

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2024 . godinu

Kontrolni broj

219.376.191,73

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: HSF1

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: 023/600-265

Internet adresa: www.cistocapag.hr

Šifra grada/općine: 316

Pag

Županija: 13 ZADARSKA

Šifra NKD-a: 3811

Skupljanje neopasnog otpada

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 2

Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Popis dokumentacije

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 31 (prethodna godina)

32 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 25 (prethodna godina)

24 (tekuća godina)

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

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: 023/600-226

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: racunovodstvo@cistocapag.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

NE

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

LUKA MEŠTROVIĆ, bacc.oec

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA

stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Iznosi u eurima i centima

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		1.224.450,45	1.285.133,71
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		524.374,32	413.188,83
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.626,59	1.126,95
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		38.957,98	40.337,98
6. Ostala nematerijalna imovina	009		483.789,75	371.723,90
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		700.076,13	871.944,88
1. Zemljište	011		137.773,28	137.773,28
2. Građevinski objekti	012		195.439,23	169.113,79
3. Postrojenja i oprema	013		189.124,79	163.895,27
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		161.812,09	382.336,02
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		15.926,74	18.826,52
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		215.100,25	374.081,42
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		7.909,36	11.077,41
1. Sirovine i materijal	039		7.909,36	11.077,41
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 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		132.997,37	279.087,95
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		125.068,09	276.069,84
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		18,57	138,04
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		7.046,06	997,80
6. Ostala potraživanja	052		864,65	1.882,27
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0,00	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			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		74.193,52	83.916,06
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		1.439.550,70	1.659.215,13
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		2.478.212,68	2.218.773,20
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067		587.398,04	663.546,96
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		203.464,07	203.464,07
II. KAPITALNE REZERVE	069		12,20	32.893,45
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		35.343,28	35.343,28
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 083)	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			
6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	083			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 085-086)	084		366.782,86	348.578,49
1. Zadržana dobit	085		366.782,86	348.578,49
2. Preneseni gubitak	086			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087		-18.204,37	43.267,67
1. Dobit poslovne godine	088			43.267,67

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rhr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Gubitak poslovne godine	089		18.204,37	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090			
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	091		0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092			
2. Rezerviranja za porezne obveze	093			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	094			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	095			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	096			
6. Druga rezerviranja	097			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 099 do 109)	098		101.337,47	350.216,82
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	099			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	100			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	101			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	102			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	103			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	104		101.337,47	350.216,82
7. Obveze za predujmove	105			
8. Obveze prema dobavljačima	106			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	107			
10. Ostale dugoročne obveze	108			
11. Odgođena porezna obveza	109			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110		181.440,78	221.175,18
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	112			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	113			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	114			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	115			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	116		67.792,06	103.498,76
7. Obveze za predujmove	117		16.937,05	19.477,24
8. Obveze prema dobavljačima	118		28.109,13	12.855,31
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119			
10. Obveze prema zaposlenicima	120		37.967,43	43.529,25
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121		30.525,01	41.814,62
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123			
14. Ostale kratkoročne obveze	124		110,10	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125		569.374,41	424.276,17
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126		1.439.550,70	1.659.215,13
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127		2.478.212,68	2.218.773,20

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Obrazac
POD-RDG

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 129 do 133)	128		1.320.720,17	1.528.783,04
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	129			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	130		1.128.238,36	1.354.384,00
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	131			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	132			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	133		192.481,81	174.399,04
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 135+136+140+144 do 146+149+156)	134		1.333.746,24	1.465.559,08
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	135			
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136		250.333,09	213.989,61
a) Troškovi sirovina i materijala	137		108.594,78	76.748,18
b) Troškovi prodane robe	138			
c) Ostali vanjski troškovi	139		141.738,31	137.241,43
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140		705.869,10	849.599,61
a) Neto plaće i nadnice	141		445.996,79	527.374,76
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142		168.763,56	210.294,26
c) Doprinosi na plaće	143		91.108,75	111.930,59
4. Amortizacija	144		265.705,93	286.193,61
5. Ostali troškovi	145		88.834,00	93.131,17
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 147+148)	146		21.772,71	20.633,44
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	147			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	148		21.772,71	20.633,44
7. Rezerviranja (AOP 150 do 155)	149		0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	150			
b) Rezerviranja za porezne obveze	151			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	152			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	153			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	154			
f) Druga rezerviranja	155			
8. Ostali poslovni rashodi	156		1.231,41	2.011,64
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 158 do 167)	157		2.400,78	2.880,95
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	158			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	159			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	160			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	162			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	163			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	164		2.400,78	2.880,95
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	165			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	166			
10. Ostali financijski prihodi	167			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 169 do 175)	168		7.579,08	18.057,04
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	170			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	171		7.579,08	18.056,96
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	172			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	173			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	174			
7. Ostali financijski rashodi	175			0,08

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Obrazac
POD-RDG

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. hijerijske	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	176			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	177			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	178			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	179			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 128+157+176 + 177)	180		1.323.120,95	1.531.663,99
X. UKUPNI RASHODI (AOP 134+168+178 + 179)	181		1.341.325,32	1.483.616,12
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 180-181)	182		-18.204,37	48.047,87
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 180-181)	183		0,00	48.047,87
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 181-180)	184		18.204,37	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	185			4.780,20
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-185)	186		-18.204,37	43.267,67
1. Dobit razdoblja (AOP 182-185)	187		0,00	43.267,67
2. Gubitak razdoblja (AOP 185-182)	188		18.204,37	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 190-191)	189		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	191			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	192			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-192)	193		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 192-189)	194		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 182+189)	195		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 195)	196		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 195)	197		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 185+192)	198		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 195-198)	199		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 195-198)	200		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 198-195)	201		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 203+204)	202		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	203			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	204			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	205			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 208 do 212 + 215 do 223)	206		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 208 do 213)	207		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	208			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	209			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	210			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	211			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	212			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	213			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 215 do 224)	214		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	215			
2. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	216			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Obrazac
POD-RDG

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
3. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	217			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	218			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	219			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	220			
7. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	221			
8. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	222			
9. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	223			
10. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	224			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 207+214)	225		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 205+225)	226		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 228+229)	227		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	228			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	229			

ČISTOĆA PAG D.O.O. PAG

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2024. 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 objekta 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

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
2. Marijo Maržić – član Nadzornog odbora
3. Marin Dragoslavić - član Nadzornog odbora

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 izvještavanja

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

2.4. Usporedni podaci

Radi dosljedne usporedbe prikaza podataka dvaju razdoblja na određenim pozicijama u objavljenim financijskim izvještajima Društva za 2023. godinu moguće su izmjene reklasifikacija podataka.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2024.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

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:

	2023.	2024.
	Vijek trajanja	Vijek trajanja
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:

	2023.	2024.
	Vijek trajanja	Vijek trajanja
Građevinski objekti	10 do 20 godina	10 do 20 godina
Strojevi, oprema i alati	2 do 4 godine	2 do 4 godine
Transportna sredstva	2 do 4 godine	2 do 4 godine

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

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

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

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

2. 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 balance 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 balance 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 dospijanjem do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računu kod banke i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj 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.

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2024.

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 2023. godini	Stopa doprinosa u 2024. godini
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	16,5%	16,5%

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2024.

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 isplata, a ne po procjeni troškova nastalih u razdoblju. S tim u svezi rezerviranja za naknade radnicima za otpremnine, jubilarne nagrade, neiskorištene godišnje odmori 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 2024.

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
<u>Nabavna vrijednost</u>											
Stanje 01. siječnja 2023.	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 – prodaja	-	-	-	-	-	-	-	(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
Direktna povećanja	-	-	1.380,00	1.380,00	-	-	-	-	345.496,87	345.496,87	346.876,87
Transfer s investicija u tijeku	-	1.590,00	-	1.590,00	-	1.678,00	34.710,69	304.618,40	(342.597,09)	(1.590,00)	0,00
Smanjenje – prodaja	-	-	-	-	-	-	-	(62.178,68)	-	(62.178,68)	(62.178,68)
Stanje 31. prosinca 2024.	1.450.146,00	16.732,73	40.337,98	1.507.144,71	137.773,28	561.326,95	614.932,40	852.537,62	18.826,52	2.185.396,77	3.692.613,48
Isprakov vrijednosti											
Stanje 01. siječnja 2023.	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 – prodaja	-	-	-	-	-	-	-	(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
Amortizacija za 2024.	112.065,85	2.089,64	-	114.155,49	-	28.003,44	59.940,21	84.094,47	-	172.038,12	286.193,61
Smanjenje – prodaja	-	-	-	-	-	-	-	(62.178,68)	-	(62.178,68)	(62.178,68)
Stanje 31. prosinca 2024.	1.078.422,10	15.605,78	-	1.094.027,88	-	392.213,16	451.037,13	470.201,60	-	1.313.451,89	2.407.479,77
<u>Sadašnja vrijednost</u>											
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
Stanje 31. prosinca 2024.	371.723,90	1.126,95	40.337,98	413.188,83	137.773,28	169.113,79	163.895,27	382.336,02	18.826,52	871.944,88	1.285.133,71

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2024.

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

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 31.12.2024. godine iznosi 311.926,28 eura (31.12.2023. godine: 421.645,50 eura).

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

Neto vrijednost imovine nabavljene putem financijskog leasinga na dan 31.12.2024. godine iznosi 348.260,42 eura (31.12.2023. godine: 119.213,54 eura) (bilješka 8).

4. ZALIHE

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Zalihe materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	7.909,36	11.077,41
UKUPNO	7.909,36	11.077,41

5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Potraživanja od kupaca	125.068,09	276.069,84
Potraživanja od države i drugih institucija	7.046,06	997,80
Ostala potraživanja od povezanih osoba	18,57	138,04
Primljeni predujmovi	864,65	1.882,27
UKUPNO	132.997,37	279.087,95

5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Potraživanja od kupaca

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Kratkotrajna potraživanja od kupaca		
Potraživanja od kupaca za odvoz otpada – stanovništvo	141.164,01	142.476,96
Potraživanja od kupaca za odvoz otpada – pravne osobe	46.861,22	62.287,74
Potraživanja od kupaca za odvoz i deponiranje otpada	5.788,76	151.973,02
Potraživanja od povezanih osoba	16.605,95	9.067,11
Potraživanja od kupaca za ostale usluge	3.967,01	5.888,98
Ukupno kratkotrajna potraživanja od kupaca	214.386,95	371.693,81
Umanjenja za ispravak vrijednosti od kupaca	(89.318,86)	(95.623,97)
UKUPNO	125.068,09	276.069,84

Temeljem Ugovora o uvjetima i načinu korištenja odlagališta komunalnog otpada Sv. Kuzam sklopljenog 2019. godine s Općinom Poveljana i Čistoćom Poveljana d.o.o. na neodređeno vrijeme, Društvo pruža Čistoći Poveljana d.o.o. usluge zbrinjavanja komunalnog otpada. Ugovorom je definirano da se cijena usluge zbrinjavanja otpada utvrđuje u skladu s važećim Cjenikom Društva.

U 2024. godini Društvo je, u skladu s odredbama Zakona o gospodarenju otpadom, izradilo novi Cjenik ostalih usluga koji je u primjeni od 1. ožujka 2024. godine, a za koje je gradonačelnik Grada Paga dao suglasnost 12. veljače 2024. godine. Na usluge pružene Čistoći Poveljana d.o.o. nakon 1. ožujka 2024. godine Društvo je primijenilo cijene sukladno novom Cjeniku.

Između Čistoće Poveljana d.o.o. i Društva došlo je do razilaženja u pogledu primjene novog cjenika od ožujka 2024. godine. Čistoća Poveljana osporava primijenjene cijene te ispostavljene račune podmiruje djelomično, primjenjujući staru cijenu. Unatoč tome, potraživanja Društva proizlaze iz redovito pružene usluge i zakonito donesenog cjenika temeljenog na važećim zakonskim propisima.

Cjenik je izrađen i donesen u skladu sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu, osobito člancima 19. i 55., uz primjenu metodologije propisane Zakonom o gospodarenju otpadom. Društvo je Čistoći Poveljana d.o.o. dostavilo i metodologiju izrade cijene te dokumentaciju kojom se potvrđuje zakonitost i transparentnost obračuna. Dodatno, valjanost cjenika potvrđena je i u praksi, jer drugo komunalno društvo, Orlić d.o.o. iz Tkona, tijekom 2025. godine redovno koristi istu uslugu i uredno podmiruje sve obveze po istim cijenama.

Nadalje, Društvo upravlja aktivnim odlagalištem otpada te je, sukladno članku 40. stavku 2. Zakona o gospodarenju otpadom (NN 84/21), dužna preuzimati miješani komunalni otpad iz drugih jedinica lokalne samouprave pod jednakim uvjetima, uz primjenu jedinstvene cijene po toni otpada. Društvo tu zakonsku obvezu provodi dosljedno i u jednakim uvjetima za sve davatelje javne usluge.

5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA (nastavak)

S obzirom na karakter potraživanja, zakonsku osnovu, redovno pružanje usluge te činjenicu da je isporučena roba i dalje u evidencijama naplate, Uprava smatra da potraživanje postoji, utemeljeno je i naplativo. Činjenica da je druga strana odbila priznati obvezu ne utječe na stvarno financijsko stanje i osnovanost potraživanja, već upućuje na potrebu za daljnjim usklađenjem odnosa.

Uzimajući u obzir dosadašnju poslovnu suradnju i spremnost na mirno rješavanje spora, Društvo trenutačno ne smatra opravdanim pokretanje prisilne naplate, no ne isključuje poduzimanje odgovarajućih pravnih radnji ako to bude potrebno.

Uprava Društva smatra da prikaz potraživanja u financijskim izvještajima vjerodostojno i uredno odražava stvarno stanje, u skladu s važećim Zakonom o računovodstvu (NN 85/24 i 145/24) te HSFI 4 – Potraživanja. Budući da ne postoje objektivni i dokazivi pokazatelji nenaplativosti, Društvo nije provelo rezervaciju za ispravak vrijednosti predmetnog potraživanja.

Umanjenja za ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca

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

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Stanje rezervacija na početku razdoblja	91.092,52	89.318,86
Prihod od naplaćenih ranije ispravljenih potraživanja (bilješka 12)	(19.565,07)	(13.309,98)
Otpis vrijednosno usklađenih potraživanja	(3.981,30)	(1.018,35)
Rezervacije za umanjenje vrijednosti potraživanja (bilješka 15)	21.772,71	20.633,44
Na dan 31. prosinca	89.318,86	95.623,97
Prestanak priznavanja nenaplativih kupaca na teret troškova razdoblja	81,30	12,20

Dospijeca kratkoročnih potraživanja od kupaca

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

6. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	2023.	2024.
	<i>(u eurima)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka	73.993,52	83.283,76
Gotovina u blagajni	200,00	632,30
UKUPNO	74.193,52	83.916,06

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

7. KAPITAL I REZERVE

	2023.	2024.
	<i>(u eurima)</i>	
Upisani kapital	203.464,07	203.464,07
Kapitalne rezerve	12,20	32.893,45
Revalorizacijske rezerve	35.343,28	35.343,28
Zadržana dobit	366.782,86	348.578,49
Dobit / (gubitak) tekuće godine	(18.204,37)	43.267,67
UKUPNO	587.398,04	663.546,96

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 31.12.2023. i 31.12.2024. godine iznosi 203.464,07 eura.

Kapitalne rezerve

Društvu je u tekućoj godini Grad Pag prenio prava vlasništva nad komunalnom opremom vrijednosti 32.881,25 eura bez naknade. Odlukom Gradskog vijeća vrijednost navedene komunalne opreme upisana je u kapitalne rezerve Društva.

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 / pokriće gubitka

Prema odluci Skupštine Društva gubitak ostvaren 2023. godine pokriven je iz zadržane dobiti.

8. FINACIJSKE OBVEZE

	Prvobitno odobrena glavnica	2023.	2024.
		(u eurima)	
Dugoročne financijske obveze			
Ad.1 PBZ-leasing d.o.o.	132.375,00 €	116.904,76	92.530,93
Ad.2 Erste&Steiermaerkische S-Leasing d.o.o.	121.363,59 €	29.062,23	9.413,32
Ad.3 OTP leasing d.o.o.	380.000,00 €		351.771,33
Ukupno dugoročni krediti i zajmovi		145.966,99	453.715,58
Umanjenja za tekući dio dospijeća		(44.629,52)	(103.498,76)
Dugoročni dio obveza po kreditima i zajmovima		101.337,47	350.216,82
Ad.4 Erste&Steiermaerkische bank d.d.		23.162,54	
Tekuće dospijeće financijskih obveza		44.629,52	103.498,76
Ukupno kratkoročne financijske obveze		67.792,06	103.498,76
Ukupne kratkoročne i dugoročne financijske obveze		169.129,53	453.715,58

Ad. 1. U 2023. 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 nabave teretnih vozila uz efektivnu kamatnu stopu od 3,4 - 3,5% i rokom otplate 36-60 mjeseci.

Ad.3. U tekućoj godini s OTP Leasing d.d. sklopljeni su ugovori o financijskom leasingu za financiranje nabave teretnih vozila uz efektivnu kamatnu stopu od 6,5 – 6,75% i rokom otplate 60 mjeseci.

Ad. 4. Okvirni kredit po transakcijskom računu odobren od Erste&Steiermärkische bank d.d. u 2023. godini u cijelosti je otplaćen, a u tekućoj godini ista banka odobrila je okvirni kredit do iznosa 39.900,00 eura s rokom otplate do jedne godine, uz fiksnu kamatnu stopu 4,1% godišnje. Po ovoj osnovi na 31.12.2024. godini nije bilo obveze.

Dospijeće financijskih obveza je:

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u eurima)	
Do godine dana	67.792,06	103.498,76
Od dvije do pet godina	101.337,47	350.216,82
UKUPNO	169.129,53	453.715,58

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2024.

9. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Obveze prema dobavljačima	28.109,13	12.855,31
Obveze prema zaposlenicima	37.967,43	43.529,25
Obveze za javna davanja	30.525,01	41.814,62
Obveze za predujmove	16.937,05	19.477,24
Ostale kratkoročne obveze	110,10	-
UKUPNO	113.648,72	117.676,42

10. ODGOĐENI PRIHODI

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Državne potpore	569.374,41	424.276,17
UKUPNO	569.374,41	424.276,17

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 2023. godini Društvo je temeljem Ugovora o prijenosu prava vlasništva komunalne opreme bez naknade sklopljenog s Gradom Pagom primilo opremu u vrijednosti 74.767,19 eura (2022. godine: 25.748,22 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 (25.748,22 eura) koji se ukidaju i prenose na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortizacije sufinancirane imovine.

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja:

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Stanje na početku razdoblja	589.826,27	569.374,41
Povećanja - uplate investitora	54.250,34	-
Povećanje – korekcija prethodnog razdoblja	-	1.379,98
Povećanja – prijenos vlasništva nad imovinom	74.767,19	-
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja (bilješka 12)	(149.469,39)	(146.478,23)
Stanje na kraju razdoblja	569.374,41	424.276,17

11. PRIHODI OD PRODAJE

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Prihodi od odvoza - kućanstva	625.004,99	636.986,69
Prihodi od odvoza - privreda	281.577,68	351.203,62
Prihodi od odvoza i zbrinjavanja otpada	100.805,41	213.147,23
Prihodi od reciklažnog dvorišta	-	22.845,96
Prihodi od groblja	37.323,26	45.271,18
Prihodi od najмова	31.853,52	32.836,70
Prihodi od čišćenja javnih površina i ostalih usluga - Grad Pag	31.715,44	35.999,93
Ostali prihodi od prodaje	19.958,06	16.092,69
UKUPNO	1.128.238,36	1.354.384,00

12. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Prihodi od priznavanja odgođenih prihoda (bilješka 10)	149.469,39	146.478,24
Prihodi od naplaćenih ranije otpisanih potraživanja (bilješka 5)	19.565,07	13.309,98
Prihodi od naplaćenih troškova ovrhe	6.089,18	3.508,61
Prihodi od potpora za tekuće troškove	15.448,98	1.213,25
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine (bilješka 3)	1.336,00	9.680,00
Ostali poslovni prihodi	573,19	208,96
UKUPNO	192.481,81	174.399,04

13. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Energija, materijal i troškovi usluga		
Utrošena energija	57.593,00	41.584,23
Utrošeni materijal i sitan inventar	51.001,78	35.163,95
Ukupno	108.594,78	76.748,18
Ostali vanjski troškovi		
Usluge prijevoza, pošte i telefona	26.907,78	24.914,60
Usluge održavanja	34.066,35	45.088,17
Najam opreme i vozila	33.508,91	1.107,22
Intelektualne usluge	19.225,68	18.811,04
Usluge zbrinjavanja otpada	185,00	17.329,40
Troškovi deratizacije, dezinfekcije i analiza odlagališta	10.375,51	10.665,07
Naknade, pristojbe i ostala javna davanja	8.474,26	8.045,47
Ostali vanjski troškovi	8.994,82	11.280,46
Ukupno	141.738,31	137.241,43
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	250.333,09	213.989,61

14. TROŠKOVI OSOBLJA

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Plaće osoblja	445.996,79	527.374,76
Porezi i doprinosi iz plaće	168.763,56	210.294,26
Doprinosi na plaće	91.108,75	111.930,59
UKUPNO	705.869,10	849.599,61

Tijekom 2024. godine Društvo je prosječno zapošljavalo 32 djelatnika (31. prosinca 2023. godine 31 djelatnika). Djelatnicima se isplaćuju određene nagrade i naknade do visine najviših neoporezivih iznosa sukladno poreznim propisima.

15. OSTALI TROŠKOVI I POSLOVNI RASHODI

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Naknade zaposlenicima	51.849,14	51.664,00
Premije osiguranja	16.581,84	15.496,80
Troškovi drugog dohotka	3.901,41	9.137,68
Troškovi stručnog usavršavanja	3.319,45	2.518,62
Troškovi službenog putovanja	4.319,72	4.788,78
Naknade bankama	6.456,04	6.821,60
Članarine, doprinosi i ostala javna davanja	1.438,27	1.192,01
Ostali troškovi	968,13	1.511,68
Ukupno ostali troškovi	88.834,00	93.131,17
Vrijednosno usklađenje potraživanja (bilješka 5)	21.772,71	20.633,44
Otpisi potraživanja od kupaca (bilješka 5)	81,30	12,20
Donacije	1.150,00	1.999,44
Ostali rashodi	0,11	-
Ukupno ostali poslovni rashodi	1.231,41	2.011,64

16. FINACIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Prihodi od kamata	2.400,78	2.880,95
Ukupno finacijski prihodi	2.400,78	2.880,95
Troškovi kamata	(7.579,08)	(18.057,04)
Ukupno finacijski rashodi	(7.579,08)	(18.057,04)

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2024.

17. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima o porezu na dobit. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2023. godine: 18%). Obračun oporezive dobiti i poreza, pripremljen je temeljem iskazanih podataka u poslovnim knjigama kako slijedi:

	2023.	2024.
	(u eurima)	
Računovodstvena dobit / (gubitak) za godinu	(18.204,37)	48.047,87
Porezno nepriznati rashodi (povećanje osnovice)	452,26	736,04
Porezno priznati rashodi (smanjenje osnovice)	(2.655,56)	(1.819,60)
Dobit / (gubitak) nakon povećanja i smanjenja	(20.407,67)	46.964,31
Preneseni porezni gubitak	-	(20.407,67)
Porezna osnovica / (porezni gubitak za prijenos)	(20.407,67)	26.556,64
Porezna stopa	18%	18%
Porezna obveza	-	4.780,20

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 2.030.594,78 eura (2023. godine: 2.326.087,34 eura).

Ukupna vrijednost primljenih zadužnica na dan 31.12.2024. godine iznosila je 108.216,14 eura (2023. godine: 72.163,06 eura).

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 dospijećem 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 37.688,18 eura (2023. godina: 36.404,06 eura).

21. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine, prikladno.

22. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Balance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2024. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

ČISTOĆA PAG d.o.o., PAG

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2024.

23. ODOBRENJE FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Bilanca na dan 31. prosinca 2024. godine, račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine te bilješke uz financijske izvještaje čine ukupne financijske izvještaje za 2024. godinu.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 09. lipnja 2025. godine.

Za Čistoću Pag d.o.o. Pag

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Luka Meštrović', is written over a horizontal line.

Luka Meštrović, direktor