

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2023 . godinu

Kontrolni broj

211.829.817,62

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: HSKI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 13973013461

Matični broj (MB): 04144597

Matični broj subjekta (MBS): 110041696

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: ČISTOĆA PAG D.O.O.

Poštanski broj: 23250

Naziv naselja: PAG

Ulica i kućni broj: ULICA BRAĆE FABIJANIĆ 1

Adresa e-pošte obveznika: info@cistocapag.hr

Telefon: 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 matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 2

Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

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: 4.0.6.

LUKA MEŠTROVIĆ, bacc.oec.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

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

(Prezime i ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 13973013461; ČISTOĆA PAG D.O.O.				Iznosi u EUR	
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	1.167.375,15	1.224.450,45	
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3	647.153,89	524.374,32	
1. Izdaci za razvoj	004				
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		5.277,19	1.626,59	
3. Goodwill	006				
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007				
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		37.287,94	38.957,98	
6. Ostala nematerijalna imovina	009		604.588,76	483.789,75	
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3	520.221,26	700.076,13	
1. Zemljište	011		137.773,31	137.773,28	
2. Građevinski objekti	012		223.421,73	195.439,23	
3. Postrojenja i oprema	013		119.206,32	189.124,79	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		30.768,20	161.812,09	
5. Biološka imovina	015				
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016				
7. Materijalna imovina u pripremi	017		9.051,70	15.926,74	
8. Ostala materijalna imovina	018				
9. Ulaganje u nekretnine	019				
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0,00	0,00	
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		0,00	0,00	
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		227.028,21	215.100,25	
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4	8.065,43	7.909,36	
1. Sirovine i materijal	039		8.065,43	7.909,36	
2. Proizvodnja u tijeku	040				
3. Gotovi proizvodi	041				
4. Trgovačka roba	042				
5. Predujmovi za zalihe	043				
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044				
7. Biološka imovina	045				

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 13973013461; ČISTOĆA PAG D.O.O.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	
1	2	3	4	5	
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5	147.667,93	132.997,37	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048				
3. Potraživanja od kupaca	049		145.479,73	125.068,09	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			18,57	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.610,86	7.046,06	
6. Ostala potraživanja	052		577,34	864,65	
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	6	10.499,97	0,00	
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		10.499,97		
9. Ostala financijska imovina	062				
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063	6	60.794,88	74.193,52	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064				
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		1.394.403,36	1.439.550,70	
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	18	2.100.421,79	2.478.212,68	
PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	7	605.602,38	587.398,04	
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	7	203.464,07	203.464,07	
II. KAPITALNE REZERVE	069	7	12,21	12,20	
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00	
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		35.343,29	35.343,28	
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00	
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	7	340.927,33	366.782,86	
1. Zadržana dobit	084		340.927,33	366.782,86	
2. Preneseni gubitak	085				
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	7	25.855,48	-18.204,37	
1. Dobit poslovne godine	087		25.855,48		
2. Gubitak poslovne godine	088			18.204,37	

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0,00	0,00
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	8	28.805,89	101.337,47
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		28.805,89	101.337,47
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		170.168,81	181.440,78
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	8	860,04	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	8	74.167,23	67.792,06
7. Obveze za predujmove	116	9	506,47	16.937,05
8. Obveze prema dobavljačima	117	9	35.229,94	28.109,13
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	9	33.334,26	37.967,43
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	9	25.886,39	30.525,01
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	9	184,48	110,10
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	10	589.826,27	569.374,41
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		1.394.403,35	1.439.550,70
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	18	2.100.421,79	2.478.212,68

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Iznosi u EUR

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješka 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		1.261.148,85	1.320.720,17
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	11	1.089.820,29	1.128.238,36
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	12	171.328,56	192.481,81
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		1.228.023,22	1.333.746,24
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	13	273.615,64	250.333,09
a) Troškovi sirovina i materijala	136		101.883,34	108.594,78
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		171.732,30	141.738,31
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	14	594.963,56	705.869,10
a) Neto plaće i nadnice	140		379.001,79	445.996,79
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		139.692,61	168.763,56
c) Doprinosi na plaće	142		76.269,16	91.108,75
4. Amortizacija	143	3	243.402,88	265.705,93
5. Ostali troškovi	144	15	82.151,44	88.834,00
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	15	25.350,45	21.772,71
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		25.350,45	21.772,71
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0,00	0,00
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	15	8.539,25	1.231,41
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	16	2.997,81	2.400,78
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		2.997,81	2.400,78
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	16	5.334,26	7.579,08
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		5.099,74	7.579,08
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		234,52	
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 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Iznosi u EUR

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		1.264.146,66	1.323.120,95
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		1.233.357,48	1.341.325,32
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		30.789,18	-18.204,37
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		30.789,18	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	18.204,37
XII. POREZ NA DOBIT	184	17	4.933,70	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		25.855,48	-18.204,37
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		25.855,48	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	18.204,37
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
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		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
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		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
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		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
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		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

ČISTOĆA PAG D.O.O. PAG

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU

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 2023.

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 2. kolovoza 2023. godine Društvo je zastupala samostalno i pojedinačno gospođa Ana Bukša, a od tog dana gospodin Luka Meštrović.

Nadzorni odbor Društva čine članovi:

1. Jasna Magaš - predsjednik Nadzornog odbora (do 06. veljače 2023. godine Darijo Šupraha)
2. Marijo Maržić – član Nadzornog odbora
3. Marin Dragoslavić - član Nadzornog odbora (od 06. veljače 2023. godine)

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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. Neograničenost vremena poslovanja

Godišnji financijski izvještaji pripremljeni su na pretpostavci neograničenog poslovanja.

2.3. Funkcionalna valuta i valuta izvješćivanja

Financijski izvještaji pripremljeni su u valuti euro, („EUR“), i zaokruženi na jedan euro cent. Euro je izvještajna valuta Društva.

Vijeće Europske unije je dana 12. srpnja 2022. godine donijelo Odluku o usvajanju eura u Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine kojom je utvrdilo da Republika Hrvatska ispunjava sve potrebne uvjete za uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj te Uredbu Vijeća (EU) od 12. srpnja 2022. godine u pogledu stope konverzije eura za Hrvatsku kojom je utvrđeno da se stopa konverzije određuje na 7,53450 kuna za jedan euro. U skladu s navedenom Odlukom i Uredbom Vlada Republike Hrvatske je 21. srpnja 2022. godine donijela Odluku o objavi uvođenja Eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, a kojom od dana 01. siječnja 2023. godine euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

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 2022. 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:

	2022.	2023.
	<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:

	2022.	2023.
	<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 2023.

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 objektivni 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 dospijecem do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računu kod banke i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

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 2022. godini	Stopa doprinosa u 2023. 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 2023.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.16. Primanja zaposlenih i troškovi mirovinskih naknada (nastavak)

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 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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

3. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi izraženi su u eurima)

	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 2022.	1.449.471,37	11.188,13	25.143,84	1.485.803,34	137.773,28	548.066,89	390.558,50	438.590,08	14.528,51	1.529.517,26	3.015.320,60
Direktna povećanja	674,63	2.377,86	12.144,14	15.196,63	-	-	50.038,36	7.799,06	6.105,25	63.942,67	79.139,30
Transfer s investicija u tijeku	-	-	-	-	-	11.582,06	-	-	(11.582,06)	-	-
Stanje 31. prosinca 2022.	1.450.146,00	13.565,99	37.287,98	1.500.999,97	137.773,28	559.648,95	440.596,86	446.389,14	9.051,70	1.593.459,93	3.094.459,90
Direktna povećanja	-	1.576,74	1.670,00	3.246,74	-	-	33.189,04	15.540,49	270.805,05	319.534,58	322.781,32
Transfer s investicija u tijeku	-	-	-	-	-	-	106.435,81	157.494,20	(263.930,01)	-	-
Smanjenje - rashod	-	-	-	-	-	-	-	(9.325,93)	(9.325,93)	(9.325,93)	(9.325,93)
Stanje 31. prosinca 2023.	1.450.146,00	15.142,73	38.957,98	1.504.246,71	137.773,28	559.648,95	580.221,71	610.097,90	15.926,74	1.903.668,58	3.407.915,29
Ispripravak vrijednosti											
Stanje 01. siječnja 2022.	715.628,64	4.242,75	-	719.871,39	-	308.292,92	259.473,89	396.043,53	-	963.810,34	1.683.681,73
Amortizacija za 2022.	129.928,60	4.046,05	-	133.974,65	-	27.934,30	61.916,65	19.577,41	-	109.428,36	243.403,01
Stanje 31. prosinca 2022.	845.557,24	8.288,80	-	853.846,04	-	336.227,22	321.390,54	415.620,94	-	1.073.238,70	1.927.084,74
Amortizacija za 2023.	120.799,01	5.227,34	-	126.026,35	-	27.982,50	69.706,38	41.990,80	-	139.679,68	265.706,03
Smanjenje - rashod	-	-	-	-	-	-	-	(9.325,93)	-	(9.325,93)	(9.325,93)
Stanje 31. prosinca 2023.	966.356,25	13.516,14	-	979.872,39	-	364.209,72	391.096,92	448.285,81	-	1.203.592,45	2.183.464,84
Sadašnja vrijednost											
Stanje 31. prosinca 2022.	604.588,76	5.277,19	37.287,98	647.153,89	137.773,28	223.421,73	119.206,32	30.768,20	9.051,70	520.221,26	1.167.375,15
Stanje 31. prosinca 2023.	483.789,75	1.626,59	38.957,98	524.374,32	137.773,28	195.439,23	189.124,79	161.812,09	15.926,74	700.076,13	1.224.450,45

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

3. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

Nekretnine u vlasništvu Društva obuhvaćaju sljedeće:

- poslovna zgrada i spremište s pripadajućim zemljištem ukupne površine 1.786 m² na k.č. br. 547/1 k.o. Pag
- zemljište površine 404 m² na k.č. br. 139/2 k.o. Pag

Nekretnina na k.č. br. 547/1 k.o. Pag bila je predmet zaloga po dugoročnom kreditu kod Privredne banke Zagreb d.d. koji je otplaćen u tekućoj godini te je brisanje zaloga u zemljišnim knjigama u tijeku.

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). Ukupna neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u imovinu pod pravom korištenja na dan 31.12.2023. godine iznosi 421.645,50 eura (2022. godine: 553.968,68 eura).

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

Neto vrijednost imovine nabavljene putem financijskog leasinga na dan 31.12.2023. godine iznosi 240.094 119.213,54 eura (2022. godine: 31.865,95 eura) (bilješka 8).

4. ZALIHE

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Zalihe materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	8.065,43	7.909,36
UKUPNO	8.065,43	7.909,36

5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Potraživanja od kupaca	145.479,73	125.068,09
Potraživanja od države i drugih institucija	1.610,87	7.046,06
Ostala potraživanja od povezanih osoba	-	18,57
Primljeni predujmovi	577,33	864,65
UKUPNO	147.667,93	132.997,37

5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

Potraživanja od kupaca

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Kratkotrajna potraživanja od kupaca		
Potraživanja od kupaca za odvoz otpada – stanovništvo	119.908,55	122.825,80
Potraživanja od kupaca za odvoz otpada – pravne osobe	58.952,26	46.861,22
Potraživanja od povezanih osoba	35.896,22	16.605,95
Potraživanja od kupaca za ostale usluge	21.815,21	28.093,98
Ukupno kratkotrajna potraživanja od kupaca	236.572,24	214.386,95
Umanjenja za ispravak vrijednosti od kupaca	(91.092,51)	(89.318,86)
UKUPNO	145.479,73	125.068,09

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>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Stanje rezervacija na početku razdoblja	96.306,01	91.092,52
Prihod od naplaćenih ranije ispravljenih potraživanja (bilješka 12)	(18.923,91)	(19.565,07)
Otpis vrijednosno usklađenih potraživanja	(11.640,01)	(3.981,30)
Rezervacije za umanjene vrijednosti potraživanja (bilješka 15)	25.350,43	21.772,71
Na dan 31. prosinca	91.092,52	89.318,86
Prestanak priznavanja nenaplativih kupaca na teret troškova razdoblja	669,07	81,30

Dospjeća kratkoročnih potraživanja od kupaca

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

6. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka	60.794,88	73.993,52
Gotovina u blagajni	-	200,00
UKUPNO	60.794,88	74.193,52

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

7. KAPITAL I REZERVE

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Upisani kapital	203.464,07	203.464,07
Rezerve u kapitalu	12,21	12,20
Revalorizacijske rezerve	35.343,29	35.343,28
Zadržana dobit	340.927,33	366.782,86
Dobit / (gubitak) tekuće godine	25.855,48	(18.204,37)
UKUPNO	605.602,38	587.398,04

Upisani kapital

Temeljni u cijelosti uplaćeni kapital Društva u iznosu 2.654,46 eura u 2020. godini povećan je za iznos od 200.809,61 eura iz sredstava Društva pretvaranjem rezervi u kapitalu u temeljni kapital.

Nominalni iznos poslovnog udjela jedinog člana društva, Grada Paga, na 31.12.2022. i 31.12.2023. godine iznosi 203.464,07 eura.

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 2022. godini raspoređena je u zadržanu dobit.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

8. FINANIJSKE OBVEZE

	Prvobitno odobrena glavnica	2022.	2023.
		(u eurima)	
Dugoročne financijske obveze			
Privredna banka Zagreb d.d.	331.392 €	53.022,63	-
Ad.1 PBZ-leasing d.o.o.	132.375,00 €	-	116.904,76
Ad.2 Erste&Steiermaerkische S-Leasing d.o.o.	121.363,59 €	49.950,49	29.062,23
Ukupno dugoročni krediti i zajmovi		102.973,12	145.966,99
Umanjenja za tekući dio dospjeća		(74.167,23)	(44.629,52)
Dugoročni dio obveza po kreditima i zajmovima		28.805,89	101.337,47
Ad.3 Erste&Steiermaerkische bank d.d.		-	23.162,54
Obveze za depozite		860,04	-
Tekuće dospjeće financijskih obveza		74.167,23	44.629,52
Ukupno kratkoročne financijske obveze		75.027,27	67.792,06
Ukupne kratkoročne i dugoročne financijske obveze		103.833,16	169.129,53

Ad. 1. U tekućoj godini sklopljen je ugovor o financijskom leasingu s PBZ-leasing d.o.o. za financiranje nabave teretnog vozila uz fiksnu kamatnu stopu 5,9% i rokom otplate 60 mjeseci (bilješka 3).

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.

Ad. 3. Erste&Steiermärkische bank d.d. odobrila je u tekućoj godini okvirni kredit po transakcijskom računu do iznosa 39.900,00 eura s rokom otplate do jedne godine, uz fiksnu kamatnu stopu 3,5% godišnje.

Dospjeće financijskih obveza je:

	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
	(u eurima)	
Do godine dana	75.027,27	67.792,06
Od dvije do pet godina	28.805,89	101.337,47
UKUPNO	103.833,16	169.129,53

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

9. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Obveze prema dobavljačima	35.229,94	28.109,13
Obveze prema zaposlenicima	33.334,26	37.967,43
Obveze za javna davanja	25.886,39	30.525,01
Obveze za predujmove	506,47	16.937,05
Ostale kratkoročne obveze	184,48	110,10
UKUPNO	95.141,54	113.648,72

10. ODGOĐENI PRIHODI

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Državne potpore	589.826,27	569.374,41
UKUPNO	589.826,27	569.374,41

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 74.767,19 eura nabavljenu putem Javnog poziva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Po ovoj osnovi priznati su odgođeni prihodi od potpore u iznosu 74.767,19 eura koji će se ukidati i prenositi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortizacije sufinancirane imovine.

U 2022. 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 25.748,22 eura. Po ovoj su osnovi istovremeno priznati odgođeni prihodi u iznosu 25.748,22 eura.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

10. ODGOĐENI PRIHODI (nastavak)

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja:	2022.	2023.
	(u eurima)	
Stanje na početku razdoblja	697.262,82	589.826,27
Povećanja - uplate investitora	2.787,18	54.250,34
Povećanja – prijenos vlasništva nad imovinom	25.748,22	74.767,19
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja (bilješka 12)	(135.971,95)	(149.469,39)
Stanje na kraju razdoblja	589.826,27	569.374,41

11. PRIHODI OD PRODAJE

	2022.	2023.
	(u eurima)	
Prihodi od odvoza - kućanstva	608.255,45	625.004,99
Prihodi od odvoza - privreda	262.714,71	281.577,68
Prihodi od groblja	33.572,66	37.323,26
Prihodi od najмова	31.853,47	31.853,52
Prihodi od čišćenja javnih površina i ostalih usluga - Grad Pag	28.622,34	31.715,44
Prihodi od odvoza i zbrinjavanja otpada	99.179,46	100.805,41
Ostali prihodi od prodaje	25.622,20	19.958,06
UKUPNO	1.089.820,29	1.128.238,36

12. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2022.	2023.
	(u eurima)	
Prihodi od priznavanja odgođenih prihoda (bilješka 10)	135.971,95	149.469,39
Prihodi od naplaćenih ranije otpisanih potraživanja (bilješka 5)	18.923,91	19.565,07
Prihodi od naplaćenih troškova ovrhe	7.400,89	6.089,18
Prihodi od potpora za tekuće troškove	7.223,24	15.448,98
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	-	1.336,00
Ostali poslovni prihodi	1.808,57	573,19
UKUPNO	171.328,56	192.481,81

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

13. MATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Energija, materijal i troškovi usluga		
Utrošena energija	62.747,82	57.593,00
Utrošeni materijal i sitan inventar	39.135,52	51.001,78
Ukupno	101.883,34	108.594,78
Ostali vanjski troškovi		
Usluge prijevoza, pošte i telefona	28.439,15	26.907,78
Usluge održavanja	51.821,34	34.066,35
Najam opreme i vozila	38.431,25	33.508,91
Intelektualne usluge	17.520,29	19.225,68
Usluge zbrinjavanja otpada	9.583,25	185,00
Troškovi deratizacije, dezinsekcije i analiza odlagališta	8.492,80	10.375,51
Naknade, pristojbe i ostala javna davanja	7.939,61	8.474,26
Ostali vanjski troškovi	9.504,61	8.994,82
Ukupno	171.732,30	141.738,31
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	273.615,64	250.333,09

14. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Plaće osoblja	379.001,79	445.996,79
Porezi i doprinosi iz plaće	139.692,61	168.763,56
Doprinosi na plaće	76.269,16	91.108,75
UKUPNO	594.963,56	705.869,10

Tijekom 2023. godine Društvo je zapošljavalo 29 djelatnika (31. prosinca 2022. godine 31 djelatnika). Djelatnicima se isplaćuju određene nagrade i naknade do visine najviših neoporezivih iznosa sukladno poreznim propisima.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

15. OSTALI TROŠKOVI I POSLOVNI RASHODI

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Naknade zaposlenicima	36.588,51	51.849,14
Premije osiguranja	15.802,80	16.581,84
Troškovi drugog dohotka	6.520,35	3.901,41
Troškovi stručnog usavršavanja	6.037,49	3.319,45
Troškovi službenog putovanja	6.305,25	4.319,72
Naknade bankama	6.189,52	6.456,04
Članarine, doprinosi i ostala javna davanja	2.228,54	1.438,27
Ostali troškovi	2.478,98	968,13
Ukupno ostali troškovi	82.151,44	88.834,00
Vrijednosno usklađenje potraživanja (bilješka 5)	25.350,45	21.772,71
Otpisi potraživanja od kupaca (bilješka 5)	669,07	81,30
Donacije	3.801,95	1.150,00
Ostali rashodi	4.068,23	0,11
Ukupno ostali poslovni rashodi	8.539,25	1.231,41

16. FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Prihodi od kamata	2.997,81	2.400,78
Ukupno financijski prihodi	2.997,81	2.400,78
Troškovi kamata	(5.099,74)	(7.579,08)
Negativne tečajne razlike	(234,52)	
Ukupno financijski rashodi	(5.334,26)	(7.579,08)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

17. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima o porezu na dobit. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2022. godine: 18%). Obračun oporezive dobiti i poreza, pripremljen je temeljem iskazanih podataka u poslovnim knjigama kako slijedi:

	2022.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Računovodstvena dobit / (gubitak) za godinu	30.789,18	(18.204,37)
Porezno nepriznati rashodi (povećanje osnovice)	1.228,08	452,26
Porezno priznati rashodi (smanjenje osnovice)	(4.607,47)	(2.655,56)
Porezna osnovica / (porezni gubitak za prijenos)	27.409,79	(20.407,67)
Porezna stopa	18%	18%
Porezna obveza	4.933,70	-

Prema hrvatskim poreznim propisima porezni gubitak nadoknativ je u razdoblju od pet godina nakon godine u kojoj je nastao. Društvo ne iskazuje odgođenu poreznu imovinu temeljem ostvarenog poreznog gubitka zbog neizvjesnosti ostvarivanja uvjeta za njegovo korištenje u budućnosti. Društvo je na kraju 2023. godine iskazalo porezni gubitak u iznosu 20.407,67 eura koji istječe 2028. godine.

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

18. 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 66.690,00 eura uz obvezu distribuiranja istih krajnjim korisnicima, za što je izdalo jamstvo u obliku zadužnice na iznos 13.272,28 eura.

Izuzev navedenog, kao jamstvo za ispunjenje ugovornih obveza prema financijskim institucijama i poslovnim partnerima Društvo je izdalo zadužnice, mjenice i garancije ukupne vrijednosti 2.326.087,34 eura (2022. godine: 2.020.456,24 eura).

Ukupna vrijednost primljenih zadužnica na dan 31.12.2023. godine iznosila je 72.163,06 eura (2022. godine: -).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

19. 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 2.203,20 eura koji preuzima Grad Pag i drugi poslovni udjel u iznosu 451,26 eura 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 bankovnoj garanciji u korist Republike Hrvatske radi osiguranja izvršenja obveze Društva u iznosu od 18.045,39 eura s dospijecem do srpnja 2026. godine.

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 36.404,06 eura (2022. godina: 34.999,00 eura).

21. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, prikladno.

22. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

U travnju 2024. godine Društvo je putem financijskog leasinga nabavilo teretno vozilo bruto nabavne vrijednosti 152.500,00 eura. Preuzeta obveza po ugovoru o financijskom leasingu sklopljenim sa OTP Leasing d.d. iznosi 180.119,20 eura, s rokom otplate do travnja 2029. godine.

Izuzev navedenog, nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2023. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

ČISTOĆA PAG d.o.o., PAG

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

23. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine, račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine te bilješke uz financijske izvještaje čine ukupne financijske izvještaje za 2023. godinu.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 16. lipnja 2024. godine.

Za Čistoću Pag d.o.o. Pag


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

Luka Meštrović, direktor

