznosa 39.900 eura uz fiksnu kamatnu stopu na iskorištena sredstva. Do datuma odobrenja financijskih izvještaja raspoloživa sredstva nisu korištena.

Putem financijskog leasinga ugovorenog s PBZ leasingom d.o.o. u veljači 2023. godine financirana je nabava teretnog vozila vrijednosti 132.375 eura. Obveza po financijskom leasingu dopijeva u 2028. godini.

Uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj

Vijeće Europske unije je dana 12. srpnja 2022. donijelo Odluku o usvajanju eura u Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine, kojom od dana 01. siječnja 2023. godine euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj.

Izmjena članova Nadzornog odbora

Na dan 06. veljače 2023. godine Darijo Šupraha razriješen je dužnosti člana Nadzornog odbora, dok je članom imenovan Marin Dragoslavić. Od dana 03. ožujka 2023. godine dužnost predsjednice Nadzornog odbora preuzima Jasna Magaš.

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2022. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

25. ODOBRENJE FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Bilanca na dan 31. prosinca 2022. godine, račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine te bilješke uz financijske izvještaje čine ukupne financijske izvještaje za 2022. godinu.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 16. lipnja 2023. godine.

Za Čistoću Pag d.o.o. Pag


ČISTOĆA PAG d.o.o.
za komunalne usluge
P A G

Ana Bukša, direktorica

