



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/24-05/27

URBROJ: 2117-1-01-24-3

Dubrovnik, 26. kolovoza 2024.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi («Narodne novine», broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20) i članka 48. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvatanju godišnjeg izvješća o poslovanju trgovačkog društva Čistoća d.o.o. za 2023. godinu sa pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvatanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Mihaela Mikulandra, predsjednica uprave trgovačkog društva Čistoća d.o.o.

Gradonačelnik

Mato Franković



DOSTAVITI:

1. Gradsko vijeće Grada Dubrovnika;
2. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x2;
3. Pismohrana.



ČISTOĆA d.o.o.
Dubrovnik

GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU
za 2023. godinu
ČISTOĆA d.o.o., Dubrovnik

Dubrovnik, travanj 2024. godine

UVODNE NAPOMENE

U Godišnjem izvješću Uprave o poslovanju predočuje se prikaz temeljnih pokazatelja poslovanja, financijski položaj i izvješće o radu Uprave u 2023. godini Društva ČISTOĆA d.o.o.

1. PRIKAZ TEMELJNIH POKAZATELJA POSLOVANJA

U 2023. godini Društvo ČISTOĆA d.o.o. ostvario je ukupne prihode 6.506.920,75 EUR, što je za 12,10 % više u odnosu na 2022. godinu.

Istodobno, u 2023. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 6.482.425,86 EUR, što je za 5,95 % više u odnosu na 2022. godinu.

U 2023. godini ostvarena je dobit poslije oporezivanja u iznosu od 24.494,89 EUR.

Na dan 31.12.2023. godine Grad Dubrovnik ima ukupno 80,33 % od ukupnog udjela u Društvu ČISTOĆA d.o.o.

U idućem pregledu predočen je prikaz temeljnih pokazatelja poslovanja Društva ČISTOĆA d.o.o. u 2023. godini u usporedbi s 2022. godinom /prihodi, rashodi, rezultat, zaposleni, plaće /.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.			Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
1	2	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	5.775.348,23	6.468.126,27
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	5.482.338,34	6.184.914,48
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	293.009,89	283.211,79
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	6.109.814,08	6.478.549,59
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	1.578.688,75	1.766.323,79
a) Troškovi sirovina i materijala	136	648.955,24	628.282,75
b) Troškovi prodane robe	137		
c) Ostali vanjski troškovi	138	929.733,51	1.138.041,04
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	3.033.526,36	3.269.142,67
a) Neto plaće i nadnice	140	1.960.144,59	2.107.401,05
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	631.920,63	687.759,19
c) Doprinosi na plaće	142	441.461,14	473.982,43
4. Amortizacija	143	659.899,53	518.762,58
5. Ostali troškovi	144	627.599,54	780.093,37
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	197.390,76	134.649,15
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	197.390,76	134.649,15
8. Ostali poslovni rashodi	155	12.709,14	9.578,03
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	29.147,17	38.794,48
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	28.860,82	38.019,44
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164	160,27	
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165	126,08	775,04
10. Ostali financijski prihodi	166		
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	8.438,48	3.876,27
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	3.129,46	1.221,87
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	0,12	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		
7. Ostali financijski rashodi	174	5.308,90	2.654,40
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	5.804.495,40	6.506.920,75
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	6.118.252,56	6.482.425,86
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	-313.757,16	24.494,89
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	0,00	24.494,89
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	313.757,16	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	-313.757,16	24.494,89
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	0,00	24.494,89
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	313.757,16	0,00

1. TEMELJNI POKAZATELJI POSLOVANJA za 2023. godinu

2. FINANCIJSKI POLOŽAJ

BILANCA			Obrazac
stanje na dan 31.12.2023.			POD-BIL
Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.			Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina 2022. (neto)	Tekuća godina 2023. (neto)
1	2	4	5
AKTIVA			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	3.682.512,13	3.432.682,61
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	181.990,17	180.874,16
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ost.prava	005	6.121,46	3.055,87
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2.588,09	2.588,09
6. Ostala nematerijalna imovina	009	173.280,62	175.230,20
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.499.427,00	3.249.938,45
1. Zemljište	011	1.160.147,37	1.160.147,37
2. Građevinski objekti	012	1.508.173,63	1.429.321,03
3. Postrojenja i oprema	013	168.636,96	137.910,88
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	662.469,04	522.559,17
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	1.094,96	1.870,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.094,96	1.870,00
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	3.468.240,54	3.814.913,52
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	166.718,65	153.104,60
1. Sirovine i materijal	039	166.718,65	153.104,60
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	577.023,21	719.839,97
3. Potraživanja od kupaca	049	544.016,59	695.961,29
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	2.458,69	4.089,93
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	30.547,93	19.788,75
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.372,38	0,00
9. Ostala financijska imovina	062	3.372,38	
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	2.721.126,30	2.941.968,95
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	2.030,66	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	7.152.783,33	7.247.596,13
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	4.045.014,92	4.069.509,81
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	5.105.634,08	5.105.600,00
II. KAPITALNE REZERVE	069		34,08
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	594.604,95	594.604,95
1. Zakonske rezerve	071	316.340,76	316.340,76
5. Ostale rezerve	075	278.264,19	278.264,19
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-1.341.466,95	-1.655.224,11
2. Preneseni gubitak	085	1.341.466,95	1.655.224,11
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-313.757,16	24.494,89
1. Dobit poslovne godine	087		24.494,89
2. Gubitak poslovne godine	088	313.757,16	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	601.056,73	611.808,40
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	22.954,41	17.025,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	76.862,43	4,76
7. Obveze za predujmove	116	892,77	1.183,15
8. Obveze prema dobavljačima	117	118.814,34	180.352,63
10. Obveze prema zaposlenicima	119	195.258,57	241.972,29
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	108.226,08	134.599,09
14. Ostale kratkoročne obveze	123	78.048,13	36.671,48
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.506.711,68	2.566.277,92
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	7.152.783,33	7.247.596,13

Zbroj bilančne aktive/pasive Društva ČISTOĆA d.o.o. na kraju 2023. godine iznosi 7.247.596,13 EUR, što je za 94.812,80 EUR više u odnosu na 2022. godinu.

3. ULAGANJA U IMOVINU DRUŠTVA

Tijekom 2023. godine u Društvu su realizirane najnužnije investicije za održanje kontinuiteta poslovanja i pripremu za uvođenje novog sustava naplate u ukupnom iznosu od 270.086,57 EUR.

Struktura ostvarenih investicija u dugotrajnu imovinu tijekom 2023. godine je slijedeća:

- Ulaganje u nematerijalnu imovinu	43.871,22 EUR
- Građevinski objekti	49.767,79 EUR
- Oprema	41.583,32 EUR
- Transportna sredstva	134.864,23 EUR

Ulaganje u nematerijalnu imovinu u iznosu od 43.871,22 EUR odnosi se na ulaganje u tuđu imovinu u iznosu od 40.631,22 EUR i povećanje vrijednosti aplikacije za evidenciju radnog vremena za djelatnike operativnog sektora u iznosu od 3.240,00 EUR.

Ulaganje u tuđu imovinu izvršeno je na prostorijama djelatnika javne čistoće i reciklažnog dvorišta u ukupnom iznosu od 32.517,97 EUR, a izvršeni su radovi na adaptaciji prostora za urede, garderobu i zajedničku prostoriju djelatnika u svrhu poboljšanja uvjeta rada. Ulaganje u tuđu imovinu je izvršeno i u servisno garažnom prostoru u Župi dubrovačkoj u svrhu osiguranja prostorije za djelatnike na presi. Ostatak od 562,52 EUR se odnosi na ulaganje u ulaz u javni WC na Peskariji.

Ulaganja u građevinske objekte u iznosu od 49.767,79 EUR se odnose na izradu elaborata za sanaciju odlagališta otpada Grabovica u iznosu 7.697,92 EUR, izvršene građevinske radove iskopa i formiranje pokosa na odlagalištu otpada Grabovica u iznosu od 38.646,00 EUR, te ulaganje na montažnom objektu u Župi dubrovačkoj kako bi se isti prilagodio za potrebe djelatnika zaposlenih na odvajanju otpada u iznosu od 3.423,87 EUR.

Investicije u opremu u iznosu od 41.583,32 EUR odnose se na nabavu spremnika za staklo u iznosu od 2.640,00 EUR, sustava identifikacije spremnika na vozilima u iznosu od 23.562,60 EUR, nabavu aluminijske skele za potrebe servisno garažnog prostora u iznosu od 2.280,00 EUR, nabavu informatičke opreme u iznosu od 2.864,72 EUR, te nadogradnju električne čistilice u iznosu od 2.975,00 EUR i sustava solarne energije na Grabovici u iznosu od 7.261,00 EUR.

Ulaganja u transportna sredstva odnose se na nabavu Isuzu kipera teretnog vozila u iznosu od 41.137,43 EUR, dizel viličara u iznosu od 25.600,00 EUR, rotacijskog bubnja 16m³ za Faun rotopress u iznosu od 46.429,40 EUR, nadogradnju vozila rotopress u iznosu od 13.950,00 EUR, ugradnju utovarne rampe za furgon Fiat Ducato u iznosu od 4.688,27 EUR, te otkup osobnog vozila nakon isteka operativnog leasinga u iznosu od 3.059,13 EUR.

4. RAD UPRAVE

Uprava Društva ČISTOĆA d.o.o. poduzimala je nesmetano i uredno sve mjere i aktivnosti kako bi se ostvarili što bolji poslovni rezultati u odnosu na prethodne godine.

U drugoj polovici 2023. godine evidentirano je 1.107 novih korisnika iz kategorije „Domaćinstva“ i 156 novih korisnika iz kategorije „Privreda“.

U posljednjem kvartalu 2023. godine donesen je novi Cjenik za usluge po narudžbi u kojem su uvedene usluge prikupljanja proizvodnog otpada od pravnih osoba (budući su prihodi od prodaje papira i ostalog reciklabilnog otpada bili nedovoljni za pokriće troškova) i korigirane postojeće cijene ostalih usluga sukladno troškovima za njihovo obavljanje.

U 2023. godini imali smo problem nedostatka djelatnika na radnim mjestima čistača i pomoćnih radnika, te je zbog nemogućnosti pronalaska djelatnika na domaćem tržištu rada u drugoj polovici godine zaposlen 21 djelatnik iz Bangladeša.

Društvo je u 2023. godini ostvarilo pozitivan financijski rezultat u iznosu od 24.494,89 EUR, zahvaljujući značajnom povećanju prihoda u odnosu na prethodna razdoblja uz istovremeni nastavak racionalizacije troškova iz prethodnih razdoblja budući je Društvo od 2017. godine poslovalo s gubitkom.

U tom smislu, u okviru zakonskih ovlaštenja, plansko-financijskih dokumenata i zaključaka vlasnika – Grada Dubrovnika prije svega, Uprava je zajedno sa svim zaposlenicima Društva ČISTOĆA d.o.o. radila na daljnjem poboljšanju kvalitete usluga, međutim, i dalje su evidentni nedostaci postojećeg sustava naplate javne usluge i nemogućnost značajnijeg povećanja prihoda kojima bi se osigurali dovoljni priljevi sredstava potrebnih za razvoj Društva.

U nastavku se daje pregled stanja sektora/odjela glavnih djelatnosti Društva.

OPERATIVNI SEKTOR

Od 226 zaposlenih u Društvu najveći dio, odnosno 194 djelatnika, sa udjelom od 85,84 % u ukupnom broju zaposlenih, pripada operativnom sektoru.

- ODJEL JAVNA ČISTOĆA

Odjel javna čistoća održava čistoću javnih površina, javnih wc-a, javnih plaža i igrališta u Gradu Dubrovniku temeljem Programa, kojim se utvrđuje način, opseg i kvaliteta obavljanja komunalnih djelatnosti i održavanja komunalne infrastrukture od lokalnog značaja za Grad Dubrovnik u 2023. godini.

Program obuhvaća sljedeće grupe djelatnosti:

1. ODRŽAVANJE ČISTOĆE JAVNIH POVRŠINA GRADA DUBROVNIKA
2. ODRŽAVANJE JAVNIH WC-A U GRADU DUBROVNIKU
3. ODRŽAVANJE JAVNIH PLAŽA U GRADU DUBROVNIKU
4. ODRŽAVANJE IGRALIŠTA U GRADU DUBROVNIKU
5. ODRŽAVANJE I NABAVA KOŠARICA ZA SITNI OTPAD
6. PRAŽNENJE KOŠARICA, ODVOZ I ZBRINJAVANJE OTPADA IZ KOŠARICA

Održavanje čistoće javnih površina Grada Dubrovnika obuhvaća sljedeće radnje:

- A) Ručno pometanje javnih površina,
- B) Uklanjanje trave i korova s javnih površina,
- C) Strojno čišćenje javnih površina specijalnim vozilima (velikom čistilicom, peračicom i električnom čistilicom)
- D) Ručno pranje javnih površina specijalnim vozilom sa visokotlačnim peračem

Ručno pometanje javnih površina Grada Dubrovnika u smislu opsega i učestalosti podijeljeno je u zone i obuhvaća pometanje pojedine zone u sezoni i izvan nje.

Godišnji plan i program čišćenja i održavanja javnih površina donosi se uz suglasnost sa Gradom Dubrovnikom sklapanjem godišnjeg ugovora te naplaćuje mjesečno po izvršenim uslugama. Osim definiranih radova po rasporedu, djelatnici Odjela obavljaju i izvanredne poslove na zahtjev kada se za to ukaže potreba (intervencije zbog nepropisno odloženog otpada na javnim površinama i sl.) te za vrijeme posebnih manifestacija i događanja.

Na dan 31.12.2023. godine Odjel javne čistoće zapošljava 125 djelatnika, a od ukupnog broja djelatnika u Odjelu javne čistoće 9 djelatnica je stalno raspoređeno na djelatnost javnog WC-a.

Radi zbog povećanja intenziteta poslova u Odjelu javna čistoća ukazala se potreba za dodatnim zapošljavanjem na poslovima čišćenja i održavanja javnih površina. Zbog nemogućnosti pronalaska djelatnika sa našega područja, tijekom 2023. godine je zaposlen 21 strani djelatnik, od čega je na 31.12.2023. godine ostalo njih 15 djelatnika.

- ODJEL PRIJEVOZA

Odjel prijevoza obavlja usluge odvoza komunalnog otpada na području Grada Dubrovnika, te općina Konavle, Župa dubrovačka i Dubrovačko primorje. Raspored i učestalost odvoza ovisi o broju stanovnika na određenom području te kapacitetima odlagališta i razlikuje se u razdoblju sezone i izvan sezone. Otpad se na svim lokacijama na užem gradskom području te najnaseljenijim prigradskim naseljima odvozi svaki dan, dok se odvoz na ostalim lokacijama obavlja po tjednom rasporedu.

Društvo raspolaže sa 60 specijalnih vozila za prikupljanje otpada i održavanje čistoće javnih površina. Specijalna vozila za prikupljanje otpada s potisnom pločom ovisno o tehnologiji koju koriste, sabijaju otpad u omjeru 1:6. Manja specijalna komunalna vozila omogućuju češće i u većem obimu prikupljanje raznih vrsta odvojenog otpada.

Odjel prijevoza na dan 31.12.2023. godine zapošljava 39 djelatnika.

- ODJEL ODVAJANJA I ZBRINJAVANJA OTPADA

Na području grada Dubrovnika provodi se sustav odvojenog prikupljanja otpada. Odvojeno prikupljanje pojedinih komponenti komunalnog otpada odvija se putem spremnika na javnim površinama, raspoređenih na lokacijama javnih odlagališta i reciklažnih dvorišta.

Djelatnici Odjela odvajanja i zbrinjavanja otpada dodatno razvrstavaju prikupljeni otpad u pogonu u Župi dubrovačkoj te kao takav se predaje ovlaštenim oporabiteljima uz predaju pratećeg lista kojim se prati tijek otpada.

Odvojenim prikupljanjem otpada smanjuje se količina otpada koje će se trajno odložiti na odlagalište, a ujedno će se prikupiti i sekundarne sirovine koje se mogu ponovno materijalno i energetske iskoristiti.

Društvo ČISTOĆA d.o.o. osim reciklažnim dvorištima upravlja i odlagalištem otpada Grabovica, Odlagalište otpada nalazi se 25 km sjeveroistočno od Dubrovnika i službeno je odlagalište Grada Dubrovnika te okolnih općina Župa dubrovačka, Dubrovačko primorje i Konavle. Također, na odlagalištu se odlaže i miješani komunalni otpad nastao u Općini Mljet i to na način da tvrtka Komunalno Mljet d.o.o. vlastitim vozilima dovozi isti na odlaganje. Do sada je na odlagalište odloženo oko 587.907,729 t otpada, a tijekom 2023. godine odloženo se 28.212,692 t miješanog komunalnog otpada.

Projekti sanacije i zatvaranja odlagališta Grabovica započeli su 1996. godine, a konačno zatvaranje očekuje se nakon što se ispune slobodni kapaciteti odlagališta.

Odjel odvajanja i zbrinjavanja otpada na dan 31.12.2023. godine zapošljava 29 djelatnika, od toga je 7 djelatnika zaposleno na odlagalištu otpada Grabovica.

5. PLANIRANA ULAGANJA U 2024. godini

Planirana ulaganja u dugotrajnu imovinu u 2024. godini iznose 1.126.000 EUR, a odnose se na najnužnije investicije za osiguranje kontinuiteta poslovanja te pripremu provedbe novog sustava naplate.

Od ukupno planiranih investicija iznos od 1.106.000 EUR se odnosi na investicije vezane uz javnu uslugu prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog otpada i usluge vezane uz javnu usluge, dok se ostatak od 20.000 EUR odnosi na javnu čistoću, odnosno djelatnost čišćenja i održavanja javnih površina.

Planirana investicija u iznosu od 20.000 EUR odnosi se na otkup pametnih stanica za prikupljanje otpada koji su smješteni na javnim površinama nakon isteka ugovoru o najmu. Realizacija planirane investicije ovisi o uvjetima dobavljača, odnosno ponuđenom iznosu za otkup opreme.

Planirani iznos od 30.000 EUR za spremnike za gospodarenje otpadom se odnosi na nabavu press spremnika od 20 m³. Vezano uz navedenu investiciju je i planirana nadogradnja specijalnog komunalnog vozila planirane vrijednosti 50.000 EUR, te nabava nužno potrebnog vozila za prijevoz otpada u iznosu od 80.000 EUR prvom kvartalu godine.

U drugom kvartalu godine planirana je nabava dva specijalna komunalna vozila variopress u ukupnom iznosu od 530.000 EUR, te nabava električnog vozila za prikupljanje otpada za kojeg je planiran iznos nabave od 101.000 EUR.

U trećem tromjesečju je planiran iznos od 300.000 EUR za nabavu 70 otpadomjera, odnosno opreme za evidentiranje prikupljenog otpada od strane korisnika koji bi bili smješteni na dijelu spremnika na javnim odlagalištima.

Tijekom godine planirana je i nabava informatičke i ostale opreme manje pojedinačne nabavne vrijednosti u ukupnom iznosu od 15.000 EUR za potrebe redovnog poslovanja.

6. ZAKLJUČAK

Poslovanje Društva ČISTOĆA d.o.o. u 2023. godini pokazuje potpuni oporavak od krize uzrokovane pandemijom virusa Covid-19 započete u 2020. godini.

Zbog značajnog povećanja prihoda u odnosu na prethodna razdoblja, nakon šest godina je ostvaren pozitivan financijski rezultat u iznosu od 24.494,89 EUR.

Društvo ČISTOĆA d.o.o. će i u 2024. godini mora nastaviti sa prilagodbom novim uvjetima na tržištu, posebno novom Zakonu o gospodarenju otpadom, kako bi se poboljšala kvaliteta usluga, na dobrobit korisnika naših usluga i posjetitelja našega Grada, a sve u skladu sa svojim mogućnostima i zahtjevima tržišta.

Predsjednica Uprave – Direktorica
Mihela Mikulandra



Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2023 . godinu

Kontrolni broj

590.307.013.93

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: 3

Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 00958422467

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 16912997621

Matični broj (MB): 03305155

Matični broj subjekta (MBS): 060158961

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: ČISTOĆA D.O.O.

Poštanski broj: 20000

Naziv naselja: DUBROVNIK

Ulica i kućni broj: Put od Republike 14

Adresa e-pošte obveznika: info@cistocadubrovnik.hr

Telefon: 020/642-339

Internet adresa: www.cistocadubrovnik.hr

Šifra grada/općine: 98

Dubrovnik

Županija:

19 DUBROVAČKO-NERETVANSKA

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: 3

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 214 (prethodna godina)

223 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 167 (prethodna godina)

175 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Dodatni podaci

Bilješke uz financijske izvještaje

Izvještaj o novčanim tokovima

Izvještaj o promjenama kapitala

Revizorsko izvješće

Godišnje izvješće

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvješća

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Ana Lovrić

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 099/484-5350

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: ana.lovric@cistocadubrovnik.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.6.

Mihaela Mikulandra

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA 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		3.682.512,13	3.432.682,61
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		181.990,17	180.874,16
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		6.121,46	3.055,87
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		2.588,09	2.588,09
6. Ostala nematerijalna imovina	009		173.280,62	175.230,20
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		3.499.427,00	3.249.938,45
1. Zemljište	011		1.160.147,37	1.160.147,37
2. Građevinski objekti	012		1.508.173,63	1.429.321,03
3. Postrojenja i oprema	013		168.636,96	137.910,88
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		662.469,04	522.559,17
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		1.094,96	1.870,00
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		1.094,96	1.870,00
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		3.468.240,54	3.814.913,52
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		166.718,65	153.104,60
1. Sirovine i materijal	039		166.718,65	153.104,60
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: 16912997621; ČISTOĆA D.O.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		0,00	0,00
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			
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		601.056,73	611.808,40
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		22.954,41	17.025,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		76.862,43	4,76
7. Obveze za predujmove	116		892,77	1.183,15
8. Obveze prema dobavljačima	117		118.814,34	180.352,63
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		195.258,57	241.972,29
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		108.226,08	134.599,09
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		78.048,13	36.671,48
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		2.506.711,68	2.566.277,92
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		7.152.783,33	7.247.596,13
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		5.775.348,23	6.468.126,27	
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		5.482.338,34	6.184.914,48	
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		293.009,89	283.211,79	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		6.109.814,08	6.478.549,59	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134				
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		1.578.688,75	1.766.323,79	
a) Troškovi sirovina i materijala	136		648.955,24	628.282,75	
b) Troškovi prodane robe	137				
c) Ostali vanjski troškovi	138		929.733,51	1.138.041,04	
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		3.033.526,36	3.269.142,67	
a) Neto plaće i nadnice	140		1.960.144,59	2.107.401,05	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		631.920,63	687.759,19	
c) Doprinosi na plaće	142		441.461,14	473.982,43	
4. Amortizacija	143		659.899,53	518.762,58	
5. Ostali troškovi	144		627.599,54	780.093,37	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		197.390,76	134.649,15	
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146				
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		197.390,76	134.649,15	
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		12.709,14	9.578,03	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		29.147,17	38.794,48	
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		28.860,82	38.019,44	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		160,27		
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165		126,08	775,04	
10. Ostali financijski prihodi	166				
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		8.438,48	3.876,27	
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		3.129,46	1.221,87	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		0,12		
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172				
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173				
7. Ostali financijski rashodi	174		5.308,90	2.654,40	

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA 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		5.804.495,40	6.506.920,75	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		6.118.252,56	6.482.425,86	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-313.757,16	24.494,89	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0,00	24.494,89	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		313.757,16	0,00	
XII. POREZ NA DOBIT	184				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-313.757,16	24.494,89	
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0,00	24.494,89	
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		313.757,16	0,00	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	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 PRIJE 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: 16912997621; ČISTOĆA 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			



DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-DOP**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.			Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	
Bilanca - aktiva				
1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto	228	15.190,85	2.998,41	
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	229			
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	230			
4. Zajmovi dani nerezidentima	231			
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	232			
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	233			
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	234			
Bilanca - pasiva				
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	235			
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	236			
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	237			
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	238			
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	239			
Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi				
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	240			
Prihodi od prodaje prema djelatnostima				
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	241	4.197.286,75	4.720.750,54	
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	242			
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	243			
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	244			
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	245			
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	246			
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)	247			
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	248			
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	249			
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	250			
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	251	1.285.051,56	1.464.163,94	
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca				
25. Prihodi od prodaje u zemlji	252	5.482.338,31	6.184.914,48	
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	253			
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga				
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	254			
Ostali poslovni prihodi				
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	255			
29. Prihodi od subvencija ukupno	256	395,15	8.829,91	
29.1. u tome: subvencije na proizvode	257			
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	258			
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	259		6.577,20	
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	260			
Poslovni rashodi				
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	261			
34. Troškovi energije	262	392.168,56	335.196,11	
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	263	148.293,18	170.357,70	

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-DOP**

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.			Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	264			
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	265			
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	266			
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	267			
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	268	22.573,10		92.119,96
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	269	48.497,31		47.265,46
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	270	10.947,38		4.023,55
43. Troškovi agencijskih radnika	271			2.100,00
44. Premije osiguranja (bruto)	272	26.792,09		24.052,89
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	273	26.792,09		24.052,89
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	274	8.861,77		8.530,59
46. Stipendije	275			
47. Nadoknade članovima uprave	276	12.194,57		12.168,95
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	277	494.608,00		623.577,39
48.1. u tome: otpremnine	278	6.123,83		19.136,68
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	279	7.963,37		8.227,09
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	280			
51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe	281			
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	282			
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	283			
Financijski prihodi i rashodi				
54. Prihodi s osnove kamata	284	28.860,84		38.019,44
55. Prihodi od dividendi	285			
56. Prihodi od udjela u dobiti	286			
57. Rashodi s osnove kamata	287	3.129,34		1.221,87
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)				
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 289 do 292)	288	185.369,57		270.086,57
59. Bruto investicije u građevine	289	4.300,22		49.767,79
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	290	50.037,16		67.183,32
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	291	26.215,41		109.264,24
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	292	104.816,78		43.871,22
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	293			
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	294	93.104,65		167.416,09
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	295	138.947,24		212.052,54
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	296			
Podaci o zaposlenima				
67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)	297			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		-313.757,16	24.494,89
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		659.382,49	521.946,75
a) Amortizacija	003		659.899,58	518.762,58
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		1.639,66	1.928,55
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		-126,09	-775,04
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-2.030,66	2.030,66
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		345.625,33	546.441,64
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		290.236,12	-118.451,04
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-31.105,18	10.751,67
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		370.996,88	-142.816,76
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-49.655,58	13.614,05
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016			
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		635.861,45	427.990,60
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		635.861,45	427.990,60
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			3.372,38
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		430.181,17	59.566,24
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		430.181,17	62.938,62
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-185.369,57	-270.086,57
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-185.369,57	-270.086,57
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		244.811,60	-207.147,95
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0,00	0,00
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-76.862,43	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-21.666,73	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-98.529,16	0,00
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-98.529,16	0,00
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		782.143,89	220.842,65
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		1.938.982,41	2.721.126,30
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		2.721.126,30	2.941.968,95

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-PK

Iznosi u EUR

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	Raspodjeljivo imate											
											AOP oznaka	Rbr. bilješke	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve		
Prethodno razdoblje																						
01	Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja		5.105.634,08		316.340,76				278.264,19													
02	Promjene računovodstvenih politika																					
03	Ispravak pogreški																					
04	Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)		5.105.634,08	0,00	316.340,76	0,00	0,00	0,00	278.264,19	0,00											0,00	
05	Dobit/gubitak razdoblja																					
06	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja																					
07	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine																					
08	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)																					
09	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka																					
10	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu																					
11	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom																					
12	Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja																					
13	Ostale nevlasničke promjene kapitala																					
14	Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu																					
15	Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)																					
16	Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe																					
17	Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti																					
18	Otkup vlastitih dionica/udjela																					
19	Uplate članova/dioničara																					
20	Ispлата udjela u dobiti/dividende																					
21	Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima																					
22	Prijenos po godišnjem rasporedu																					
23	Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe																					
24	Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)		5.105.634,08	0,00	316.340,76	0,00	0,00	0,00	278.264,19	0,00												0,00
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primljene MSFI-a)																						
25	I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00
26	II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00
27	III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA D.O.O.

Obrazac
POD-PK

Iznosi u EUR

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imate									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve		
Tekuće razdoblje												
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28		5.105.634,08		316.340,76				278.264,19			
2. Promjene računovodstvenih politika	29											
3. Ispravak pogreški	30											
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		5.105.634,08	0,00	316.340,76	0,00	0,00	0,00	278.264,19	0,00		
5. Dobit/gubitak razdoblja	32											
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33											
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34											
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35											
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36											
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37											
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38											
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39											
13. Ostale nevlasičke promjene kapitala	40		-34,08	34,08								
14. Poroz na transakcije priznate direktno u kapitalu	41											
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42											
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43											
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44											
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45											
19. Uplate članova/dioničara	46											
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47											
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48											
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49											
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50											
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		5.105.600,00	34,08	316.340,76	0,00	0,00	0,00	278.264,19	0,00		
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)												
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA D.O.O.

1	2	3	Izjava kapitala matice										16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	
			AOP oznaka	Rbr. bilješke	Financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	12	13	14	15	16	17	18					
Prethodno razdoblje																	
01	1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja																4.358.772,08
02	2. Promjene računovodstvenih politika																0,00
03	3. Ispravak pogreški																0,00
04	4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)			0,00	0,00												4.358.772,08
05	5. Dobit/gubitak razdoblja																-313.757,16
06	6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja																0,00
07	7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine																0,00
08	8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)																0,00
09	9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka																0,00
10	10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu																0,00
11	11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom																0,00
12	12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja																0,00
13	13. Ostale nevladničke promjene kapitala																0,00
14	14. Poraz na transakcije priznate direktno u kapitalu																0,00
15	15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)																0,00
16	16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe																0,00
17	17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti																0,00
18	18. Otkup vlastitih dionica/udjela																0,00
19	19. Uplate članova/dioničara																0,00
20	20. Isplata udjela u dobiti/dividende																0,00
21	21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima																0,00
22	22. Prijenos po godišnjem rasporedu																0,00
23	23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe																0,00
24	24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-1.341.466,95
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)																	
25	I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
26	II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
27	III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obveznik: 16912997621; ČISTOČA D.O.O.

1	2	3	Izjava kapitala matice				14	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)
			AOP oznaka	Rbr. bilješke	Opis pozicije	Fer vrijednost						
Tekuće razdoblje												
28												4.045.014,92
29												0,00
30												0,00
31				0,00		0,00		0,00			0,00	4.045.014,92
32												24.494,89
33												0,00
34												0,00
35												0,00
36												0,00
37												0,00
38												0,00
39												0,00
40												0,00
41												0,00
42												0,00
43												0,00
44												0,00
45												0,00
46												0,00
47												0,00
48												0,00
49												0,00
50												0,00
51				0,00		0,00		0,00				4.069.509,81
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)												
52				0,00		0,00		0,00				0,00
53				0,00		0,00		0,00				0,00
54				0,00		0,00		0,00				0,00

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

Iznosi u EUR

Opis pozicije	AOP oznaka		Rbr. biljške	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
	2	3			
1	2	3	3	20	21 (19+20)
Prethodno razdoblje					
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01				4.358.772,08
2. Promjene računovodstvenih politika	02				0,00
3. Ispravak pogreški	03				0,00
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04			0,00	4.358.772,08
5. Dobit/gubitak razdoblja	05				-313.757,16
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06				0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07				0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08				0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09				0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10				0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11				0,00
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12				0,00
13. Ostale nevladinske promjene kapitala	13				0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14				0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15				0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16				0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17				0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18				0,00
19. Uplate članova/dioničara	19				0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20				0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21				0,00
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22				0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23				0,00
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24			0,00	4.045.014,92
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)					
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25			0,00	0,00
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26			0,00	0,00
III. PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27			0,00	0,00

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.

Iznosi u EUR

Opis pozicije	AOP oznaka		Rbr. biljake	Manjinski (nekontrolirajuć) interes	Ukupno kapital i rezerve
	2	3			
1	2	3	20	21 (19+20)	
Tekuće razdoblje					
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28				4.045.014,92
2. Promjene računovodstvenih politika	29				0,00
3. Ispravak pogreški	30				0,00
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		0,00		4.045.014,92
5. Dobit/gubitak razdoblja	32				24.494,89
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33				0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34				0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35				0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36				0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37				0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38				0,00
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39				0,00
13. Ostale nevladinske promjene kapitala	40				0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41				0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42				0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43				0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44				0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45				0,00
19. Uplate članova/dioničara	46				0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividendo	47				0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48				0,00
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49				0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50				0,00
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		0,00		4.069.509,81
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik					
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0,00		0,00
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0,00		0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		0,00		0,00

Čistoća d.o.o.

Dubrovnik

Godišnji financijski izvještaji i mišljenje neovisnog revizora
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINANIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	4
Bilanca	7
Račun dobiti i gubitka.....	8
Izveštaj o novčanom toku	9
Izveštaj o promjenama na kapitalu	10
Bilješke uz financijske izvještaje.....	11
1. Opće informacije	11
2. Sažetak računovodstvenih politika.....	12
3. Nematerijalna imovina	17
4. Materijalna imovina	17
5. Financijska imovina	18
6. Zalihe.....	18
7. Potraživanja od kupaca.....	18
8. Kratkotrajna financijska imovina	19
9. Ostala potraživanja	19
10. Novac i novčani ekvivalenti	19
11. Kapital i rezerve	19
12. Dugoročne obveze.....	19
13. Obveze za zajmove i kreditne obveze	20
14. Obveze prema dobavljačima	21
15. Obračunate i ostale obveze.....	21
16. Poslovni prihodi	21
17. Ostali poslovni prihodi	21
18. Materijalni troškovi	22
19. Plaće i ostali troškovi zaposlenih	22
20. Amortizacija.....	22
21. Ostali poslovni rashodi.....	23
22. Financijski prihodi	23
23. Financijski rashodi	23
24. Dobit prije oporezivanja.....	23
25. Porez na dobit.....	24
26. Fer vrijednost financijskih izvještaja.....	24
27. Izvešće o godišnjem poslovanju za 2023. godinu	26

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 40/20, 42/20 i 82/23), Uprava je dužna pripremiti financijska izvješća za svaku financijsku godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI NN 86/15), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvješćivanja, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvješća.

Pri izradi financijskih izvješća Uprava je odgovorna:

- za odabir i dosljednu primjenu odgovarajuće računovodstvene politike;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda, a svako značajno odstupanje dužna je objaviti u financijskim izvješćima;
- za pripremu financijskih izvješća po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Financijska izvješća su odobrena od strane Uprave i potpisana od strane predstavnika Društva dana 22. travnja 2024. godine.


Predsjednica Uprave - Direktorica
ČISTOĆA
d.o.o.
OLBRČEVNIK
Mihaela Mikulandra

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**Vlasnicima i Upravi Čistoća d.o.o.:****Mišljenje**

Obavili smo reviziju finansijskih izvješća ČISTOĆA d.o.o. za komunalnu djelatnost, održavanje čistoće i odlaganje komunalnog otpada Dubrovnik (dalje: Društvo) priloženih na stranicama 7 do 10, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2023. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama glavnice za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima priloženih na stranicama 11 do 26. Finansijska izvješća pripremljena su na temelju Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja i u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Prema našem mišljenju finansijska izvješća Čistoća d.o.o. Dubrovnik prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima finansijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2023. godine, kao i rezultate poslovanja, te novčani tok za tada završenu godinu sukladno Hrvatskim standardima finansijskog izvješćivanja, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornost Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijska izvješća

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuje godišnje finansijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim finansijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom godišnjih finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) i za takve interne kontrole koje Uprava odredi kao nužne za sastavljanje financijskih izvještaja bez materijalno značajnih grešaka koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Odgovornost revizora

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili

okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifikiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi s značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije sadržane u priloženom izvješću posloводства Društva za 2023. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvješćima Društva za 2023. godinu.

Priloženo godišnje izvješće je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

U Dubrovniku, 29. travnja 2024.

Refinal d.o.o.
REFINAL d.o.o.
za reviziju,
računovodstvene
i financijske analize
DUBROVNIK
Direktor
mr.sc. Janja Pšić, ovlaštenu revizor


mr.sc. Vlaho Sutić, ovlaštenu revizor

Bilanca

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	Bilješka	2023	2022
AKTIVA			
Nematerijalna imovina	3	181	182
Materijalna imovina	4	3.250	3.499
Financijska imovina	5	2	1
Dugotrajna imovina		3.433	3.683
Zalihe	6	153	167
Potraživanja od kupaca	7	696	544
Kratkotrajna financijska imovina	8	0	3
Ostala potraživanja i unaprijed pl. Troš.	9	24	35
Novac u bankama i blagajnama	10	2.942	2.721
Tekuća imovina		3.815	3.470
UKUPNA AKTIVA		7.248	7.153
PASIVA			
Upisani kapital	11	5.106	5.106
Pričuve	11	595	595
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	11	-1.655	(1.341)
Dobit tekuće godine	11	24	(314)
Kapital i rezerve		4.070	4.045
Dugoročne obveze	12	2.566	2.504
Obveze za zajmove	13	17	23
Kratkoročni krediti	13	0	77
Obveze prema dobavljačima	14	180	119
Obračunate i ostale obveze	15	414	385
Kratkoročne obveze		612	604
Ukupne obveze		3.178	3.108
UKUPNA PASIVA		7.248	7.153

Bilješke dane na stranicama od 11. do 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Račun dobiti i gubitka

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama eura)	Bilješka	2023	2022
Prihodi od prodaje	16	6.191	5.482
Ostali prihodi	17	277	293
Poslovni prihodi		6.468	5.775
Materijalni troškovi	18	1.766	1.579
Plaće i ostali troškovi zaposlenih	19	3.269	3.034
Amortizacija	20	519	660
Ostali poslovni rashodi	21	924	838
Poslovni rashodi		6.479	6.110
Dobit (gubitak) iz redovnog poslovanja		(10)	(334)
Financijski prihodi	22	39	29
Financijski rashodi	23	4	8
		35	21
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	24	24	(314)
Porez na dobit	25	0	0
Neto dobit (gubitak)	25	24	(314)

Bilješke dane na stranicama od 11. do 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Izvještaj o novčanom toku

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti		
Neto dobit (gubitak)	24	(314)
Amortizacija	519	660
Novčani tijek iz rezultata	543	346
Smanjenje (povećanje) vrijednosti zaliha	14	(50)
Smanjenje (povećanje) kratkoročnih potraživanja	(143)	371
Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	2	(2)
Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza	94	40
Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	(3)	3
Povećanje (smanjenje) novca od poslovnih aktivnosti	507	708
Novčani tijek iz investicijskih aktivnosti		
Smanjenje (povećanje) nematerijalne dugotrajne imovine	1	(6)
Smanjenje (povećanje) materijalne dugotrajne imovine	(269)	(178)
Smanjenje (povećanje) financijske dugotrajne imovine	(1)	(0)
Smanjenje (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	3	0
Povećanje (smanjenje) novca od investicijskih aktivnosti	(266)	(184)
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti		
Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza prema kreditorima	0	(99)
Povećanje (smanjenje) ostalih dugoročnih obveza	62	427
Povećanje (smanjenje) kratkoroč. obveza s osnova zajmova	(6)	(71)
Povećanje (smanjenje) kratkoroč. obveza prema kredit. inst.	(77)	(0)
Povećanje (smanjenje) novca od financijskih aktivnosti	(20)	258
UKUPNI NOVČANI TOK	221	782
Početno stanje novčanih sredstava	2.721	1.939
Završno stanje novčanih sredstava	2.942	2.721
PROMJENA STANJA NOVČANIH SREDSTAVA	221	782

Bilješke dane na stranicama od 11. do 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Izvještaj o promjenama na kapitalu

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	Upisani kapital	Pričuve	Zadržana dobit (gubitak)	Dobit tekuće godine	Ukupno
Na dan 31.12.2021.	5.106	595	(1.210)	(131)	4.359
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2021.	0	0	(131)	131	0
Korekcija kapitala	(0)	0	0		0
Dobit (gubitak) 2022. godine	0	0	0	(314)	(314)
Na dan 31.12.2022.	5.106	595	(1.341)	(314)	4.045
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2022.	0	0	(314)	314	0
Dobit (gubitak) 2023. godine	0	0		24	24
Na dan 31.12.2023.	5.106	595	(1.655)	24	4.070

Bilješke dane na stranicama od 11. do 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

1. Opće informacije

ČISTOĆA d.o.o. za komunalnu djelatnost, održavanje čistoće i odlaganje komunalnog otpada sa sjedištem u Dubrovniku (u nastavku: Društvo) upisano je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Splitu – stalna služba u Dubrovniku s MBS: 060158961, OIB: 16912997621, temeljem društvenog ugovora od 28. kolovoza 1998. godine.

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- * - Održavanje čistoće - čišćenje javnih površina te skupljanje i odvoz komunalnog otpada na uređena odlagališta otpada
- * - Odlaganje komunalnog otpada - obrađivanje i trajno odlaganje komunalnog otpada na odlagališta komunalnog otpada te saniranje i zatvaranje odlagališta
- * - Čišćenje i održavanje javnih WC-a i kupališta
- * - Prikupljanje na veliko metalnih i nemetalnih ostataka i otpada te materijala za reciklažu
- * - Kupnja i prodaja robe

Detaljnije u registraciji Društva.

Upravu Društva tijekom 2023. predstavlja:

- Marko Iveković - predsjednik Uprave - direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno do 04.06.2023. godine
- Tomislav Tabak – član Uprave - direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno do 04.06.2023. godine
- Mihaela Mikulandra – predsjednica Uprave - direktorica, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 05.06.2023. godine

Nadzorni odbor predstavljaju:

Srđan Margaretić - predsjednik nadzornog odbora

Mario Radić- zamjenik predsjednika nadzornog odbora

Ivan Majstorović - član nadzornog odbora

Nedjeljko Cvjetanović - član nadzornog odbora

Željko Raguž - član nadzornog odbora

Na dan 31. prosinca 2023. godine u Društvu je bio zaposleno 175 radnika (167 radnika 2022. g.) na bazi sati rada.

Financijska izvješća su iskazana u tisućama eura (000 eura).

2. Sažetak računovodstvenih politika

a. Općenito

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI). Izvještaji za razdoblje završeno 31. prosinca 2023. godine sastavljeni su uz primjenu načela povijesnog troška.

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su u sljedećim točkama:

b. Troškovi financiranja

Troškovi financiranja se priznaju u razdoblju nastanka. Troškovi financiranja uključuju trošak kamata i ostale troškove vezane uz pozajmljivanje sredstava, uključujući i tečajne razlike nastale po obvezama prema dobavljačima u stranoj valuti

c. Pretvaranje stranih valuta

Stavke bilance iskazane u stranoj valuti pretvorene su u eure po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na kraju izvještajnog razdoblja. Tečajne razlike kod pretvaranja stranih sredstava u eure uključene su u račun dobiti i gubitka kako su nastajale.

d. Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina sastoji se od: prava na uporabu nekretnina, računalnih software-a, zaštitnih znakova, franšiza, koncesija, goodwilla i ostalih prava. Određuje se kao imovina ukoliko: za ulaganje postoji aktivno tržište tj. spremni kupci i prodavatelji, javno poznata cijena, i postoji vjerojatno pritijecanje imovinskih koristi. Amortizira se pravocrtnom metodom u razdoblju od 5 godina odnosno vijeka te imovine od koje imamo ekonomske koristi ili provođenjem testiranja na umanjenje.

e. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nabave nekretnina, postrojenja i oprema evidentiraju se po trošku nabave. Nabavnu vrijednost čini fakturirana vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njenog stavljanja u uporabu. Rekonstrukcije i adaptacije kojima se produljuje vijek trajanja sredstava, povećava kapacitet i znatno poboljšava kvaliteta proizvoda ili usluga, knjiže se kao povećanje vrijednosti imovine. Amortizacija je obračunata primjenom linearne metode uz primjenu stopa otpisa vrijednosti imovine za svrhe oporezivanja sukladno članku 12. Zakona o porezu na dobit. Godišnje stope amortizacije se kreću u rasponu:

	2023.	2022.
Građevinski objekti	3-10	3-10
Postrojenja i oprema	10 – 33,33	10 – 33,33
Alati, namještaj	10 - 20	10 - 20

Zemljište se ne amortizira. Dugotrajna imovina u pripremi ne amortizira se dok se ne počne koristiti.

f. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji svrstava se kao imovina namijenjena prodaji ako će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen prodajom a ne stalnom uporabom. Spomenuti uvjet smatra se opravdanim ako postoji velika vjerojatnost prodaje i ako je sredstvo (ili skupina za prodaju) raspoloživo za trenutnu prodaju u svom postojećem stanju. Uprava mora pokazati svoju čvrstu obvezu za prodajom, kroz očekivanje da će prodaja steći uvjete za priznavanje kao okončana prodaja u roku od godinu dana od datuma klasifikacije u tu skupinu. Ova imovina se mjeri po njezinoj prethodnoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili njezinoj fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje, ovisno koja je niža.

g. Umanjenja

Na dan izvještavanja, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdila da li postoje naznake da je došlo do gubitaka zbog umanjenja vrijednosti. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstava da bi se mogli odrediti eventualni gubici nastali zbog umanjenja. Ako nadoknadivi iznos nekog sredstva nije moguće procijeniti, Društvo procjenjuje iznos segmenta / jedinice koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Ako je moguće odrediti realnu i dosljednu osnovu za raspoređivanje, imovina društava se raspoređuje na pojedine jedinice koje stvaraju novac ili ako nije moguće, na najmanju skupinu jedinica koje stvaraju novac za koje je moguće odrediti i stvarnu osnovu raspoređivanja.

Nadoknadivi iznos je veći iznos uspoređujući fer vrijednost umanjenu za troškove prodaje i vrijednost imovine u uporabi. Za potrebe procijene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo za koje procjene budućih novčanih tokova nisu bile usklađene.

Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva (ili jedinice koja stvara novac) procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva (jedinice koja stvara novac) umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim kod sredstava iskazanog u revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti proizašlo iz revalorizacije sredstava.

Kod naknadnog poništenja gubitaka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstava (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva na način da uvećana knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka od umanjenja na tom sredstvu (jedinici koja generira novac). Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje u revaloriziranom iznosu, u kom se slučaju poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje revalorizacije.

i. Ulaganja (financijska imovina)

Ulaganja se priznaju i prestaju priznavati na datum trgovanja, a to je datum na koji je ulaganje ili prodaja temeljem ugovora čiji uvjeti nalažu isporuku ulaganja u roku utvrđenom na predmetnom tržištu i početno se mjere po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije, osim one financijske imovine koja je svrstana u kategoriju kod koje se promjene fer vrijednosti.

Financijska imovina se razvrstava u sljedeće: financijska imovina „po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka“, „ulaganja koja se drže do dospijeca“, „financijska imovina raspoloživa za prodaju“ te „dani zajmovi i potraživanja“.

Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se kod prvog priznavanja. Potraživanja po danim zajmovima i druga potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se kotiraju na aktivnom tržištu su svrstana u dane zajmove i potraživanja. Zajmovi i potraživanja se mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamate, umanjenom za eventualne gubitke zbog umanjenja. Prihodi od kamata priznaju se primjenom metode efektivne kamatne stope, izuzev kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

j. Umanjenje financijske imovine

Na datum izvještavanja pregledava se financijska imovina, kako bi se ustanovilo postojanje objektivnih razloga za umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje takve indicije, procjenjuje se nadoknadivi iznos te imovine.

Dani zajmovi iskazani su na neto principu, umanjeni za vrijednosna usklađenja formirana zbog nenaplativosti.

Vrijednosna usklađenja formiraju se zbog umanjenja vrijednosti zajmova temeljem redovnih pregleda stanja, kako bi se smanjila knjigovodstvena vrijednost danih zajmova do nadoknadivog iznosa. Očekivani novčani primici i izdaci za portfelj sličnih kredita procjenjuju se temeljem postojećeg iskustva uzimajući u obzir kreditni rejting komitenata kojima su odobreni zajmovi i kašnjenja u naplati redovnih ili zateznih kamata. Vrijednosna usklađenja priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Ukoliko je zajam nenaplativ, a sve pravne procedure su dovršene, te je poznat konačni iznos gubitka, zajam se direktno otpisuje. Ako se u slijedećem razdoblju iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, a umanjenje se direktno može povezati s događajem koji se dogodio nakon otpisa, iznos smanjenja umanjenja vrijednosti se tada prihoduje u računu dobiti i gubitka.

k. Najmovi

Najmovi opreme, kada Društvo preuzima sve rizike i koristi povezane s vlasništvom, su klasificirani kao financijski najam. Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina društva po fer vrijednosti na početku najma ili po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma ako je niža. Povezana obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Plaćanja temeljem najma se raspoređuju između financijskih troškova i umanjenja obveze za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete račun dobiti i gubitka.

Najam materijalne imovine u kojem rizik, kao i korist od iznajmljene materijalne imovine, preuzima najmodavac klasificira se kao operativni najam. Otplate operativnog najma materijalne imovine terete račun dobiti i gubitka za razdoblje trajanja najma.

Nepredviđene najamnine temeljem zajmova priznaju se kao rashod razdoblja u kojem nastaju.

l. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog troška. Neto ostvariva vrijednosti predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove i troškove marketinga, prodaje i distribucije.

Zalihe sitnog inventara i auto guma vode se po nabavnoj cijeni a stavljanje u upotrebu priznaje se u troškove metodom 100 %-tnog otpisa.

m. Potraživanja

Potraživanja su iskazana u nominalnom iznosu umanjena za rezerviranja vrijednosti nenaplativih i spornih potraživanja. Rezerviranje za zastarjela i sporna potraživanja se obavljaju kad je neizvjesna naplata nominalnog iznosa potraživanja.

n. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od gotovine i stanja na računima u bankama. Novčani ekvivalenti su kratkoročni depoziti u banci i gotovinski čekovi s rokom dospjeća do tri mjeseca i manje, a predmet su beznačajnog rizika promjene vrijednosti.

o. Porez na dobit

Porez na dobit Društva obračunava se na temelju ostvarene dobiti za godinu usklađene za stavke koje nisu oporezive ili ne predstavljaju porezno priznati trošak. Porez na dobit izračunava se primjenom stopa utvrđenih do datuma bilance. Odgođeni porezi nastaju temeljem privremene razlike u neto poreznom učinku između knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i njihovih iznosa za potrebe oporezivanja.

Odgođena porezna imovina i obveze utvrđuju se primjenom poreznih stopa za koje se očekuje da će biti primjenjive na oporezivu dobit u godinama u kojima se očekuje povrat ili podmirenje privremenih razlika. Odgođena porezna imovina priznaje se za prijenos u iduće porezno razdoblje kao neiskorišteni porezni gubitak, odnosno porezni kredit u onoj mjeri u kojoj je izvjesno da će biti ostvarena oporeziva dobit u budućem razdoblju koja će omogućiti korištenje neiskorištenih poreznih gubitak i poreznih kredita.

Odgođene porezne obveze jesu iznosi poreza na dobit plativi u budućim razdobljima koji se odnose na oporezive privremene razlike.

Obveza poreza na dobit utvrđuje se na temelju iznosa poreza koji se plaćaju s poreznim zakonima i propisima na ostvareni rezultat društva.

p. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad postoji vjerojatnost da će gospodarske koristi povezane s transakcijom ući u Društvo i kad se iznos prihoda može pouzdano mjeriti. Prihodi se priznaju u trenutku isporuke i prijenosa rizika i koristi na kupca. Prihodi se priznaju isključujući porez na dodanu vrijednost i popuste.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje se u primjeni.

Prihodi od dividendi se priznaju u trenutku kada su utvrđena prava dioničara na prava na primitak dividende.

r. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili ugovorenu) kao rezultat prošlog događanja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze.

Rezerviranja se preispituju sa svaki datum izvještavanja i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

s. Segmentalne analize

Društvo je napravilo segmentalnu analizu svog poslovanja te utvrdilo kako postoje segmenti prema vrsti usluga koje pružaju i time ostvaruju 96,80 % svojih prihoda. Društvo je u bilješci 16. prikazalo segmentalnu analizu svojih prihoda. Zbog povezanosti radnih procesa u pružanju usluga ne postoji segmentalna analiza troškova, imovine i obveza.

t. Financijski instrumenti

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem se financijski instrument može razmijeniti trgovanjem između dobrovoljnih, obaviještenih stranaka po tržišnim uvjetima, koje nije prodaja pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednosti financijskih instrumenata su dobivene ili na tržištu ili modelima diskontiranog tijeka novca. Fer vrijednost vrijednosnica uključenih u ulaganja raspoloživa za prodaju, kojima se trguje na tržištu, procijenjena je obzirom na tržišnu cijenu ostvarenu na burzi na datum bilance. Glavni financijski instrumenti Društva koji se ne vode po fer vrijednosti su potraživanja od kupaca, ostala kratkotrajna imovina, obveze prema dobavljačima, ostale obveze i obveze po kreditima i zajmovima. Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospjeća ovih financijskih instrumenata.

3. Nematerijalna imovina

(u tisućama eura)	Računalni sustavi	Ulaganja na tuđoj imovini	Nematerijalna u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost				
Na dan 31.12.2022.	117	690	3	809
Povećanje	3	41	(0)	44
Smanjenje	(11)	(112)	0	(123)
Na dan 31.12.2023.	109	618	3	730
Akumulirana amortizacija				
Na dan 31.12.2022.	110	516	0	627
Amortizacija razdoblja	6	39	0	45
Smanjenje	(11)	(112)	0	(123)
Na dan 31.12.2023.	106	443	0	549
Neto vrijednost				
Na dan 31.12.2023.	3	175	3	181
Na dan 31.12.2022.	6	173	3	182

Ulaganje u tuđu imovinu su investicije na krovu, uredima u prostora javne čistoće u ulici Vladimira Nazora, te ulaganje na objektu u Župi.

4. Materijalna imovina

(u tisućama eura)	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Transportna sredstva	Ukupno
Nabavna vrijednost					
Na dan 31.12.2022.	1.160	4.764	1.372	5.044	12.340
Povećanje	0	50	42	135	226
Smanjenje	0	0	25	207	232
Na dan 31.12.2023.	1.160	4.814	1.388	4.972	12.334
Akumulirana amortizacija					
Na dan 31.12.2022.		3.256	1.203	4.381	8.840
Amortizacija razdoblja		129	70	275	474
Smanjenje		0	23	207	230
Na dan 31.12.2023.	0	3.384	1.251	4.449	9.084
Neto vrijednost					
Na dan 31.12.2023.	1.160	1.429	138	523	3.250
Na dan 31.12.2022.	1.160	1.508	169	662	3.499

Ulaganja u materijalnu imovinu tijekom 2023. su iznosila ukupno 226 (000 eura) od toga u ostale građevinske objekte na Grabovici 46 (000 eura) financirano iz namjenske naknade (bilješka 12. Dugoročne obveze), u opremu za osnovnu djelatnost 42 (000 eura) i u transportna sredstva (vozilo Škoda, viličar, teretna i vučna vozila) 135 (000 eura).

Rashod u iznosu od 232 (000 eura) sadašnje vrijednosti 2 (000 eura), odnosi se na opremu 25 (000 eura), teretna vozila 201 (000 eura i motocikli 6 (000 eura).

Amortizacija materijalne imovine napravljena je sukladno računovodstvenim politikama Društva (bilješka 2 d.).

Knjigovodstvena vrijednost Grabovice		u 000 eura	
	Nabavna vrijednost	Amortizirana vrijednost	Sadašnja vrijednost
Zemljište	1.160		1.160
Građevinski objekt	4.220	2.811	1.410
Ukupno	5.381	2.811	2.570

Sadašnja vrijednost građevine Grabovice iznosi 1.410 (000 eura) dok namjenska sredstva za sanaciju Grabovice (odgođeni prihod/potpore) iznose 60 (000 eura), a neutrošena sredstva namjenske naknade iznose 2.400 (000 eura) (Bilješka 12.).

5. Financijska imovina

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Ulaganja u vrijednosne papire	2	1
	2	1

Pozicija se odnosi na dionice Hrvatske poštanske banke.

6. Zalihe

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Sirovine i materijal	18	29
Rezervni dijelovi	76	76
Sitni inventar	59	62
	153	167

Vrijednost zaliha potvrđena je godišnjim popisom.

7. Potraživanja od kupaca

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Kupci u zemlji	696	544
Kupci u inozemstvu	0	0
Sporna potraživanja od kupaca	398	457
Vrijednosno usklađenje kupaca	(398)	(456)
	696	544

Analiza potraživanja od kupaca pokazuje otežanu naplatu pa se redovno šalju opomene o stanju duga uz redovne račune, a za više mjeseci ne plaćanja duga poduzimaju mjere prisilne naplate. Budući se radi o velikom broju klijenata veliki broj ovrha stvara dodatne troškove naplate koji nekada nisu naplativi (bilješka 21).

Kretanje ispravke vrijednosti kupaca:

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Stanje 1.siječnja	(456)	(400)
Vrijednosno usklađenje kupaca za godinu	(59)	(141)
Naplaćena otpisana potraživanja	117	84
Stanje 31. prosinca	(398)	(456)

8. Kratkotrajna financijska imovina

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Dani predujmovi, zajmovi, kaucije	0	3
	0	3

9. Ostala potraživanja

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Potraživanja od zaposlenih	4	2
Potraživanja od države	20	31
Unaprijed plaćeni troškovi	0	2
	24	35

Potraživanja od države odnose se na potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja 20 (000 eura).

10. Novac i novčani ekvivalenti

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Žiro račun	2.940	2.630
Blagajna	2	0
Devizni račun	0	91
	2.942	2.721

Stanje sredstava na žiro računu odgovara stanju po zadnjim izvodima banaka.

11. Kapital i rezerve

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Upisani kapital	5.106	5.106
Zakonske rezerve	316	316
Ostale rezerve	278	278
Preneseni gubitak	(1.655)	(1.341)
Dobit tekuće godine	24	(314)
	4.070	4.045

Upisani kapital predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje i na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 5.106 (000 eura), što je sukladno Izvatku iz sudskog registra.

Promjene na pozicijama kapitala i rezervi prikazane su u Izvještaju o promjeni kapitala na stranici 9.

Struktura vlasništva prema podacima iz knjige poslovnih udjela na dan 31.12.2023. godine je sljedeća:

Osnivači	Vrijednost udjela u kn	Udio u %
Grad Dubrovnik	4.101	80,33%
Općina Konavle	504	9,87%
Općina Župa Dubrovačka	281	5,49%
Općina Dubrovačko primorje	82	1,60%
Općina Ston	70	1,37%
Općina Orebić	32	0,63%
Općina Trpanj	21	0,42%
Općina Janjina	14	0,28%
Ukupno	5.106	100,00%

12. Dugoročne obveze

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Ostale dugoročne obveze	2.566	2.504
	2.566	2.504

Ukupna razgraničenja iznose 2.566 (000 eura) od toga obračunati troškovi koji nisu fakturirani iznose 10 (000 eura) a ostalo su namjenske imovinske naknade u iznosu od 2.556 (000 eura).

Ostale dugoročne obveze

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2022	Povećanje	Smanjenje	Amortizacija	2023
Namjenska naknada za Grabovicu	2.372	315	-279	-2	2.406
Fond za zaštitu okoliša za Grabovicu	0	0		0	0
Fond za zaštitu okoliša za opremu	127	0		-32	96
Ostale potpore	5	0		-3	2
UKUPNO	2.504	315	-279	-37	2.503

Ostale dugoročne obveze odnose se na namjensku naknadu za investicije u rekonstrukciju i sanaciju Grabovice i potpore Fonda za nabavu specijalnog komunalnog vozila. Ove potpore povezane su s imovinom (iz potpora se nabavlja imovina) i smatraju se razgraničeni (odgođeni) prihod. Imovina financirana iz potpora amortizirana je u iznosu od 37 (000 eura) za isti iznos se i potpore priznaju u prihodima (vidi bilješku 17. Ostali prihodi / Prihodi od potpora). Iznos od -279 (000 eura) je smanjenje namjenske naknade i odnosi se na isplaćena sredstva namjenske naknade za provedbu projekta uređenja odlagališta otpada Grabovica temeljem sporazuma od 16. listopada 2023. godine u iznosu od 163 (000 eura) te naknade troškove napravljene na Grabovici refundirane iz namjenske naknade za Grabovicu u iznosu od 62 (000 eura) (bilješka 17 Ostali prihodi), a 54 (000) eura nabavljena su osnovna sredstva (bilješka 4. Materijalna imovina).

Pregled utrošene i neutrošene naknade

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2022	Povećanje	Smanjenje	Amortizacija	2023
Odgođeni prihodi namjenske naknade	8	54		-2	60
Odgođeni prihodi potpore Fond - Grabovica	0	0		0	0
Odgođeni prihodi potpore Fond - Oprema	127	0		-32	96
Odgođeni prihodi potpore	5	0		-3	2
Neutrošena naknada - Grad	1.684	224	-167		1.741
Neutrošena naknada - Općina Konavle	337	41	-64		314
Neutrošena naknada - Općina Župa Dubro.	299	40	-39		301
Neutrošena naknada - Općina Dubrovačko Pri.	44	10	-10		44
UKUPNO	2.504	368	-279	-37	2.556
Neutrošena naknada	2.364			Novčana sredstva	2.400

Već utrošeni a neamortizirani izvori su odgođeni prihodi u gornjem dijelu tablice. Iznos neutrošene naknade odnosno neutrošena novčana sredstva za Grabovicu iznose 2.400 (000 eura) (2022. godine iznose 2.364 (000 eura)).

13. Obveze za zajmove i kreditne obveze

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Obveze po osnovi jamčevina	17	23
Obveze prema kreditnim ins.	0	77
	17	100

Obveze po osnovi depozita odnose se na obveze za primljene jamčevine 17 (000 eura).

14. Obveze prema dobavljačima

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Dobavljači u zemlji	180	119
	180	119

Obveze prema dobavljačima se odnose na obveze za primljeni materijal i izvršene usluge do 31.12.2023. godine. Obveze prema dobavljačima su realno iskazane i redovito se podmiruju.

15. Obračunate i ostale obveze

Na dan 31 prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Obveze za predujmove	1	1
Obveze prema zaposlenim	242	195
Obveze za poreze i druge pristojbe	135	108
Ostale kratkoročne obveze	37	78
Obračunate obveze	0	3
	414	385

Obveze prema zaposlenima se odnose na plaću koja je isplaćena u siječnju 2023. godine. Obveze za poreze i doprinose odnose se na poreze i doprinose iz i na plaću, PDV i obveze po godišnjem obračunu koje se podmiruju u zakonskim rokovima.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 37 (000 eura) odnose se na obveze po namjenskoj naknadi koje nisu još naplaćene i ostale sitne obveze.

16. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje		
Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Prihodi od prijevoza otpada	4.057	3.667
Prihodi od ostalih usluga	96	72
Prihodi od usluga Gradu Dubrovniku	1.280	1.200
Prihod od prodaje otpada	42	119
Prihodi od naplate javnih WC-a	184	85
Prihodi od odvoza i obrade otpada	526	339
Prihodi od zakupnina	7	0
	6.191	5.482

17. Ostali poslovni prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	11	0
Prihod od imovinskih potpora, obračunata amortizacija	37	60
Prihodi od odgođenih prihoda – troškovi iz sredstava Društva	62	120
Naplaćena otpisana potraživanja	117	85
Ostali prihodi	50	28
	277	293

Prihodi po osnovi imovinskih potpora odnose se na potpore povezane s imovinom i iznose 37 (000 eura). Iznos prikazanih potpora knjižen je temeljem obračunane amortizacije na imovinu investiranu iz potpora (namjenskih naknada i Fonda) (bilješka 12.).

Prihodi od odgođenih prihoda u iznosu 62 (000 eura) odnose se na troškove napravljene na Grabovici a refundirani iz sredstava namjenske naknade (bilješka 12. Dugoročne obveze).

Ostali prihodi su naplaćene sudske pristojbe, naplaćeni troškovi po ovrhama te prihodi po naknadnim popustima i odobrenjima.

18. Materijalni troškovi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Utrošeni materijal	184	160
Utrošena energija	335	392
Otpis sitnog inventara	109	97
	628	649
Vanjske usluge		
Prijevozne usluge	496	400
Telekomunikacijske usluge	54	42
Usluge održavanja	128	104
Zakupnine	293	209
Troškovi reklame i propagande	22	30
Ostale usluge	146	144
	1.138	930
Ukupni materijalni troškovi	1.766	1.579

Povećane zakupnine odnose se na povećani zakup strojeva i opreme-e (ugovori o operativnom leasingu za tri vozila).

Ostale usluge odnose se na usluge deratizacije 4 (000 eura), troškovi vode 17 (000 eura), odvjetničke i bilježničke usluge 30 (000 eura), zdravstvene usluge 4 (000 eura), analizu otpadnih voda 9 (000 eura), troškovi revizije 4 (000 eura) tehnički pregledi i registracije vozila 24 (000 eura), usluge čišćenja i pranja 15 (000 eura), grafičke usluge 17 (000 eura) te ostale sitne usluge.

19. Plaće i ostali troškovi zaposlenih

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Neto plaće i nadnice	2.107	1.960
Doprinosi iz plaća	688	632
Doprinosi na plaće	474	441
	3.269	3.034

Udio troškova plaća u ukupnom prihodu je 50,24 % (2022. godine 52,26 %). U Društvu je tijekom 2023. godine bilo prema satima rada 175 radnika (2022. godine 167).

20. Amortizacija

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Amortizacija nematerijalne imovine	45	44
Amortizacija materijalne imovine	474	616
	519	660

Amortizacija se obračunava linearnom metodom u skladu s računovodstvenim politikama (bilješka 2.d). Amortizacija imovine koja je financirana iz potpora iskazuje se kao trošak a isti iznos se skida s razgraničenih naknada i knjiži u prihod (Bilješka 17. Ostali poslovni prihodi i. bilješka 12. Dugoročne obveze).

21. Ostali poslovni rashodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Naknada troškova zaposlenima	621	486
Reprezentacija	2	1
Premije osiguranja	24	27
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	9	9
Bankarske usluge	30	25
Gubitci od umanjenja materijalne imovine	0	2
Naknadno utvrđeni rashodi iz pr god.	0	7
Ostali izvanredni rashodi - otpisi tužbe	135	177
Vrijednosno usklađenje kupaca	0	20
Ostali neredovni rashodi	10	5
Ostali troškovi	94	80
	924	838

Povećanje naknada troškova zaposlenih odnose se na neoporezive isplate djelatnicima po kolektivnom ugovoru za 2023. godinu, odnosno uvođenje naknade za topli obrok.

Ostali troškovi odnose se na troškove prava korištenja software-a u iznosu od 28 (000 eura), troškovi stručnog obrazovanja 3 (000 eura), Naknade članovima NO 12 (000 eura), troškovi ugovora o djelu 47 (000 eura), troškovi priručnika, službenih glasila i sl. 18 (000 eura) i ostali razni troškovi.

22. Financijski prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Prihodi od kamata	38	29
Ostali financijski prihodi	1	0
	39	29

23. Financijski rashodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Kamate	1	3
Ostali financijski rashodi	3	5
	4	8

24. Dobit (gubitak) prije oporezivanja

Dobit prije oporezivanja u iznosu od 24 tisuće eura (u 2022. godini gubitak je iznosio -314 tisuća eura) je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

25. Porez na dobit

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama eura)	2023	2022
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	24	(314)
Porezno nepriznati troškovi / povećanje dobiti	8	3
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka	1	0
Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja	31	(310)
Preneseni porezni gubitak	(1.684)	(1.684)
Porezna osnovica	0	0
Porezni gubitak za prijenos	(1.405)	(1.684)
Porezna obveza po stopi 18 %	0	0
Porezne olakšice	0	0
Porez na dobit	0	0
Plaćeni porez tijekom godine	0	
Obveza (Potraživanje) za porez na dobit	0	0
Dobit (gubitak) nakon oporezivanja	24	(314)

Temeljem Zakona o porezu na dobit, osnovicu za porez na dobit predstavlja računovodstvena dobit prije oporezivanja uvećana za porezno nepriznate troškove i umanjena za neoporezive prihode. Sukladno zakonima, porezna inspekcija može obaviti kontrolu Društva u roku od šest godina od godine u kojoj je predana porezna prijava.

Porezni gubitak prestaje važiti poslije razdoblja od 5 godina kako slijedi:

Godina	Iznos u 000 eura	Potencijalna porezna imovina	
2019	2024	-201	36
2020	2025	-496	89
2021	2026	-397	72
2022	2027	-310	56
2023	2028	31	-6
		-1.374	247

Društvo nije knjižilo potencijalnu poreznu imovinu.

26. Fer vrijednost financijskih izvještaja

Društvo koristi izvedene financijske instrumente. Politika upravljanja rizicima koji su povezani s kratkoročnim financiranjem kupaca, upravljanje novčanim sredstvima i obvezama može se sažeti u slijedeće:

a) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti, koji se naziva i rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Društvo nije izloženo ovom riziku u 2023. godini, jer je u mogućnosti u roku plaćati sve obveze Radi pregleda obveza za sanaciju Grabovice pogledati bilješku 12. Dugoročne obveze.

Struktura obrtnih sredstava (radnog kapitala)	2023			
	Prethodna godina	Tekuća godina	Iznos restrukturiranja	Nakon restrukturiranja
u tisućama kuna				
Kratkotrajna imovina				
I. Zalihe	167	153		153
II. Potraživanja	577	720		720
III. Financijska imovina	3	0		0
IV. Novac u Banci i blagajni	2.721	2.942	-2.400	542
D. Plaćeni troš. budućeg razdoblja	2	0		0
Ukupno kratkotrajna imovina	3.470	3.815	-2.400	1.415
Kratkoročne obveze				
2. obveze po osnovi zajmova	23	17	0	17
3. obveze prema kreditnim institucijama	77	0	0	0
4. obveze za predujmove, depozite i jamstva	1	1	0	1
5. obveze prema dobavljačima	119	180	0	180
7. obveze prema zaposlenima	195	242	0	242
8. obveze za poreze, dopr. i druge pristojbe	108	135	0	135
10. ostale kratkoročne obveze	81	37		37
Ukupno kratkoročne obveze	604	612	0	612
Stanje obrtnog kapitala	2.866	3.203	-2.400	803

Korekcija revizora odnosi se na novčana sredstva

b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Društvo nije trenutno izloženo ovom riziku obzirom na povoljan odnos kratkoročnih potraživanja i prihoda od prodaje.

c) Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo nije izloženo promjenama vrijednosti nijedne valute pa nije izloženo valutnom riziku.

Procjena fer vrijednosti

Glavni financijski instrumenti Društva koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti su potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijea ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.

27. Izvješće o godišnjem poslovanju za 2023. godinu



ČISTOĆA d.o.o. DUBROVNIK
IZVJEŠĆE O GODIŠNJEM
POSLOVANJU
za 2023. godinu

Dubrovnik, travanj 2024. godine

Sadržaj

Uvod.....	2
Opći podaci.....	2
Osnivači/članovi društva	3
Poslovanje društva.....	4
Financijski pokazatelji poslovanja	6
Bilanca.....	6
Račun dobiti i gubitka	8
Prihodi	9
Rashodi.....	12
Rezultat poslovanja	14
Ostvarenje plana prihoda i rashoda	14
Razvoj i ulaganja.....	16
Ulaganja u 2023. godini	16
Ostvarenje plana investicija.....	17
Budući smjer poslovanja i ulaganja.....	19
Ljudski potencijali.....	19
Struktura zaposlenih.....	19
Rizici	20
Rizik likvidnosti	20
Kredit rizik	21
Valutni rizik.....	21
Događaji nakon datuma bilance	21
Zaključak	22

Uvod

Opći podaci

Tvrtka

ČISTOĆA d.o.o. za komunalnu djelatnost, održavanje čistoće i odlaganje komunalnog otpada

ČISTOĆA d.o.o.

Sjedište/adresa: Dubrovnik, Put od Republike 14

Temeljni kapital: 5.105.600,00 eura

Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću

Predmet poslovanja:

- * Čišćenje i održavanje javnih WC-a i kupališta
- * Prikupljanje na veliko metalnih i nemetalnih ostataka i otpada te materijala za reciklažu
- * Kupnja i prodaja robe
- * Gospodarenje otpadom
- * Djelatnost sakupljanja otpada
- * Djelatnost zbrinjavanja otpada
- * Djelatnost prijevoza otpada
- * Djelatnost uporabe otpadom
- * Djelatnost druge obrade otpada
- * Djelatnost ispitivanja i analize otpada
- * Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- * Djelatnost trgovanja otpadom
- * Čišćenje svih vrsta objekata i plovila
- * Ostale osobne uslužne djelatnosti (naplata korištenja javnih sanitarnih objekata)
- * Djelatnosti javnog cestovnog prijevoza putnika ili tereta u unutarnjem prometu
- * Djelatnosti javnog cestovnog prijevoza putnika ili tereta u međunarodnom prometu
- * Prijevoz za vlastite potrebe
- * Pomorska kabotaža (prijevoz stvari i putnika između hrvatskih luka)
- * Prijevoz putnika i stvari unutarnjim vodnim putovima
- * Poslovanje nekretninama
- * Izrada projekata za financiranje sredstvima EU fondova
- * Skladištenje robe
- * Pružanje usluga u trgovini
- * Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * Zastupanje inozemnih tvrtki
- * Iznajmljivanje strojeva, opreme i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * Iznajmljivanje, servis i održavanje WC kabina, sanitarnih čvorova, mobilnih tuševa, uredskih spremnika
- * Djelatnost istraživanja tržišta i ispitivanja javnog mnijenja
- * Održavanje čistoće javnih površina
- * Održavanje javnih zelenih površina
- * Djelatnost odlaganja otpada, saniranja i zatvaranja odlagališta otpada
- * Usluge informacijskog društva

- * Održavanje i popravak motornih vozila
- * Promidžba (reklama i propaganda)
- * Web dizajn, reklama i propaganda na webu
- * Edukacije o gospodarenju otpadom

Osnivači/članovi društva

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2023. godine iznosi 5.105.600,00 eura i podijeljen je u osam nejednakih uloga, čiji omjer u ukupnom temeljnom kapitalu određuje visinu poslovnih udjela. Poslovni udjel svakog člana Društva iznosi:

1. Grad Dubrovnik	80,33%	nom.iznosa	4.101.490,00 €
2. Općina Konavle	9,87%	nom.iznosa	503.980,00 €
3. Općina Župa dubrovačka	5,49%	nom.iznosa	280.520,00 €
4. Općina Dubrovačko primorje	1,60%	nom.iznosa	81.820,00 €
5. Općina Ston	1,37%	nom.iznosa	69.790,00 €
6. Općina Orebić	0,63%	nom.iznosa	32.210,00 €
7. Općina Trpanj	0,42%	nom.iznosa	21.470,00 €
8. Općina Janjina	0,28%	nom.iznosa	14.320,00 €

Organi Društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Upravu Društva čini predsjednik Uprave - direktor koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno. Predsjednika Uprave - direktora odlukom imenuje Skupština Društva. Predsjednik Uprave - direktor vodi poslove Društva na vlastitu odgovornost s pozornošću urednog i savjesnog gospodarstvenika, kako to zahtijeva dobrobit Društva, poštujući interese članova Društva i prava zaposlenika. Nadzorni odbor nadzire vođenje poslova Društva i obavlja druge Zakonom određene poslove.

Upravu Društva tijekom 2023. godine predstavljali su:

Marko Iveković - predsjednik Uprave - direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno do 04.06.2023. godine

Tomislav Tabak – član Uprave - direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno do 04.06.2023. godine

Mihaela Mikulandra – predsjednica Uprave - direktorica, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 05.06.2023. godine

Poslovanje Društva

Društvo je u 2023. godini ostvarilo pozitivan financijski rezultat u iznosu od 24.494,89 eura zahvaljujući značajnom povećanju prihoda.

Tijekom 2023. godine su povećane sve vrste prihoda od usluge u odnosu na prethodnu godinu, osim prihoda od prodaje otpada zbog značajnog pada otkupnih cijena na tržištu otpada.

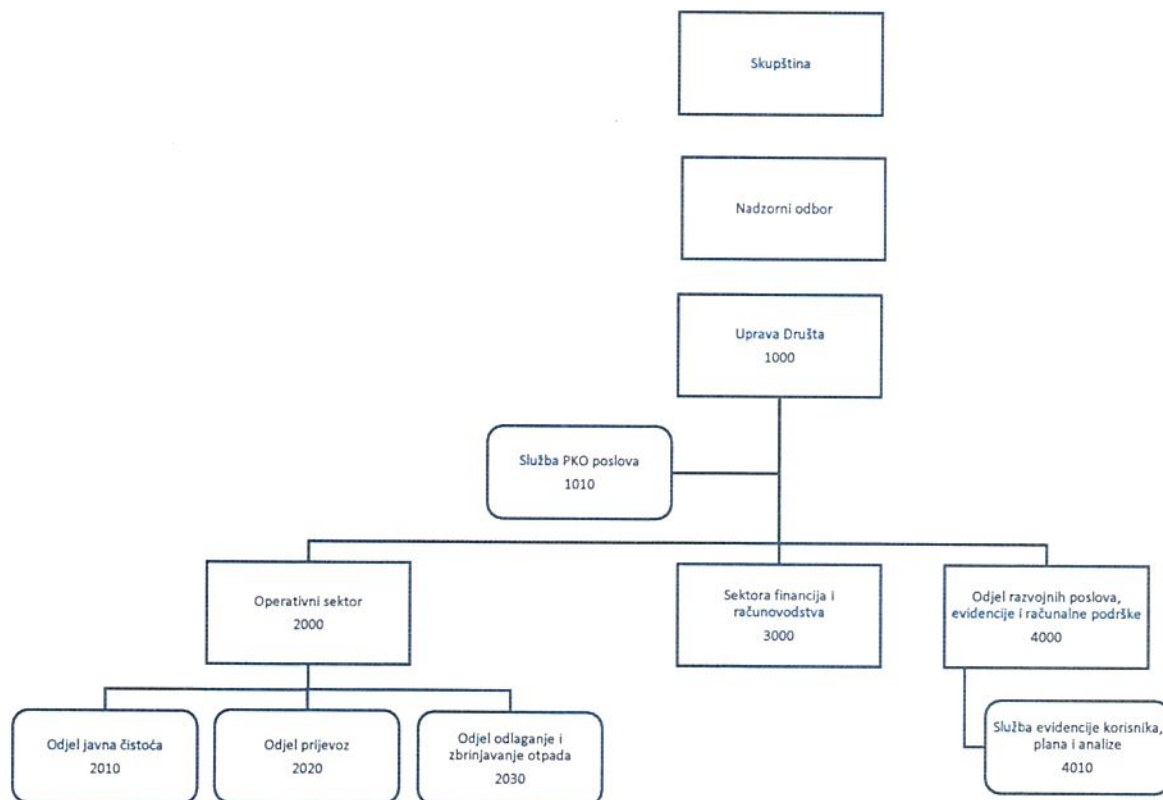
Ukupni ostvareni prihodi u 2023. godini iznose 6.506.920,75 eura, što je za 12,10 % više u odnosu na prethodnu godinu, te za 5,45 % više u odnosu na 2019. godinu koja je do sada bila rekordna godina po ostvarenju prihoda.

Ukupni rashodi u 2023. godini iznosili su 6.482.425,86 eura, što je za 5,95 % više u odnosu na 2022. godinu.

Ostvarene investicije u 2023. godini iznose od 270.086,57 eura i odnose se na nabavu samo najnužnije dugotrajne imovine i ulaganja u postojeću imovinu za potrebe obavljanja redovnog poslovanja i potrebe djelatnika operativnog sektora.

Obveze prema dobavljačima, kreditorima i zaposlenicima izvršavane su uredno u dospijeću, kao i obveze za poreze, doprinose i ostala davanja.

Organizacijska shema Čistoće d.o.o.



Financijski pokazatelji poslovanja

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.			Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	
1	2	4	5	
AKTIVA				
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	3.682.512,13	3.432.682,61	
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	181.990,17	180.874,16	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i o	005	6.121,46	3.055,87	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2.588,09	2.588,09	
6. Ostala nematerijalna imovina	009	173.280,62	175.230,20	
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.499.427,00	3.249.938,45	
1. Zemljište	011	1.160.147,37	1.160.147,37	
2. Građevinski objekti	012	1.508.173,63	1.429.321,03	
3. Postrojenja i oprema	013	168.636,96	137.910,88	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	662.469,04	522.559,17	
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	1.094,96	1.870,00	
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.094,96	1.870,00	
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	3.468.240,54	3.814.913,52	
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	166.718,65	153.104,60	
1. Sirovine i materijal	039	166.718,65	153.104,60	
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	577.023,21	719.839,97	
3. Potraživanja od kupaca	049	544.016,59	695.961,29	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	2.458,69	4.089,93	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	30.547,93	19.788,75	
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.372,38	0,00	
9. Ostala financijska imovina	062	3.372,38		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	2.721.126,30	2.941.968,95	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZ I OBR. PRIHODI	064	2.030,66		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	7.152.783,33	7.247.596,13	
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	4.045.014,92	4.069.509,81	
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	5.105.634,08	5.105.600,00	
II. KAPITALNE REZERVE	069		34,08	
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	594.604,95	594.604,95	
1. Zakonske rezerve	071	316.340,76	316.340,76	
5. Ostale rezerve	075	278.264,19	278.264,19	
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-1.341.466,95	-1.655.224,11	
2. Preneseni gubitak	085	1.341.466,95	1.655.224,11	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-313.757,16	24.494,89	
1. Dobit poslovne godine	087		24.494,89	
2. Gubitak poslovne godine	088	313.757,16		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	601.056,73	611.808,40	
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	22.954,41	17.025,00	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	76.862,43	4,76	
7. Obveze za predujmove	116	892,77	1.183,15	
8. Obveze prema dobavljačima	117	118.814,34	180.352,63	
10. Obveze prema zaposlenicima	119	195.258,57	241.972,29	
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	108.226,08	134.599,09	
14. Ostale kratkoročne obveze	123	78.048,13	36.671,48	
E) ODGOĐENO PLA. TROŠKOVA I PRIHOD BUDU. RAZDOBLJA	124	2.506.711,68	2.566.277,92	
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	7.152.783,33	7.247.596,13	

Bilanca stanja na dan 31.12.2023. godine pokazuje povećanje ukupne imovine Društva u ukupnom iznosu od 94.812,80 eura u odnosu na stanje na dan 31.12.2022. godine. Dugotrajna imovina smanjena je za 249.829,52 eura, a kratkotrajna imovina je povećana za iznos od 344.642,32 eura u odnosu na prethodnu godinu.

Smanjenje dugotrajne imovine uzrokovano je izostankom značajnijih investicija u 2023. godini uz istovremeno značajne rashode od amortizacije dugotrajne imovine nabavljene u prethodnim razdobljima. Tijekom 2023. godine su realizirane samo najnužnije investicije potrebne za redovno poslovanje i održanje kontinuiteta poslovanja te pripremu za početak primjene novog sustava naplate.

Povećanje kratkotrajne imovine odnosi se na povećanje potraživanja od kupaca i novčanih sredstava na poslovnim računima Društva.

Društvo je u 2023. godini ostvarilo pozitivan financijski rezultat u iznosu od 24.494,89 eura te je za isti iznos povećano stanje vlastitog kapitala i rezervi.

Tijekom 2023. godine u Društvu nije bilo evidentiranih dugoročnih obveza, a preostali kratkoročni iznos dugoročnog zajma OTP banke uredno je otplaćen do kraja godine.

Prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2023. godine iznosi 2.566.277,92 eura i za 59.566,24 eura je veći u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg iznosa naplaćene namjenske naknade u odnosu na utrošak i amortizaciju imovine financirane iz potpora.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2023. godine iznose 611.808,40 eura i veće su za 10.751,67 eura u odnosu na prethodnu godinu, a predstavljaju obveze prema dobavljačima, zaposlenicima, državnim institucijama i ostale obveze koje se podmiruju uredno unutar dospijeća.

Strukturalna bilanca

Pozicija	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
AKTIVA	100	100	100	100	100
Nematerijalna imovina	3,46	3,13	2,45	2,54	2,50
Materijalna imovina	59,80	58,40	55,56	48,92	44,84
Financijska imovina	0,01	0,01	0,01	0,02	0,03
Ukupno dugotrajna imovina	63,27	61,53	58,03	51,48	47,36
Zalihe	1,74	1,63	1,63	2,33	2,11
Potraživanja	7,96	10,22	13,23	8,10	9,93
Financijska imovina	0,04	0,05	0,05	0,05	0,00
Novac u banci i blagajni	26,99	26,57	27,06	38,04	40,59
Ukupno kratkotrajna imovina	36,73	38,47	41,97	48,52	52,64
PASIVA	100	100	100	100	100
Kapital i rezerve	58,33	60,33	60,83	56,55	56,15
Dugoročne obveze	8,68	6,06	1,37	0,00	0,00
Kratkoročne obveze	6,78	8,10	8,82	8,40	8,44
Prihod budućeg razdoblja	26,21	25,51	28,98	35,05	35,41

Strukturalna aktive pokazuje smanjenje udjela dugotrajne imovine u ukupnoj imovini Društva sa 51,48 % na 47,36 %, te povećanje udjela kratkotrajne imovine 48,52 % na 52,64 % u odnosu na stanje na dan 31.12.2022. godine zbog izostanka većih investicija tijekom 2023. godine.

Strukturalna pasive nije se značajnije mijenjala u odnosu na stanje na dan 31.12.2022. godine.

RAČUN DOBITI I GUBITKA			Obrazac
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.			POD-RDG
Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.			Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	5.775.348,23	6.468.126,27
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	5.482.338,34	6.184.914,48
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	293.009,89	283.211,79
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	6.109.814,08	6.478.549,59
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	1.578.688,75	1.766.323,79
a) Troškovi sirovina i materijala	136	648.955,24	628.282,75
b) Troškovi prodane robe	137		
c) Ostali vanjski troškovi	138	929.733,51	1.138.041,04
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	3.033.526,36	3.269.142,67
a) Neto plaće i nadnice	140	1.960.144,59	2.107.401,05
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	631.920,63	687.759,19
c) Doprinosi na plaće	142	441.461,14	473.982,43
4. Amortizacija	143	659.899,53	518.762,58
5. Ostali troškovi	144	627.599,54	780.093,37
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	197.390,76	134.649,15
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	197.390,76	134.649,15
8. Ostali poslovni rashodi	155	12.709,14	9.578,03
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	29.147,17	38.794,48
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	28.860,82	38.019,44
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164	160,27	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165	126,08	775,04
10. Ostali financijski prihodi	166		
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	8.438,48	3.876,27
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	3.129,46	1.221,87
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	0,12	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		
7. Ostali financijski rashodi	174	5.308,90	2.654,40
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	5.804.495,40	6.506.920,75
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	6.118.252,56	6.482.425,86
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	-313.757,16	24.494,89
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	0,00	24.494,89
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	313.757,16	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	-313.757,16	24.494,89
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	0,00	24.494,89
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	313.757,16	0,00

Prihodi

Ukupni prihodi Društva u 2023. godini iznose 6.506.920,75 eura i za 12,10 % tj. 702.425,35 eura su veći u odnosu na 2022. godinu. Od ukupno navedenog iznosa 99,40 % sačinjavaju poslovni prihodi, a ostatak od 0,60 % odnosi se na financijske prihode. Porast prihoda rezultat je pojačane aktivnosti Društva u odnosu na prethodna razdoblja te uvođenja novog Cjenika za usluge po narudžbi u posljednjem kvartalu godine.

Prihodi od usluga, odnosno prihodi od osnovnih djelatnosti Društva u 2023. godini iznose 6.184.914,48 eura i za 702.576,14 eura, tj. 12,82% su veći u odnosu na 2022. godinu. Svi prihodi od usluga ostvareni u 2023. godini bilježe porast u odnosu na prethodnu godinu osim prihoda od prodaje otpada zbog pada cijena na tržištu otpada.

Struktura prihoda po vrstama

VRSTA PRIHODA	2022.		2023.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Prihod od prikupljanja miješanog komunalnog otpada	3.633.114,08	62,59%	4.029.669,13	61,93%	396.555,05	10,92%
Prihod od prikupljanja i obrade proizvodnog otpada	338.997,41	5,84%	478.013,32	7,35%	139.015,91	41,01%
Prihod od prodaje otpada	118.534,27	2,04%	42.061,93	0,65%	-76.472,34	-64,51%
Prihod od odlaganja otpada	26.078,86	0,45%	29.470,63	0,45%	3.391,77	13,01%
Prihod od čišćenja i održavanja javnih površina	1.199.807,19	20,67%	1.279.764,27	19,67%	79.957,08	6,66%
Prihod od usluga javnog WC-a	85.244,45	1,47%	184.399,67	2,83%	99.155,22	116,32%
Prihod od ostalih usluga	80.562,08	1,39%	141.535,53	2,18%	60.973,45	75,69%
Ukupno prihodi od usluga	5.482.338,34	94,45%	6.184.914,48	95,05%	702.576,14	12,82%
Ostali poslovni prihodi	293.009,89	5,05%	283.211,79	4,35%	-9.798,10	-3,34%
Ukupno poslovni prihodi	5.775.348,23	99,50%	6.468.126,27	99,40%	692.778,04	12,00%
Financijski prihodi	29.147,17	0,50%	38.794,48	0,60%	9.647,31	33,10%
SVEUKUPNO PRIHODI:	5.804.495,40	100,00%	6.506.920,75	100,00%	702.425,35	12,10%

Udio prihoda od prikupljanja miješanog komunalnog otpada iznosi 61,93 % u ukupnim приходima Društva u 2023. godini i iznose 4.029.669,13 eura. Ovi prihodi se odnose na redovno obavljanje javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada od korisnika te iznimno na usluge po narudžbi od pravnih i fizičkih osoba koji nisu korisnici javne usluge.

Prihod od prikupljanja i obrade proizvodnog otpada se odnosi na prihode od odvoza biorazgradivog otpada od pravnih osoba te odvoza i obrade papira i drugog reciklabilnog otpada. Prihod od naplate i obrade reciklabilnog otpada od pravnih osoba novi je prihod Društva u 2023. od uvođenja novog Cjenika za usluge po narudžbi u posljednjem kvartalu godine. Prihodi od prikupljanja i obrade proizvodnog otpada su u 2023. godini iznosili 478.013,32 eura i veći su za 41,01 % u odnosu na prethodnu godinu. Udio ovih prihoda u ukupnim приходima Društva u 2023. godini iznosi 7,35 %.

Prihod od prodaje otpada u 2023. godini iznosi 42.061,93 eura što je za 64,51 % manje u odnosu na prethodnu godinu. Uzrok pada ove vrste prihoda je smanjenje cijena na tržištu otpada, osobito cijene papira. Ova vrsta prihoda sudjeluje sa 0,65 % u ukupnim prihodima Društva u 2023. godini.

Prihod od odlaganja otpada se odnosi na prihod od odlaganja otpada od Društva KOMUNALNO MLJET d.o.o. i u 2023. godini je iznosio 29.470,63 eura što iznosi 0,45% ukupnih prihoda Društva.

Prihod od čišćenja i održavanja javnih površina u 2023. godini iznosi 1.279.764,27 eura što je za 6,66 % više u odnosu na 2022. godinu. Udio ove vrste prihoda u ukupnim prihodima Društva u 2023. godini iznosi 19,67 %.

Prihod od usluge javnog WC-a u 2023. godini iznosi 184.399,67 eura, što je za 116,32 % više u odnosu na 2022. godinu. Ova vrsta prihoda sudjeluje sa 2,83 % u ukupnim prihodima Društva.

Prihodi od ostalih usluga u 2023. godini iznosi 141.535,53 eura i za 75,69 % je veći u odnosu na prethodnu godinu. Ovu vrstu prihoda sačinjavaju razne usluge po narudžbi koje uključuju rad djelatnika, vozila i ostale opreme Društva. Udio ovih prihoda u 2023. godini iznosi 2,18 %. Ostali poslovni prihodi u 2023. godini iznose 283.211,79 eura što je za 3,34 % manje u odnosu na 2022. godinu, a smanjenje se odnosi na realizaciju odgođenih prihoda za pokriće amortizacije odlagališta otpada Grabovica. Najznačajniji dio ovih prihoda je prihod od naplaćenih i otpisanih potraživanja koji je u 2023. godini iznosio 117.347,51 euro i koji se odnosi na naplatu sumnjivih i spornih potraživanja za koje je bio pokrenut ovršni postupak. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim prihodima Društva iznosi 4,35 %.

Financijski prihodi u 2023. godini iznose 38.794,48 eura i za 33,10 % su veći u odnosu na 2022. godinu, a odnose se na kamatu od cash poolinga i obračunate zatezne kamate na nepravovremeno plaćene račune. Povećanje ove vrste prihoda uzrokovano je povećanjem kamatne stope. Udio financijskih prihoda u ukupnim prihodima Društva iznosi 0,60 %.

Sukladno zakonskoj regulativi, prihodi i rashodi od javne usluge evidentiraju se odvojeno od prihoda i rashoda od prikupljanja komunalnog otpada koji nisu dio javne usluge, pri čemu se prvenstveno misli na prikupljanje proizvodnog otpada od pravnih osoba, te odvoz otpada po narudžbi od fizičkih i pravnih osoba koji nisu redovni korisnici usluga Društva.

Ukupni prihodi i rashodi Društva podijeljeni su stoga po djelatnostima: javna usluga, čišćenje i održavanje javnih površina, javni wc i ostale usluge.

U nastavku dajemo prikaz strukture prihoda pojedinačno po djelatnostima.

Struktura prihoda po djelatnostima

VRSTA PRIHODA	Javna usluga	Čišćenje i održavanje javnih površina	Javni WC	Ostale usluge	Ukupno
Prihod od prikupljanja miješanog komunalnog otpada	4.018.027,46			11.641,67	4.029.669,13
Prihod od prikupljanja i obrade proizvodnog otpada				478.013,32	478.013,32
Prihod od prodaje otpada	38.157,30			3.904,63	42.061,93
Prihod od odlaganja otpada				29.470,63	29.470,63
Prihod od čišćenja i održavanja javnih površina		1.279.764,27			1.279.764,27
Prihod od usluga javnog WC-a			184.399,67		184.399,67
Prihod od ostalih usluga				141.535,53	141.535,53
Ukupno prihodi od usluga	4.056.184,76	1.279.764,27	184.399,67	664.565,78	6.184.914,48
Ostali poslovni prihodi	272.400,96	990,15	3.240,36	6.580,31	283.211,79
Ukupno poslovni prihodi	4.328.585,72	1.280.754,42	187.640,03	671.146,09	6.468.126,27
Financijski prihodi	38.082,76	427,03	142,34	142,34	38.794,48
SVEUKUPNO PRIHODI:	4.366.668,49	1.281.181,45	187.782,38	671.288,43	6.506.920,75
UDIO	67,11%	19,69%	2,89%	10,32%	100,00%

Ukupan prihod od javne usluge u 2023. godini iznosi 4.366.668,49 eura, što je ujedno i 67,11% ukupno ostvarenog prihoda Društva. Sastoji se od prihoda od prikupljanja miješanog komunalnog otpada od pravnih i fizičkih osoba, te od prodaje otpada za recikliranje prikupljenog sa javnih odlagališta.

Ostali poslovni prihodi djelatnosti javne usluge se najvećim dijelom odnose na naplatu sumnjivih i spornih potraživanja i realizaciju odgođenih prihoda za amortizaciju imovine financirane iz potpora.

Financijski prihodi se odnose na naplatu zatezne kamate po nepravovremeno plaćenim računima i pasivne kamate na poslovnim računima Društva.

Ukupan prihod od usluge čišćenja i održavanja javnih površina iznosi 1.281.181,45 eura i sudjeluje sa 19,69 % u ukupnim prihodima Društva. Ova vrsta djelatnosti nema značajne ostale poslovne prihode ni financijske prihode budući se računi uredno naplaćuju i nema imovine financirane iz potpora.

Ukupan prihod od usluge javnog WC-a u 2023. godini iznosi 187.782,38 eura, što iznosi 2,89 % ukupnih prihoda Društva. Obzirom da se usluga plaća prije korištenja nema zaostataka u naplati, a najveći dio ostalih poslovnih prihoda se odnosi na realizaciju odgođenih prihoda za imovinu financiranu iz potpore.

Prihod od ostalih usluga se odnosi na različite pojedinačne usluge po narudžbi, odlaganje otpada, dio usluga odvoza komunalnog otpada koji nije dio javne usluge, te prihoda od prodaje otpada za recikliranje prikupljenog izvan javne usluge. Udio ovih prihoda u ukupnim prihodima Društva u 2023. godini je 10,32 % i iznosi 671.288,43 eura.

Ostali poslovni prihodi ovih djelatnosti odnose se najvećim dijelom na prihod od zakupa zemljišta, dok se financijski prihodi odnose na pripadajući dio kamate na poslovnim računima

Rashodi

Ukupni rashodi Društva u 2023. godini iznose 6.482.425,86 eura, što je za 5,95 %, tj. 364.173,29 eura više u odnosu na 2022. godinu. Povećanje rashoda rezultat je pojačane aktivnosti Društva u odnosu na prethodnu, većeg broja djelatnika na poslovima čišćenja i održavanja javnih površina, povećanja najnižih plaća djelatnika, te rasta cijena roba i usluga u odnosu na prethodnu godinu.

U nastavku dajemo tablične prikaze strukture rashoda po vrstama i po djelatnostima.

Struktura rashoda po vrstama

VRSTA RASHODA	2022.		2023.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Materijalni troškovi	256.786,67	4,20%	293.086,64	4,52%	36.299,97	14,14%
Troškovi energije	392.168,57	6,41%	335.196,11	5,17%	-56.972,46	-14,53%
Vanjske usluge	929.733,51	15,20%	1.138.041,04	17,56%	208.307,53	22,41%
Troškovi plaća	3.033.526,37	49,58%	3.269.142,67	50,43%	235.616,30	7,77%
Amortizacija	659.899,53	10,79%	518.762,58	8,00%	141.136,95	-21,39%
Ostali troškovi poslovanja	627.599,54	10,26%	780.093,37	12,03%	152.493,83	24,30%
Ostali poslovni rashodi	210.099,90	3,43%	144.227,18	2,22%	-65.872,72	-31,35%
Ukupno poslovni rashodi	6.109.814,09	99,86%	6.478.549,59	99,94%	368.735,50	6,04%
Financijski rashodi	8.438,48	0,14%	3.876,27	0,06%	-4.562,21	-54,06%
SVEUKUPNO RASHODI:	6.118.252,57	100,00%	6.482.425,86	100,00%	364.173,29	5,95%

Troškovi osoblja čine najveći udio ukupnih rashoda Društva. Troškovi plaća u 2023. godini iznosili su 3.269.142,67 eura i za 235.616,30 eura, tj. 7,77 % su veći u odnosu na 2022. godinu. Uzrok povećanja ovih troškova je povećanje najnižih plaća početkom godine i zapošljavanje djelatnika na radnim mjestima pomoćnih radnika i čistača tijekom godine. Udio troškova plaća u ukupnim rashodima Društva u 2023. godini iznosi 50,43 %.

Materijalni troškovi u 2023. godini iznose 293.086,64 eura i za 36.299,97 eura, tj. 14,14 % su veći u odnosu na 2022. godinu. Sastoje se od troškova sirovina i materijala, rezervnih dijelova uključujući i auto gume, te troškova sitnog inventara i zaštitnih sredstava i opreme, a predstavljaju direktne troškove vezane uz obavljanje djelatnosti. Uzrok povećanja ove vrste troškova je povećana aktivnost Društva i rast cijena. Udio materijalnih troškova u ukupnim rashodima iznosi 4,52 %.

Troškovi energije u 2023. godini iznosili su 335.196,11 eura, što je 56.972,46 eura, tj. 14,53 % manje u odnosu na 2022. godinu zbog smanjenja cijena goriva u odnosu na prethodnu godinu. Udio troškova energije u ukupnim rashodima Društva u 2023. godini iznosi 5,17 %.

Amortizacija dugotrajne imovine u 2023. godini iznosi 518.762,58 eura, što predstavlja 8 % ukupnih rashoda Društva. Ova vrsta rashoda manja je za 141.136,95 eura, tj. 21,39 % u odnosu na prethodnu godinu zbog izostanka većih investicija tijekom godine.

Troškovi vanjskih usluga u 2023. godini iznose 1.138.041,04 eura te su za 208.307,53 eura, tj. 22,41 % veći u odnosu na 2022. godinu. Povećanje se prvenstveno odnosi na usluge prijevoza i zbrinjavanja glomaznog otpada te ostalih vrsta otpada sukladno zakonskoj regulativi. Značajno su povećani i troškovi najma budući su u drugoj polovici 2022. godine sklopljena tri ugovora o operativnom leasingu za specijalna komunalna vozila, te ugovor o zakupu servisno-garažnog prostora u Župi dubrovačkoj. Povećani su i ostali troškovi vanjskih usluga vezano uz pojačanu aktivnost Društva i porast cijena u odnosu na 2022. godinu. Udio ovih troškova u ukupnim rashodima Društva u 2023. godini iznosi 17,56 %.

Ostali troškovi poslovanja u 2023. godini iznose 780.093,37 eura i za 152.493,83 eura, tj. 24,30 % su veći u odnosu na 2022. godinu, a u ukupnim rashodima Društva sudjeluju sa 12,03 %. Povećanje se odnosi na više pojedinačnih nematerijalnih troškova vezano uz veći broj djelatnika i promjenu neoporezivih iznosa na godišnjoj razini.

Ostali poslovni rashodi su u 2023. godini iznosili 144.227,18 eura i za 65.872,72 eura, tj. 31,35% su manji u odnosu na 2022. godinu. Navedeni rashodi se najvećim dijelom odnose na ispravak vrijednosti nefinancijske imovine, odnosno ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja za koja su pokrenuti ovršni prijedlozi i otpis nenaplativih potraživanja. Udio ostalih poslovnih rashoda u 2023. godini iznosio je 2,22 % ukupnih rashoda Društva.

Struktura rashoda po djelatnostima

VRSTA PRIHODA	Javna usluga	Čišćenje i održavanje javnih površina	Javni WC	Ostale usluge	Ukupno
Materijalni troškovi	203.122,50	75.263,43	6.786,39	7.914,32	293.086,64
Troškovi energije	295.511,92	20.381,69	870,75	18.431,75	335.196,11
Vanjske usluge	729.446,72	132.193,53	20.958,90	255.441,89	1.138.041,04
Troškovi plaća	2.130.476,77	829.060,77	104.188,20	205.416,93	3.269.142,67
Amortizacija	442.992,47	52.571,75	12.219,72	10.978,63	518.762,58
Ostali troškovi poslovanja	487.877,68	225.176,74	26.849,81	40.189,14	780.093,37
Ostali poslovni rashodi	144.215,15	10,82	1,21	0,01	144.227,18
Ukupno poslovni rashodi	4.433.643,22	1.334.658,74	171.874,98	538.372,67	6.478.549,59
Financijski rashodi	3.743,53	79,66	26,54	26,54	3.876,27
SVEUKUPNO RASHODI	4.437.386,74	1.334.738,40	171.901,52	538.399,21	6.482.425,86
UDIO	68,45%	20,59%	2,65%	8,31%	100,00%

Ukupni rashodi od javne usluge prikupljanja komunalnog otpada u 2023. godini iznose 4.437.386,74 eura i sudjeluju sa 68,45 % u ukupnim rashodima Društva u 2023. godini.

Ukupni rashodi čišćenja i održavanja javnih površina u 2023. godini iznose 1.334.658,74 eura i njihov udio iznosi 20,59 % u ukupnim rashodima Društva.

Rashodi od pružanja usluge javnog WC-a u 2023. godini iznose 171.901,52 eura, odnosno 2,65% ukupnih rashoda Društva.

Uvođenjem novog Cjenika za usluge po narudžbi u posljednjem kvartalu godine u kojem su sadržane i nove usluge odvoza proizvodnog otpada od pravnih osoba, povećan je broj usluga obuhvaćen ostalim uslugama što zahtijeva i veći angažman djelatnika i opreme Društva, pa su rashodi od ovih djelatnosti značajno povećani u odnosu na prethodna razdoblja. Ukupni rashodi ostalih usluga u 2023. godini iznose 538.399,21 eura i njihov udio u ukupnim rashodima Društva iznosi 8,31 %.

Rezultat poslovanja

Društvo je u 2023. godini ostvarilo pozitivan financijski rezultat u iznosu od 24.494,89 eura, zahvaljujući značajnom povećanju prihoda u odnosu na prethodna razdoblja uz istovremeni nastavak racionalizacije troškova iz prethodnih razdoblja budući je Društvo od 2017. godine poslovalo s gubitkom.

Značajna stavka u ostvarenju pozitivnog financijskog rezultata je uvođenje novog Cjenika za usluge po narudžbi u posljednjem kvartalu godine kojim su uvedene usluge prikupljanja proizvodnog otpada od pravnih osoba i korigirane postojeće cijene ostalih usluga sukladno troškovima za njihovo obavljanje.

Ostvarenje plana prihoda i rashoda

Plan prihoda i rashoda izrađen je temeljem podataka iz prethodnih godina i raspoloživim informacijama u vrijeme sastavljanja plana.

Obzirom da je Društvo od 2017. godine ostvarivalo negativan financijski rezultat i da u 2023. godini nije bilo planirano uvođenje novog Cjenika javne usluge i sustava naplate kojim bi se osiguralo značajnije povećanje prihoda, planiran je minimalni pozitivni rezultat uz racionalizaciju rashoda i plan povećanja svih vrsta prihoda.

U planu rashoda planirano je povećanje rashoda u odnosu na prethodna razdoblja zbog povećanja cijena roba i usluga i očekivanog povećanja plaća dijelu djelatnika operativnog sektora sa nižim plaćama.

U tablici donosimo pregled planiranih i ostvarenih prihoda po djelatnostima i rashoda po vrstama.

Ostvarenje plana RDG 2023.

Pozicija	Plan 2023	ostvarenje 2023	ostvarenje u odnosu na plan 2023.	
			Iznos	%
PRIHODI				
Prihod od javne usluge	3.900.000,00	4.056.184,76	156.184,76	4,00%
Prih.od čišć. i održ.jav.pov.	1.350.000,00	1.279.764,27	-70.235,73	-5,20%
Prihod od javnih WC-a	180.000,00	184.399,67	4.399,67	2,44%
Prihod od ostalih usluga	590.000,00	664.565,78	74.565,78	12,64%
Ukupno prihodi od prodaje	6.020.000,00	6.184.914,48	164.914,48	2,74%
Ostali poslovni prihodi	250.900,00	283.211,79	32.311,79	12,88%
Poslovni prihodi	6.270.900,00	6.468.126,27	197.226,27	3,15%
Financijski prihodi	47.000,00	38.794,48	-8.205,52	-17,46%
UKUPNI PRIHODI	6.317.900,00	6.506.920,75	189.020,75	2,99%

RASHODI				
Materijalni troškovi i trošk.energije	613.400,00	628.282,75	14.882,75	2,43%
Troškovi plaća	3.270.000,00	3.269.142,67	-857,33	-0,03%
Ostali troškovi djelatnika	533.700,00	622.837,76	89.137,76	16,70%
Vanjske usluge	1.090.000,00	1.138.041,04	48.041,04	4,41%
Amortizacija	506.000,00	518.762,58	12.762,58	2,52%
Ostali troškovi	135.300,00	157.255,61	21.955,61	16,23%
Ostali poslovni rashodi	164.500,00	144.227,18	-20.272,82	-12,32%
Poslovni rashodi	6.312.900,00	6.478.549,59	165.649,59	2,62%
Financijski rashodi	4.200,00	3.876,27	-323,73	-7,71%
UKUPNI RASHODI	6.317.100,00	6.482.425,86	165.325,86	2,62%
Dobit/gubitak razdoblja	800,00	24.494,89	23.694,89	2861,86%

Ukupni planirani prihodi u 2023. godini iznosili su 6.317.900,00 eura, a ostvareno je 6.506.920,75 eura, tj. 3,15 % više od plana. Iako je planirano povećanje svih vrsta prihoda u odnosu na 2022. godinu, ostvareni prihodi su za 2,99 %, odnosno 189.020,75 eura veći od planiranih.

Plan prihoda je financijski najznačajnije premašen u djelatnosti javne usluge zahvaljujući većoj aktivnosti privrednih subjekata u odnosu na prethodna razdoblja. Osim toga, intenzivirane su aktivnosti vezano uz registraciju novih korisnika, a povećan je i broj privrednih subjekata kojima su podijeljeni čipirani spremnici kako bi se osigurala naplata stvarno prikupljenih količina otpada. U postotku je najznačajnije premašen plan prihoda u djelatnosti ostalih usluga, a vezano uz primjenu novog Cjenika za usluge po narudžbi u posljednjem kvartalu godine.

Ostvareni financijski prihodi su za 17,46 % manji od planiranih budući je očekivano povećanje kamatne stope na sredstva cash poolinga koje se nije realiziralo.

Ukupno planirani rashodi u 2023. iznosili su 6.317.100 eura, a ostvareno je 6.482.425,86 eura, tj. 2,62 % više od planiranog. Troškovi plaća su na razini plana, ostali poslovni rashodi su manji u odnosu na plan zbog manjeg iznosa sumnjivih i spornih potraživanja od planiranog, dok su sve ostale rashodovne stavke veće u odnosu na plan.

Najveće odstupanje u odnosu na planirane veličine je ostvareno na rashodovnoj stavci ostalih troškova djelatnika zbog isplaćenih nagrada za poslovne rezultate i posljednjem kvartalu godine te većeg iznosa božićnice u odnosu na planiranu.

Planirani, financijski rezultat za 2023. godini bio je pozitivan u iznosu od 800,00 eura, a ostvaren je pozitivan rezultat u iznosu od 24.494,89 eura.

Razvoj i ulaganja

Ulaganja u 2023. godini

Tijekom 2023. godine u Društvu su realizirane najnužnije investicije za održanje kontinuiteta poslovanja i pripremu za uvođenje novog sustava naplate u ukupnom iznosu od 270.086,57 eura.

Struktura ostvarenih investicija u dugotrajnu imovinu tijekom 2023. godine je slijedeća:

- Ulaganje u nematerijalnu imovinu	43.871,22 eura
- Građevinski objekti	49.767,79 eura
- Oprema	41.583,32 eura
- Transportna sredstva	134.864,23 eura

Ulaganje u nematerijalnu imovinu u iznosu od 43.871,22 eura odnosi se na ulaganje u tuđu imovinu u iznosu od 40.631,22 eura i povećanje vrijednosti aplikacije za evidenciju radnog vremena za djelatnike operativnog sektora u iznosu od 3.240,00 eura. Ulaganje u tuđu imovinu izvršeno je na prostorijama djelatnika javne čistoće i reciklažnog dvorišta u ukupnom iznosu od 32.517,97 eura, a izvršeni su radovi na adaptaciji prostora za urede, garderobu i zajedničku prostoriju djelatnika u svrhu poboljšanja uvjeta rada. Ulaganje u tuđu imovinu je izvršeno i u servisno garažnom prostoru u Župi dubrovačkoj u svrhu osiguranja prostorije za djelatnike na presi. Ostatak od 562,52 eura se odnosi na ulaganje u ulaz u javni WC na Peskariji.

Ulaganja u građevinske objekte u iznosu od 49.767,79 eura se odnose na izradu elaborata za sanaciju odlagališta otpada Grabovica u iznosu 7.697,92 eura, izvršene građevinske radove iskopa i formiranje pokosa na odlagalištu otpada Grabovica u iznosu od 38.646,00 eura, te ulaganje na montažnom objektu u Župi dubrovačkoj kako bi se isti prilagodio za potrebe djelatnika zaposlenih na odvajanju otpada u iznosu od 3.423,87 eura.

Investicije u opremu u iznosu od 41.583,32 eura odnose se na nabavu spremnika za staklo u iznosu od 2.640,00 eura, sustava identifikacije spremnika na vozilima u iznosu od 23.562,60 eura, nabavu aluminijske skele za potrebe servisno garažnog prostora u iznosu od 2.280,00 eura, nabavu informatičke opreme u iznosu od 2.864,72 eura, te nadogradnju električne čistilice u iznosu od 2.975,00 eura i sustava solarne energije na Grabovici u iznosu od 7.261,00 eura.

Ulaganja u transportna sredstva odnose se na nabavu Isuzu kipera teretnog vozila u iznosu od 41.137,43 eura, dizel viličara u iznosu od 25.600,00 eura, rotacijskog bubnja 16m³ za Faun rotopress u iznosu od 46.429,40 eura, nadogradnju vozila rotopress u iznosu od 13.950,00 eura, ugradnju utovarne rampe za furgon Fiat Ducato u iznosu od 4.688,27 eura, te otkup osobnog vozila nakon isteka operativnog leasinga u iznosu od 3.059,13 eura.

Ostvarenje plana investicija

Planirane investicije u 2023. godini iznosile su 207.009,10 eura, od čega je ostvareno 63.077 eura, tj. 30,4 % više budući su izvršena manja pojedinačna ulaganja za koje se tijekom godine ukazala potreba, te ulaganje na odlagalištu otpada Grabovica o kojima nije bilo saznanja u trenutku izrade plana..

Ostvarenje plana investicija

INVESTICIJE	Plan 2023.	Ostvarenje 2023.	Ostvarenje u odnosu na plan	
			Iznos	%
0. NEMATERIJALNA IMOVINA	26.000,00	43.871,22	17.871,22	68,74%
0.1. Ulaganje software	4.000,00	3.240,00	-760,00	-19,00%
0.2. Ulaganje u tuđu imovinu - nužni radovi u prostoru odjela javne čistoće	20.000,00	32.517,97	12.517,97	62,59%
0.3. Ulaganje u tuđu imovinu – servisno garažni prostor u Župi dubrovačkoj	0,00	7.550,73	7.550,73	-
0.4. Ulaganje u tuđu imovinu – javni wc	2.000,00	562,52	-1.437,48	-71,87%
1. ULAGANJE U GRAĐEVINSKE OBJEKTE		49.767,79		
1.1. Elaborat za sanaciju Grabovice		7.697,92		
1.2. Radovi na Grabovici		38.646,00		
1.3. Montažni objekt		3.423,87		
2. ULAGANJE U OPREMU	53.412,00	41.583,32	-11.828,68	-22,15%
2.1. Ulaganja u spremnike i kontejnere	10.000,00	2.640,00	-7.360,00	-73,60%
2.2. Sustav identifikacije spremnika na vozilima	26.412,00	23.562,60	-2.849,40	-10,79%
2.3. Informatička oprema	7.000,00	2.864,72	-4.135,28	-59,08%
2.4. ostala oprema	10.000,00	12.516,00	2.516,00	25,16%
3. ULAGANJE U VOZILA	127.597,10	134.864,23	7.267,13	5,70%
3.1. Specijalna komunalna vozila	101.597,10	101.516,83	-80,27	-0,08%
3.2. Teretna i vučna vozila	0,00	4.688,27	4.688,27	-
3.3. Ostala transportna sredstva	26.000,00	25.600,00	-400,00	-1,54%
3.4. Osobna vozila	0,00	3.059,13	3.059,13	-
UKUPNO NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA	207.009,10	270.086,56	63.077,46	30,47%

Planirane investicije u nematerijalnu imovinu iznosile su 26.000 eura od čega je ostvareno 17.871 euro više budući su izvršena dodatna ulaganja u prostorije djelatnika javne čistoće i djelatnika na reciklaži otpada, te manji radovi na montažnoj kućici sukladno uputama stručnjaka zaštite na radu.

Ostvarene investicije vezano uz odlagalište otpada Grabovica nisu planirane budući je Grad Dubrovnik nositelj sanacije i o istima nije bilo saznanja u trenutku donošenja plana.

Planirane investicije u opremu u 2023. godini su iznosile 53.412 eura, od čega je realizirano 41.583,32 eura, tj.22,15 % manje u odnosu na plan.

Ulaganja u vozila u 2023. godini iznose 134.864,23 eura što je 5,70 % više u odnosu na plan zbog neplanirane investicije u iznosu od 4.688,27 za ugradnju utovarne rampe na postojeće vozilo kako bi se osposobilo za odvoz glomaznog otpada. Neplanirana investicija u osobna vozila u iznosu od 3.059,13 eura se odnosi na otkup vozila nakon isteka ugovora o operativnom leasingu.

Ostvarenje plana investicija po djelatnostima

Djelatnost	Plan 2023.	Ostvarenje 2023.	Ostvarenje u odnosu na plan	
			Iznos	%
1. Prikupljanje komunalnog otpada	179.309,10	227.719,80	48.410,70	27,00%
2. Čišćenje i održavanje javnih površina	25.700,00	37.112,97	11.412,97	44,41%
3. Javni wc	2.000,00	562,52	-1.437,48	-71,87%
4. Ostale usluge	0,00	4.688,27	4.688,27	-
UKUPNO	207.009,10	270.083,56	63.074,46	30,47%

Budući smjer poslovanja i ulaganja

Poslovanje Društva u narednom periodu je u potpunosti je usmjereno prema uvođenju novog sustava naplate sukladno zakonskoj regulativi.

Već se u prethodnim razdobljima izvršeni nužni radovi na uređenju pojedinih javnih odlagališta otpada, kako bi se osiguralo smještanje potrebnih spremnika za miješani komunalni otpad i odvojeno prikupljanje otpada za recikliranje. Sukladno mogućnostima, nabavljen je dio opreme za evidenciju spremnika, a tijekom 2024. godine planirana je nabava dijela otpadomjera za javna odlagališta otpada.

Planirane su i kontinuirano se provode značajne aktivnosti vezane uz edukaciju stanovništva i gospodarskih subjekata u svrhu podizanja svijesti o potrebi odvajanja otpada i očuvanja okoliša. Planirano je sustavno vršiti ulaganja u zaštitu na radu zaposlenika i njihovu edukaciju i usavršavanje.

Smjer poslovanja i konačni cilj Društva je postizanje najviše razine kvalitete u pružanju usluga čišćenja i održavanja javnih površina, te javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog otpada i usluga povezanih s javnom uslugom; potpuna orijentacija na primarnu selekciju otpada i održivo gospodarenje otpadom; dostizanje standarda EU i poštivanje zakonske regulative te očuvanje okoliša.

Ljudski potencijali

Ljudski potencijali jedan su od ključnih resursa i izravni sudionik poslovnog razvoja i napretka Društva, stoga je jedan od strateških ciljeva ulaganje u vlastite zaposlenike poboljšavanjem njihovog obrazovnog statusa, usvajanjem novih znanja i vještina, te optimizacijom strukture zaposlenika. Cilj Društva je osigurati djelatnicima primjerene uvjete rada, primjenjujući pritom sve oblike zaštite na radu obučavanjem djelatnika i nabavom svih potrebnih zaštitnih sredstava (zaštitne odjeće, obuće i ostale opreme) koji direktno ili posredno utječu na sigurnost i zdravlje djelatnika.

Struktura zaposlenih

Na dan 31.12.2023. godine broj zaposlenika u Društvu iznosio je 226, uključujući i 3 stalna sezonca koji se angažiraju u operativnom sektoru tijekom turističke sezone zbog povećanog obujma posla.

Struktura zaposlenih

Organizacijska jedinica	Broj zaposlenih na dan 31.12.		Udio 31.12.2023.
	2022	2023	
UPRAVA	5	4	1,77
Služba PKO poslova	4	5	2,21
Odjel razvojnih poslova, evidencije i računalne podrške	11	11	4,87
Sektor financija i računovodstva	12	12	5,31
Operativni sektor	185	194	85,84
UKUPNO	217	226	100,00

Od ukupnog broja zaposlenih najveći dio, odnosno 194 zaposlenika sa udjelom od 85,84 % u ukupnom broju zaposlenih pripada operativnom sektoru.

Operativni sektor se sastoji od odjela prijevoza koji na dan 31.12.2023. godine zapošljava ukupno 39 djelatnika, odjela javne čistoće koji zapošljava 125 djelatnika, odjela odlaganja i zbrinjavanja otpada u kojem je zaposleno 29 djelatnika, te voditelja Sektora. Od ukupnog broja djelatnika u odjelu javne čistoće devet djelatnika je stalno raspoređeno na djelatnost javnog WC-a.

Povećanje broja djelatnika u operativnom sektoru posljednjih godina je uzrokovano povećanim obujmom posla te dodatnih poslova vezano uz odvojeno prikupljanje otpada. Dio poslova vezanih uz prikupljanje otpada obavljaju djelatnici javne čistoće kako bi se poslovi odradili što efikasnije i uz što manje troškove te izbjeglo dodatno zapošljavanje. Trend povećanja broja djelatnika bio je prekinut u 2020. godini za vrijeme trajanja krize uzrokovane pandemijom virusa Covid-19 u kojoj je došlo do smanjenja broja djelatnika operativnog sektora, jer nakon odlaska djelatnika u mirovinu i sl. nije bilo novih zapošljavanja.

Tijekom 2022. godine zbog povećanja intenziteta poslova ukazala se potreba za dodatnim zapošljavanjem na poslovima čišćenja i održavanja javnih površina. Zbog nemogućnosti pronalaska djelatnika na našim prostorima, tijekom 2023. godine je zaposlen 21 strani djelatnik, od čega je na 31.12.2023. godine ostalo njih 15 djelatnika.

Rizici

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima.

Tijekom 2023. godine Društvo je bilo u mogućnosti uredno i unutar dospijuća podmirivati sve obveze

<i>Struktura obrtnih sredstava</i>		
<i>Naziv pozicije</i>	31.12.2022.	31.12.2023.
Kratkotrajna imovina		
I. Zalihe	166.718,65	153.104,60
II. Potraživanja	577.023,21	719.839,97
III. Financijska imovina	3.372,38	0,00
IV. Novac u Banci i blagajni	2.721.126,30	2.941.968,95
V. Plaćeni troškovi bud.razd.	2.030,66	0,00
Ukupno kratkotrajna imovina	3.470.271,20	3.814.913,52
Kratkoročne obveze		
1. obveze za predujmove, depozite i jamstva	100.709,61	18.212,91
2. obveze prema dobavljačima	118.814,34	180.352,63
3. obveze prema zaposlenima	195.258,57	241.972,29
4. obveze za poreze, dopr. i druge pristojbe	108.226,08	134.599,09
5. ostale kratkoročne obveze	78.048,13	36.671,48
6. obračunate obveze	2.774,04	9.819,26
Ukupno kratkoročne obveze	603.830,77	621.627,66
Stanje obrtnog kapitala	2.866.440,43	3.193.285,86

Kreditni rizik

Kreditni rizik definiramo kao rizik gubitka zbog neispunjavanja dužnikove novčane obveze prema vjerovniku. Društvo još uvijek ima problema s naplatom potraživanja, ali trenutno nije izloženo ovom riziku obzirom na povoljan odnos kratkoročnih potraživanja i prihoda od prodaje.

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti finansijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo na dan 31.12.2023. godine nema obveza vezanih valutnom klauzulom te nije izloženo valutnom riziku.

Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo poslovnih događaja koje je potrebno evidentirati u poslovnim knjigama za 2023. godinu.

Zaključak

Poslovanje Društva u 2023. godini pokazuje potpuni oporavak od krize uzrokovane pandemijom virusa Covid-19 započete u 2020. godini. Međutim, i dalje su evidentni nedostaci postojećeg sustava naplate javne usluge i nemogućnost značajnijeg povećanja prihoda kojima bi se osigurali dovoljni priljevi sredstava potrebnih za razvoj Društva. Osim toga, evidentan je problem nedostatka djelatnika na radnim mjestima čistača i pomoćnih radnika, te je zbog nemogućnosti pronalaska djelatnika na domaćem tržištu rada u drugoj polovici godine zaposlen 21 djelatnik iz Bangladeša.

Značajna stavka u poslovanju u 2023. godine je donošenje novog Cjenika za usluge po narudžbi u posljednjem kvartalu godine kojim je obuhvaćen i odvoz proizvodnog otpada od pravnih osoba budući su prihodi od prodaje papira i ostalog reciklabilnog otpada nedovoljni za pokriće troškova.

Zbog značajnog povećanja prihoda u odnosu na prethodna razdoblja, nakon šest godina je ostvaren pozitivan financijski rezultat u iznosu od 24.494,89 eura.

Predsjednica Uprave – Direktorica
Mihaela Mikulandra



Na temelju odredbi Zakona o trgovačkim društvima i članka 29. Društvenog ugovora ČISTOĆA d.o.o. Nadzorni odbor na svojoj sjednici dana 07.05.2024. godine donosi:

**ODLUKA O USVAJANJU TEMELJNIH GODIŠNJIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA
DRUŠTVA za 2023. godinu**

Članak 1.

Nadzorni odbor daje suglasnost u odnosu na temeljna godišnja financijska izvješća Društva za 2023. godinu : Izvještaj o financijskom položaju – bilanca Društva, na dan 31.12.2023. godine, Račun dobitka i gubitka za razdoblje 1.1. do 31.12.2023. godine, Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje od 1.1. do 31.12.2023. godine i Izvještaj o promjenama kapitala u 2023. godini, s time da utvrđivanje odnosno usvajanje naznačenih izvješća prepušta na nadležno postupanje Skupštini Društva.

Članak 2.

Temeljna godišnja financijska izvješća Društva za 2023. godinu navedena u čl. 1. ove odluke prilažu se ovoj odluci i čine njezin sastavni dio.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dubrovnik, 07.05.2024. godine

Predsjednik Nadzornog odbora

SRĐAN MARGARETIĆ





ČISTOCA d.o.o.
Dubrovnik

Put od Republike 14, 20000 Dubrovnik | P.P. 95 Dubrovnik
Tel: +385 20 642 339 Fax: +385 20 412 638

IZVJEŠĆE O FAKTURIRANOJ I NAPLAĆENOJ NAMJENSKOJ NAKNADI ZA TROŠKOVE ODLAGALIŠTA OTPADA GRABOVICA ZA 2023. GODINU

Namjenska naknada za sanaciju Grabovice uvedena je odlukom članova na 6. sjednici Skupštine Društva 23.02.2001. godine, a u visini od 20% cijena usluga Društva, sa svrhom podmirenja troškova odlagališta Grabovica.

Naplaćena sredstva po navedenoj osnovi se evidentiraju po jedinicama lokalne samouprave sa područja na kojoj su ostvarena.

Namjenska naknada se troši za ulaganja u dugotrajnu imovinu i iskazuje se kao odgođeni prihod u razdoblju vijeka uporabe.

Iznos obračunate namjenske naknade posebno je iskazan na računima Društva i ne ulazi u osnovicu obračuna poreza na dodanu vrijednost. U nastavku Vam dajemo pregled stanja namjenske naknade na dan 31.12.2023.g. i to:

- ukupno obračunatu i naplaćenu namjensku naknadu u 2023. godini
- stanje utrošenih sredstava naplaćene namjenske naknade nakon obračuna amortizacije na dan 31.12.2023.
- stanje neutrošenih novčanih sredstava naplaćene namjenske naknade na dan 31.12.2023.
- stanje neutrošenih novčanih sredstava naplaćene namjenske naknade po jedinicama lokalne samouprave na dan 31.12.2023.

FAKTURIRANA I NAPLAĆENA NAMJENSKA NAKNADA U 2023. GODINI

R.br.	Jedinica lokalne samouprave	Oznaka	Fakturirano	Naplaćeno
1.	Grad Dubrovnik	1805300	200.303,22	223.507,05
2.	Općina Konavle	1614700	36.222,57	40.689,17
3.	Općina Župa dubrovačka	936990	32.068,14	40.047,16
4.	Općina Dubrovačko primorje	1949000	6.845,23	10.448,87
	UKUPNO		275.439,16	314.692,25

**STANJE UTROŠENIH SREDSTAVA NAPLAĆENE NAMJENSKE NAKNADE POSLIJE OBRAČUNA
AMORTIZACIJE NA DAN 31.12.2023.**

R.br.	Jedinica lokalne samouprave	Stanje na dan 31.12.2023. prije amortizacije	Amortizacija iz potpore 2023. godine	Stanje na dan 31.12.2023.
1.	Grad Dubrovnik	46.202,26	1.204,84	44.997,42
2.	Općina Konavle	7.729,79	201,58	7.528,21
3.	Općina Župa dubrovačka	6.106,54	159,24	5.947,30
4.	Općina Dubrovačko primorje	1.082,07	28,22	1.053,85
	UKUPNO	61.120,66	1.593,88	59.526,78

STANJE NEUTROŠENIH SREDSTAVA NAPLAĆENE NAMJENSKE NAKNADE NA DAN 31.12.2023.

	Naplaćeno	Utrošeno	Stanje
početno stanje			223.606,51
2014.	306.573,68	0,00	530.180,18
2015.	393.899,78	204.864,95	719.215,02
2016.	463.626,12	61.499,77	1.121.341,37 *
2017.	477.242,56	41.509,59	1.557.074,34
2018.	497.920,10	24.020,84	2.030.973,60
2019.	505.104,03	754.441,81	1.781.635,81
2020.	376.127,17	483.878,54	1.673.884,44
2021.	371.960,53	65.610,46	1.980.234,51
2022.	448.171,71	64.211,29	2.364.194,92
2023.	314.692,25	279.215,54	2.399.671,65

*Dopunjena analiza stanja sredstava namjenske naknade za sanaciju Odlagališta Grabovica
Refinal d.o.o., 12.09.2017. godine

**STANJE NEUTROŠENIH SREDSTAVA NAMJENSKE NAKNADE PO JEDINICAMA LOKALNE
SAMOUPRAVE NA DAN 31.12.2023.**

R.br.	Jedinica lokalne samouprave	Stanje na dan 31.12.2022.	Naplaćeno u 2023. godini	Utrošeno u 2023. godini	Stanje na dan 31.12.2023.
1.	Grad Dubrovnik	1.684.404,01	223.507,05	166.911,81	1.740.999,25
2.	Općina Konavle	336.570,60	40.689,17	63.549,57	313.710,20
3.	Općina Župa dubrovačka	299.275,51	40.047,16	38.776,72	300.545,95
4.	Općina Dubrovačko primorje	43.944,82	10.448,87	9.977,44	44.416,25
	UKUPNO	2.364.194,94	314.692,25	279.215,54	2.399.671,65

Predsjednica Uprave - Direktorica
Mihaela Mikulandra



Na temelju odredbi Zakona o trgovačkim društvima i članka 29. Društvenog ugovora
ČISTOĆA d.o.o. Nadzorni odbor dana 07.05.2024. donosi:

**ODLUKU O DAVANJU SUGLASNOSTI NA GODIŠNJE
IZVJEŠĆE DRUŠTVA O NAMJENSKOJ NAKNADI za
2023. godinu**

Članak 1.

Nadzorni odbor daje suglasnost u odnosu na izvješće Društva o namjenskoj naknadi za 2023. godinu, s time da utvrđivanje odnosno usvajanje naznačenog izvješća prepušta na nadležno postupanje Skupštini Društva.

Članak 2.

Izvješće Društva o namjenskoj naknadi za 2023. godinu prilaže se ovoj odluci i čini njen sastavni dio.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dubrovnik, 07.05.2024 godine

Predsjednik Nadzornog odbora

SRĐAN MARGARETIĆ

