



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
GRAD IVANEC
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-05/23-01/09
URBROJ: 2186-12-04/45-23-2
Ivanec, 22. kolovoza 2023.

Na temelju članka 64., a u svezi članka 124. Statuta Grada Ivanca („Službeni vjesnik Varaždinske županije“ br.21/09, 12/13, 23/13- pročišćeni tekst, 13/18, 8/20, 15/21, 38/21- pročišćeni tekst, 23/23) Gradonačelnik grada Ivanca, a nakon razmatranja financijskog izvješća trgovačkog društva Čistoća d.o.o. za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. godine, donosi

ZAKLJUČAK

Prihvaća se financijsko izvješće trgovačkog društva Čistoća d.o.o. za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. godine, te se dostavlja Gradskom vijeću na razmatranje.

GRADONAČELNIK:
Milorad Batinić



IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TIJEKOM 2022. GODINE

GRAD IVANEC

Primljeno: 06.07.2023.		
Klasifikacijska oznaka:	Ustrojstvena jed.	
400-05/23-01/09	04/45	
Urudžbeni broj:	Prilozi	Vrijednost
378-23-1		

SVIBANJ 2023

ČISTOĆA d.o.o. Varaždin

Autor: Zoran Svetec dipl. ing.



Varaždin
Čistoća d.o.o.

Sadržaj

1. Uvodne informacije
2. Djelatnosti društva
3. Rezultat poslovanja
4. Investicije
5. Značajniji poslovni događaji tijekom poslovne godine
6. Očekivani razvoj društva u budućnosti
7. Djelovanje društva na području istraživanja i razvoja
8. Informacije o stjecanju vlastitih dionica
9. Informacije o podružnicama društva
10. Informacije o financijskim instrumentima bitnim za poslovanje društva
11. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima
12. Zaključak

1. Uvodne informacije

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. Varaždin (društvo s ograničenom odgovorenošću, za gospodarenje otpadom, čistoću, proizvodnju i usluge) nastalo je izdvajanjem RJ "ČISTOĆA" iz trgovačkog društva VARKOM d.d., a temeljem zakonskih odredbi Zakona o vodama (NN 56/2013). S obzirom na to da je nastupila zakonska obaveza usklađenja obavljanja djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda trgovačko društvo VARKOM d.d. je moralo iz svog poslovanja ukloniti sve djelatnosti koje se ne odnose na pružanje usluga javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda. Zbog toga je izrađen Plan podjele trgovačkog društva VARKOM d.d., sve sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Podjela trgovačkog društva VARKOM d.d. provela se odvajanjem s osnivanjem novog trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o.

Odlukom Skupštine trgovačkog društva VARKOM d.d. od 25. studenog 2013. godine odobren je Plan podjele i donesena odluka o podjeli društva (podjela s osnivanjem novog trgovačkog društva) s identičnim udjelima vlasništva (26 jedinica lokalne samouprave s područja Varaždinske županije) u novoosnovanom trgovačkom društvu ČISTOĆA d.o.o., a koji su definirani i u trgovačkom društvu VARKOM d.d..

Upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu, dana 31. prosinca 2013. godine, trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o., Varaždin, sa sjedištem u Varaždinu, Ognjena Price 13, OIB: 02371889218, započelo je samostalno obavljati djelatnosti upisane u sudski registar.

Broj zaposlenih po organizacijskim jedinicama na 2022-12-31 prikazan je u **Tablici 6.**

Tablica 6.

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ČISTOĆA d.o.o.	
Organizacijska jedinica	Broj zaposlenih
Ured direktora	7
Služba zajedničkih i ekonomsko računovodstvenih poslova	21
Služba operativnih poslova	114
Ukupno	142

Na kraju poslovne 2022. godine trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. je zapošljavalo 142 radnika.

2. Djelatnosti trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o.

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. Varaždin u okviru svog poslovanja obavlja slijedeće djelatnosti prikazane u *Tablici 1.*

Tablica 1.

R.BR.	DJELATNOST	PODRUČJE DJELOVANJA
1.	GOSPODARENJE OTPADOM	
1.a	Javna usluga sakupljanja komunalnog otpada	Grad Varaždin
		Grad Varaždinske Toplice
		Općina Beretinec
		Općina Breznički Hum (od 2022-05-01)
		Općina Cestica
		Općina Gornji Kneginec
		Općina Jalžabet (do 2022-04-30)
		Općina Petrijanec
		Općina Sračinec
		Općina Sveti Đurđ
		Općina Sveti Ilija
		Općina Trnovec Bartolovečki
		Općina Vidovec
		Općina Vinica
1.b	Upravljanje reciklažnim dvorištem	Grad Varaždin
		Grad Varaždinske Toplice
		Općina Gornji Kneginec
1.c	Upravljanje mobilnim reciklažnim dvorištem	Općina Beretinec
		Općina Breznički Hum (od 2022-05-01)
		Općina Cestica
		Općina Petrijanec
		Općina Sračinec
		Općina Vidovec
		Općina Vinica

2.	KOMUNALNE DJELATNOSTI		
2.a	Čišćenje javno-prometnih površina	Grad Varaždin	
2.b	Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa	Grad Varaždin	
2.c	Održavanje plakatnih stupova	Grad Varaždin	
2.d	Održavanje i upravljanje grobljima	Općina Sračinec	Groblje Sračinec
			Groblje Svibovec Podravski
		Općina Vidovec	Groblje Vidovec
		Općina Vinica	Groblje Vinica
2.e	Komunalni prijevoz putnika	Grad Varaždin	
3.	GOSPODARSKE DJELATNOSTI		
3.a	Usluga cestovnog prijevoza robe		
3.b	Usluga uređenja i održavanja krajolika		
3.c	Usluga čišćenja zgrada i objekata		
3.d	Usluge reklamiranja i oglašavanja		

2.1. GOSPODARENJE OTPADOM

Djelatnost gospodarenja otpadom primarna je djelatnost trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o. kako u pogledu ostvarivanja prihoda, tako i kada je u pitanju broj zaposlenih.

2.1.1. Javna usluga sakupljanja komunalnog otpada

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. je tijekom 2022. g. pružalo javnu usluga sakupljanja komunalnog otpada na području četrnaest (14) jedinica lokalne samouprave (*Tablica 1.*). Broj korisnika javne usluge s područja pobrojanih jedinica lokalne samouprave (bez Općine Jalžabet) prikazan je u *Tablici 2.*

Tablica 2.

BROJ KORISNIKA JAVNE USLUGE SAKUPLJANJA KOMUNALNOG OTPADA			
2021-12-31	2022-12-31	razlika	index
33.991	33.016	975	97,13

Sakupljanje otpada se, zbog nedostatnog broja komunalnih vozila, obavlja u dvije smjene od ponedjeljka do subote. Prihodi od ove djelatnosti ostvaruju se iz cijene javne usluge koju plaćaju korisnici usluge.

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. je u svojstvu davatelja javne usluge ispoštovalo sve zakonom propisane obveze kako bi se svim korisnicima usluge omogućilo korištenje javne usluge u cijelosti. Na obračunskom mjestu korisnicima stoje na raspolaganju slijedeći spremnici za otpad:

- spremnik za odlaganje MKO sa RFID transponderom,
- spremnik za odlaganje biootpada za one korisnike koji sami ne kompostiraju biootpad,,
- spremnik za odlaganje otpadnog papira,
- spremnik za odlaganje otpadne plastike,
- spremnik za odlaganje otpadnog metala,
- spremnik za odlaganje otpadnog ambalažnog stakla,
- spremnik za odlaganje otpadnog tekstila
- spremnik za odlaganje pelena (samo u onim JLS koje financiraju odvoz pelena)

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. je osiguralo uvjete kojima se ostvaruje:

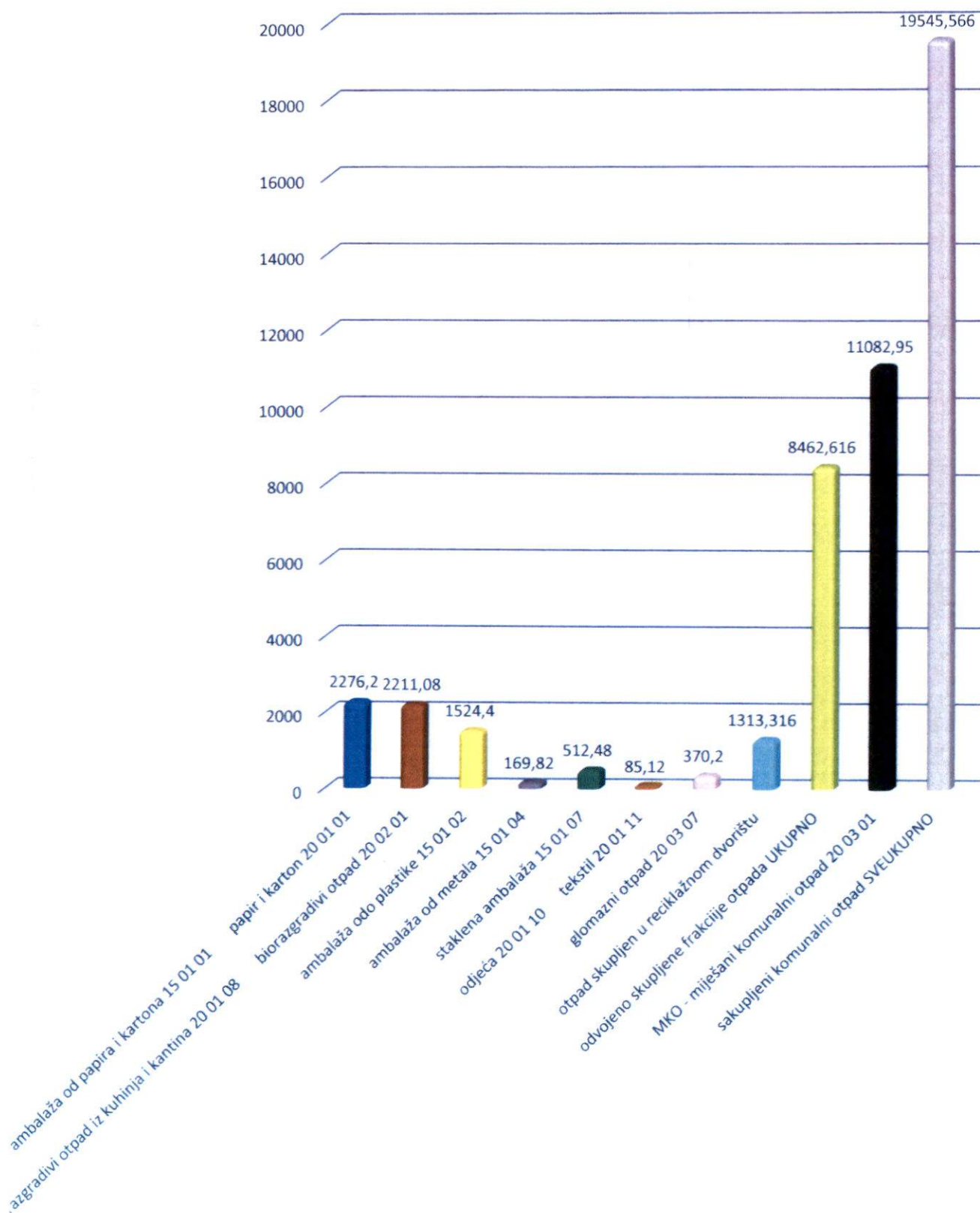
- pojedinačno korištenje javne usluge uključivo i kad više korisnika koristi zajednički spremnik,
- sigurnost i redovitost pružanja javne usluge tijekom čitave godine,
- mogućnost predaje glomaznog otpada davatelju javne usluge na obračunskom mjestu bez naknade jednom tijekom kalendarske godine,
- mogućnost korištenja reciklažnog dvorišta, odnosno mobilnog reciklažnog dvorišta,
- te sve ostale obveze davatelja javne usluge.

Tijekom 2022. godine prikupljeno je ukupno 19.545,566 tona komunalnog otpada od kojih 11.082,950 tona miješanog komunalnog otpada, 8.462,616 tona reciklabilnog otpada i 370,200 tona glomaznog otpada. Ukupna masa svog odvojeno sakupljenog otpada iznosi 8.462,616 tone, što čini 43,297 % od ukupne količina sakupljenog komunalnog otpada. Prikupljene količine otpada su prikazane u *Tablici 3.*

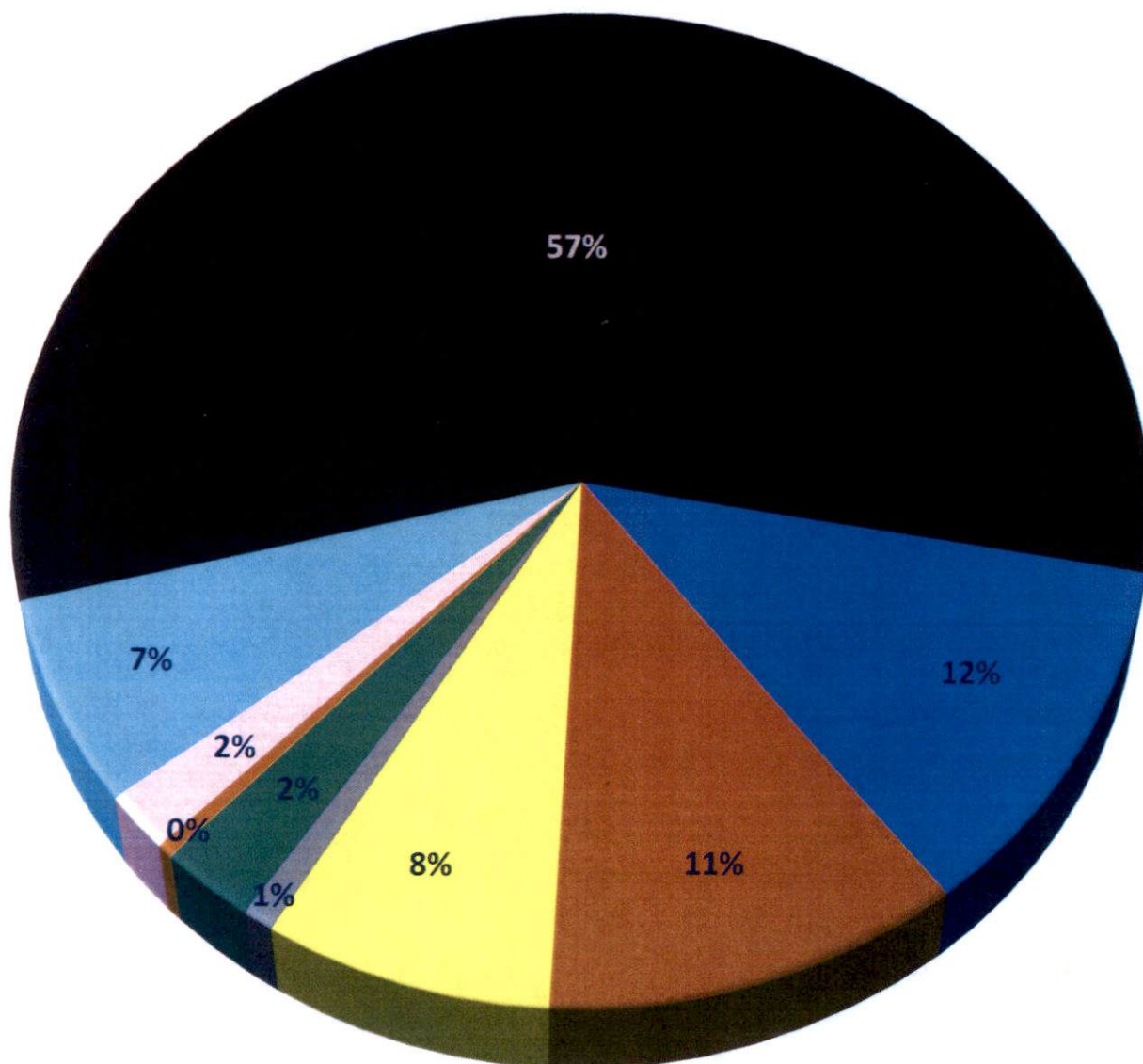
Tablica 3.

SAKUPLJENE KOLIČINE KOMUNALNOG OTPADA TIJEKOM 2022. GODINE				
r. br.	Vrsta/opis otpada		KBO	tona
1.	Odvojeno sakupljene frakcije otpada	ambalaža od papira i kartona	15 01 01	2.276,200
2.		papir i karton	20 01 01	
3.		biorazgradivi otpad iz kuhinja i iz kantina	20 01 08	2.211,080
4.		biorazgradivi otpad	20 02 01	
5.		ambalaža od plastike	15 01 02	1.524,400
6.		ambalaža od metala	15 01 04	169,820
7.		staklena ambalaža	15 01 07	512,480
8.		odjeća	20 01 10	85,120
9.		tekstil	20 01 11	
10.		glomazni otpad	20 03 07	370,200
11.		otpad sakupljen u reciklažnom dvorištu		
12.	Σ 1 – 11 Odvojeno sakupljene frakcije otpada UKUPNO			8.462,616
13.	MKO – miješani komunalni otpad		20 03 01	11.082,950
14.	Sakupljeni komunalni otpad SVEUKUPNO			19.545,566

Sakupljene količine komunalnog otpada tijekom 2022. godine



Sakupljene količine komunalnog otpada tijekom 2022. godine



■ papir i karton

■ biootpad

■ plastika

■ metal

■ staklo

■ odjeća i tekstil

■ glomazni otpad

■ otpad skupljen u RD

■ MKO

2.1.2. Obrada reciklabilnog otpada

Prikupljene količine reciklabilnog otpada izdvojene primarnom selekcijom na mjestu nastanka ne mogu se plasirati na tržište ukoliko nisu dodatno obrađene odnosno ako iz njih nisu uklonjene nečistoće i primjese drugih vrsta otpada (sekundarna selekcija). Uvjeti za dodatnu obradu ovako sakupljenog otpada postoje u pogonu za sortiranje na lokaciji Dravski nasip 21 u Varaždinu, ali se zbog nedostatka radne snage, visokih troškova sortiranja i niskih otkupnih cijena, tijekom 2022. godine sav reciklabilni otpad predavao bez obrade obrađivačima i/ili oporabiteljima. Tijekom 2022. godine prihod se mogao ostvariti samo prodajom otpadnog papira, otpadnog metala i otpadnog ambalažnog stakla. Troškovi uporabe i/ili zbrinjavanja otpada koje moramo platiti oporabiteljima i/ili obrađivačima znatno premašuju prihode od prodaje sekundarnih sirovina izdvojenih iz sakupljenog otpada. Zbog takvih nepovoljnih odnosa na tržištu gospodarenje reciklabilnim otpadom je nerentabilno bez sufinanciranja države. FZOEU ima obavezu sukladno članku 65. Zakona o gospodarenju otpadom (NN 84/2021) financirati troškove za tokove otpada koji se sastoje pretežito od otpadne ambalaže iz sredstava prikupljenih naplatom naknade gospodarenja otpadom. Nažalost, usprkos odredbi članaka 65. ZoGO-a, FZOEU ne financira troškove tokova reciklabilnog otpada zbog čega su davatelji javne usluge prisiljeni namaknuti potrebna sredstva kroz povećanje cijene javne usluge. Potrebno je naglasiti da se uspostavom i porastom primarne selekcije komunalnog otpada količine prikupljenih materijala povećavaju, dok se istovremeno prihodi od njihove prodaje smanjuju.

2.1.3. Upravljanje reciklažnim dvorištima

Na području pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada korisnicima stoje na raspolaganju tri reciklažna dvorišta koja su izgradile slijedeće jedinice lokalne samouprave:

- Grad Varaždin,
- Grad Varaždinske Toplice,
- Općina Gornji Kneginec.

Upravljanje reciklažnim dvorištem je u nadležnosti davatelja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada na području predmetne jedinice lokalne samouprave, a to je u sva tri slučaja ČISTOĆA d.o.o.. Grad Varaždin je 2018. godine sporazumno dogovorio korištenje reciklažnog dvorišta s Općinom Trnovec Bartolovečki, dok je Općina Gornji

Kneginec sporazumno dogovorila korištenje reciklažnog dvorišta sa Općinom Sveti Ilija. Tijekom 2019. godine su slijedeće jedinice lokalne samouprave ustrojile mobilna reciklažna dvorišta za korisnike s njihovih područja:

- Općina Cestica,
- Općina Petrijanec,
- Općina Sračinec,
- Općina Vinica

Tijekom 2020. godine je Općina Vidovec ustrojila mobilno reciklažno dvorište, tijekom 2021. godine isto je učinila Općina Beretinec, a tijekom 2022. i Općina Breznički Hum. Upravljanjem navedenim reciklažnim dvorištima pojavljuju se troškovi rada koji, sukladno zakonskim odredbama, moraju biti uključeni u cijenu obavezne minimalne javne usluge, a na čiju visinu uvelike utječu količine otpada koje korisnici predaju u reciklažna dvorišta.

Količine otpada sakupljene u reciklažnim dvorištima su prikazane u *Tablici 4.*

Tablica 4.

OTPAD SAKUPLJEN U RECIKLAŽNIM DVORIŠTIMA TIJEKOM 2022. GODINE			
r.br.	Vrsta RD	Jedinica lokalne samouprave	tona
1.	Fiksno reciklažno dvorište	Grad Varaždin	918,263
2.		Grad Varaždinske Toplice	101,209
3.		Općina Gornji Kneginec	113,042
4.	Mobilno reciklažno dvorište	Općina Beretinec	14,575
		Općina Breznički Hum	1,814
5.		Općina Cestica	42,130
6.		Općina Petrijanec	23,057
7.		Općina Sračinec	53,410
8.		Općina Vidovec	26,138
9.		Općina Vinica	19,691
10.	Σ 1 – 9 reciklažna dvorišta UKUPNO		1.313,329

2.2. KOMUNALNE DJELATNOSTI

Komunalne djelatnosti su definirane Zakonom o komunalnom gospodarstvu (NN 68/2018). Na jedan od propisanih načina mogu ih obavljati i trgovačka društva u većinskom vlasništvu jedinica lokalne samouprave. Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. obavlja komunalne djelatnosti temeljem odluke o povjeravanju od strane predstavničkog tijela jedinice lokalne samouprave.

2.2.1. Čišćenje javno-prometnih površina

Ova komunalna djelatnost se obavlja na području Grada Varaždina u III smjene, 24/7, 365 dana godišnje. Poslovi se obavljaju ručno (čistači s trokolicama) i strojno (autočistilice), a dobra organizacija i zalaganje svih radnika rezultiraju visokom kvalitetom uređenosti zbog čega Grad Varaždin već godinama slovi kao najuređeniji grad u kontinentalnom dijelu Hrvatske. Dokaz uređenosti je više godina za redom osvajanje titula u ovoj kategoriji kako na domaćim tako i na europskim natjecanjima. Ova djelatnost se financira iz Proračuna Grada Varaždina.

Neke jedinice lokalne samouprave iskazuju interes za uslugom strojnog čišćenja javno prometnih površina pa bi se u nadolazećim godinama obuhvat ove djelatnosti mogao proširiti.

S obzirom na to da su postojeći strojevi za čišćenje ulica stari i dotrajali (autočistilice su proizvedene 2004. i 2006. godine) neophodna je hitna nabava novih čistilica kako bi se kvaliteta čistoće javnih površina mogla održati na postojećoj razini. Nabava novih čistilica je nužan preduvjet kako bi se redovito obavljanje ove komunalne djelatnosti moglo ponuditi većem broju jedinica lokalne samouprave i kako bi se na taj način povećali prihodi.

2.2.2. Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa

Ova komunalna djelatnost obavlja se na području Grada Varaždina u zimskom periodu (studen- ožujak), a poslovi se obavljaju ručno i strojno. Ova djelatnost se također, u cijelosti, financira iz Proračuna Grada Varaždina.

2.2.3. Održavanje i upravljanje grobljima

Početak 2015. godine započelo se s obavljanjem ove komunalne djelatnosti na mjesnom groblju u Vidovcu, a početkom 2017. godine ova djelatnost povjerena je i na području općine Vinica. Tijekom 2019. godine Općina Sračinec povjerila je djelatnost upravljanja grobljima na mjesnom groblju Sračinec i Svibovec Podravski. Djelatnost obuhvaća poslove na održavanju i uređivanju groblja te obavljanje ukopa. Troškovi redovitog održavanja groblja financiraju se putem grobne naknade koja se naplaćuje od korisnika grobnih mjesta dok se troškovi ukopa namiruju direktno od pružene usluge iskopa grobne jame i organizacije sprovoda koju plaća obitelj pokojnika. Broj grobnih mjesta, broj ukopa i broj ekshumacija su prikazani u *Tablici 5.*

Tablica 5.

PODACI O GROBLJIMA TIJEKOM 2022. GODINE			
Groblje	Grobna mjesta	Ukopi	Ekshumacije
Sračinec	1019	54	0
Svibovec Podravski	313	17	0
Vidovec	1773	75	1
Vinica	1261	41	0
Ukupno	4366	187	1

2.3. GOSPODARSKE DJELATNOSTI

Obavljanje ovih poslova vezano je uz direktne narudžbe od strane trećih osoba (fizičke i pravne), a obavljaju se sukladno upisu djelatnosti u Sudskom registru. Područje pružanja ovih usluga je pretežito na području Varaždinske županije, a po potrebi i šire. Kako je navedeno u **Tablici 1.** radi se o slijedećim djelatnostima:

- Usluga cestovnog prijevoza robe (namještaja, štandova, kućica, otpadnog materijala),
- Usluga uređenja i održavanja krajolika (usluge radnih i građevinskih strojeva, tretiranje pesticidima)
- Usluga čišćenja zgrada i objekata,
- Usluge reklamiranja i oglašavanja

Prihod od ovih poslova ostvaruje se temeljem cijene za obavljenу uslugu.

3. Rezultat poslovanja

Iz *Računa dobiti i gubitka* je vidljivo da je trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. tijekom 2022. godine ostvarilo, kako slijedi:

- | | |
|---------------------------|------------------|
| • Ukupne prihode u iznosu | 49.300.063,00 kn |
| • Ukupne rashode iznosu | 47.302.719,00 kn |
| • Dobit u iznosu | 1.997.344,00 kn |

Račun dobiti i gubitka (Obrazac POD-RDG) za 2022. godinu, izrađen po metodologiji koju propisuje važeća zakonska regulativa, je prikazan u *Tablici 7*.

Tablica 7.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		42.396.879	49.165.299
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		38.188.605	44.440.042
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		4.208.274	4.725.257
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		46.158.457	47.207.019
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		19.089.878	18.946.923
a) Troškovi sirovina i materijala	136		4.127.712	4.586.295
b) Troškovi prodane robe	137		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	138		14.962.166	14.360.628
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		13.833.893	16.664.403
a) Neto plaće i nadnice	140		8.917.863	10.569.027
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		2.928.563	3.664.824
c) Doprinosi na plaće	142		1.987.467	2.430.552
4. Amortizacija	143		4.329.030	4.049.517
5. Ostali troškovi	144		4.611.867	4.872.916
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		1.368.712	959.078
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		1.368.712	959.078
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		2.512.061	1.417.200
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		2.512.061	1.417.200
8. Ostali poslovni rashodi	155		4.13.016	296.982
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		119.494	134.764
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		534	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		118.822	134.611
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		138	153
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		131.837	95.700
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		129.200	95.700
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		2.637	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		42.516.373	49.300.063
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		46.290.294	47.302.719
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-3.773.921	1.997.344
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	1.997.344
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		3.773.921	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-3.773.921	1.997.344
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	1.997.344
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		3.773.921	0

4. Investicije

Tijekom 2022. godine izvršena su značajna ulaganja u materijalnu imovinu koja su prikazana u *Tablici 8.*

Tablica 8.

Investicije – ulaganja u materijalnu imovinu tijekom 2022. godine		
r.br.	opis	iznos
1.	Radna vozila	249.507,00 kn
2.	Autobusi	0,00 kn
3.	Pomoćni strojevi i oprema	2.454,00 kn
4.	Osobna vozila	0,00 kn
5.	Posude i kontejneri	207.212,00 kn
6.	IT oprema	65.362,00, kn
7.	Software	14.152,00 kn
8.	Zemljište i građevine u pripremi	1.168.961,00 kn
9.	Tvorničke zgrade	35.656 ,00 kn
10.	Uredska oprema	34.003,00 kn
11.	Investicije UKUPNO	1.777.307,00 kn

Ukupni iznos investicija tijekom 2022. godine iznosio je: 1.777.307,00 kn.

5. Značajniji poslovni događaji tijekom poslovne godine

Početak travnja 2021. godine Gradu Varaždinu odobren je projektni prijedlog od strane Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za Uspostavu reciklažnog dvorišta Varaždin (KK.06.3.1.16.0085) koji će biti sufinanciran bespovratnim sredstvima u iznosu od 3.400.000,00 kuna. Reciklažnim dvorištem će, sukladno zakonskoj regulativi, upravljati ČISTOĆA d.o.o. u svojstvu davatelja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada.

Uređena odlagališta neopasnog otpada s kojima jedinice lokalne samouprave, na čijem području je Čistoća d.o.o. davatelj javne usluge, imaju sporazumno dogovoreno obavljanje zajedničkih mjera u gospodarenju otpadom tijekom 2022. godine su smanjila kapacitete prijema miješanog komunalnog otpada tako da Društvo ima problema sa zbrinjavanjem sakupljenog miješanog komunalnog otpada. S obzirom na to da se u budućnosti mogu očekivati daljnja smanjenja kapaciteta za odlaganje miješanog komunalnog otpada rješenje vidimo u pojačanoj primarnoj selekciji i posljedičnom smanjenju količine miješanog komunalnog otpada za odlaganje.

Izrađeni su novi elaborati gospodarenja otpadom, osigurana su financijska jamstva, te su ishođene izmjene dozvola za gospodarenje otpadom na dvije lokacije:

- Pretovarna stanica Poljana Biškupečka
- Dravski nasip 21, Varaždin

6. Očekivani razvoj društva u budućnosti

U budućim razdobljima društvo se mora pozicionirati i razvijati na lokacijama gospodarenja otpadom na kojima društvo posjeduje infrastrukturu potrebnu za obavljanje djelatnosti gospodarenja otpadom kao i sve potrebne dozvole, a to su lokacija pretovarne stanice Poljana Biškupečka i lokacija Dravski nasip 21 (Šintarija).

Očekuje se aktivno uključivanje resornog ministarstva i države u rješavanju problematike gospodarenja komunalnim otpadom i to prvenstveno s osnova sufinanciranja postupanja sa reciklabilnim otpadom sukladno članku 65. Zakona o gospodarenju otpadom (NN 84/2021).

Povjerenjem uslužne komunalne djelatnosti "komunalni linijski prijevoz putnika" Društvo će se razvijati i u tom smjeru pružajući uslugu na što kvalitetniji način, u skladu s potrebama i na zadovoljstvo građana. Razvojem ove djelatnosti otvara se mogućnosti pružanja usluge komunalnog linijskog prijevoza putnika i na području drugih jedinica lokalne samouprave.

Gradu Varaždinu odobren je projekt Sortirnice za reciklabilni otpad. Ukupna vrijednost projekta iznosi 50.510.526,63 kn. Prihvatljivi troškovi projekta iznose 35.753.806,01 kn, a isti se u visini od 85% sufinanciraju bespovratnim sredstvima iz Kohezijskog fonda što iznosi 30.390.735,10 kn. Završetak građevinskih radova i puštanje u rad sortirnice se očekuju tijekom četvrtog kvartala 2023. godine.

7. Djelovanje društva na području istraživanja i razvoja

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. tijekom 2022. godine nije imalo aktivnosti na području istraživanja i razvoja.

8. Informacije o stjecanju vlastitih dionica

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. tijekom 2022. godine nije stjecalo vlastite poslovne udjele niti pričuve za stjecanje istih.

9. Informacije o podružnicama društva

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o u svojoj organizacijskoj strukturi nema podružnica.

10. Informacije o financijskim instrumentima bitnim za poslovanje društva

Politikom upravljanja financijskim instrumentima Društva definirana su temeljna načela kojima se osigurava kratkoročna i dugoročna likvidnost te sigurnost ulaganja uz ostvarenje maksimalno mogućeg prinosa uz minimalni rizik. Financijsku imovinu Društva čine novčana sredstva na računima i potraživanja. Financijske obveze čini dugoročni kredit, odobrenje po poslovnom računu, te obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Sve obveze Društvo podmiruje u rokovima dospijeća.

11. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Trgovačko društvo Čistoća d.o.o. je izloženo tržišnim i financijskim rizicima te prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost.

11.1 RIZIK LIKVIDNOSTI

Naplativost potraživanja od kupaca se pregledava na trajnoj osnovi. Gdje potraživanja odstupaju od ugovorenih poslovnih uvjeta, pristupa se naplati putem ovršnih postupaka.

Društvo je zbog nemogućnosti naplate potraživanja putem ovršnih postupaka (utužena potraživanja) tijekom 2022. godine **otpisalo 26.683,50 kn.**

Kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu sa dogovorenim uvjetima provodi se ispravak vrijednosti istih.

Rizik likvidnosti dodatno je povećan troškovima za odgođeno plaćanje zaliha prikupljene plastike, tekstila, glomaznog otpada, opasnog otpada i drugih vrsta u vrijednosti od **1.417.199,70 kn.**

11.2 TEČAJNI RIZIK

Trgovačko društvo Čistoća d.o.o nije značajnije izloženo tečajnom riziku budući da se veliki dio poslovanja obavlja na domaćem tržištu.

12. Zaključak

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. je nastalo izdvajanjem RJ "ČISTOĆA" iz društva VARKOM d.d., a samostalno je počelo poslovati od 1. siječnja 2014. godine. S obzirom na to da se važeća zakonska regulativa u gospodarenju otpadom još uvijek u potpunosti ne provodi u praksi isto uzrokuje velike probleme u ovoj djelatnosti na području čitave Republike Hrvatske.

Kasni se sa propisanim sufinanciranjem tokova otpada koji se sastoje pretežito od otpadne ambalaže iz sredstava prikupljenih naplatom naknade gospodarenja otpadom od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Navedena okolnost direktno utječe na povećanje cijene obavezne minimalne javne usluge (COMJU) i znatno otežava proces smanjivanja količina miješanog komunalnog otpada u zadanim rokovima s obzirom na to da korisnici javne usluge očekuju financijsku stimulaciju od povećane primarne selekcije, a ta stimulacija je izostala.

Podizanje standarda u djelatnosti gospodarenja otpadom je neophodno radi ispunjavanja zakonskih ciljeva u smanjenju količina miješanog komunalnog otpada, ali bez sufinanciranja države neće biti moguće zadržavanje cijena na postojećem nivou, niti će biti moguće smanjenje cijena javnih usluga.

Najveći hendikep Društva je to što na području jedinica lokalne samouprave na čijem području Društvo obavlja javnu uslugu nema niti jednog aktivnog odlagališta neopasnog otpada koje može prihvatiti i zbrinuti miješani komunalni otpad.

Zbog omogućavanja stabilnog, sigurnog, redovitog i kvalitetnog pružanja usluga prema korisnicima društvo je dužno svoje poslovanje ustrojiti na ekonomski održiv način kako bi se osigurala likvidnost radi ostvarivanja navedenih ciljeva.

Direktor:

Zoran Svetec, dipl.ing.


Varaždin, D. Plice 13, oib: 02371889218

ČISTOĆA d.o.o.

NADZORNI ODBOR

Ulica Ognjena Price 13

HR-42000 Varaždin

Naš broj:

U Varaždinu 2023-05-29

Na temelju članka 263. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23), članka 35. Društvenog ugovora trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o. te članka 4. Poslovnika o radu Nadzornog odbora TD ČISTOĆA d.o.o. Nadzorni odbor trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o. Skupštini Društva podnosi

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O RADU NADZORNOG ODBORA ČISTOĆA d.o.o. I PROVEDBI NADZORA ZAKONITOSTI RADA I FINANCIJSKOG POSLOVANJA ČISTOĆA d.o.o. ZA 2022. GODINU

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. Varaždin (društvo s ograničenom odgovornošću, za gospodarenje otpadom, čistoću, proizvodnju i usluge) osnovano je izdvajanjem iz RJ "ČISTOĆA" iz trgovačkog društva VARKOM d.d., a temeljem zakonskih odredbi Zakona o vodama. Obzirom na zakonsku obvezu usklađenja obavljanja djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda VARKOM d.d. morao je iz svog poslovanja ukloniti sve djelatnosti koje se ne odnose na pružanje usluga javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda pa je stoga izrađen Plan podjele društva, a sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Podjela TD VARKOM d.d. provela se odvajanjem s osnivanjem novog trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o.

Odvajanje se provelo prijenosom dijela imovine, obveza i pravnih odnosa društva koje se dijeli, tako da isto društvo (VARKOM d.d.) nije prestalo postojati, na jedno novo trgovačko društvo koje se osnovalo radi provođenja odvajanja, na način da je VARKOM d.d. zadržao obavljanje djelatnosti vodnih usluga, a obavljanje djelatnosti koje je obavljala RJ "ČISTOĆA" (skupljanje i odvoz otpada, obrada otpada, čišćenje javnih površina...) prenijelo se na novoosnovano društvo ČISTOĆA d.o.o..

Odlukom Skupštine TD VARKOM d.d. od 25. studenog 2013. godine odobren je Plan podjele i donesena odluka o podjeli društva (podjela s osnivanjem) s identičnim udjelima vlasništva (26 jedinica lokalne samouprave s područja Varaždinske županije) u novoosnovanom društvu ČISTOĆA d.o.o., a koji su definirani i u VARKOM d.d.

Upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu, dana 31.12.2013. godine, ČISTOĆA d.o.o., Varaždin, sa sjedištem u Varaždinu, na adresi Ognjena Price 13, OIB: 02371889218, započelo je samostalno obavljati djelatnosti upisane u sudski registar.

Nadzorni odbor sukladno odredbama Društvenog ugovora ČISTOĆE d.o.o. dužan je obavljati osobito ove poslove:

- nadzire vođenje poslova Društva
- po potrebi saziva Skupštinu Društva
- podnosi Skupštini pisano izvješće o obavljanom nadzoru
- sudjeluje u utvrđivanju prijedloga godišnjeg obračuna
- imenuje i opoziva Upravu Društva
- zastupa Društvo prema Upravi Društva
- daje suglasnost na odluke Uprave kad je to propisano zakonom ili Društvenim ugovorom
- djeluje kao II-stupanjski organ u pogledu svih pitanja u kojima se mora osigurati dvostupanjsko postupanje u kojima se kao prvostupanjski organ pojavljuje Uprava Društva
- donosi Poslovnik o svom radu, ako utvrdi da je to svrhovito
- imenuje i razrješava članove svojih komisija u svrhu pripreme odluka koje donosi i nadzora njihova provođenja
- obavlja druge zadaće koje su mu izriekom povjerene zakonom ili Društvenim ugovorom

Mandat članova Nadzornog odbora traje četiri (4) godine.

Nadzorni odbor konstituiran je temeljem odredbi Društvenog ugovora, sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, a odmah nakon prve Skupštine društva održane dana 28. svibnja 2014. godine.

Članovi Nadzornog odbora na početku 2022. godini bili su kako slijedi:

- prof.dr.sc. Vjeran Strahonja - redoviti sveučilišni profesor, predsjednik
- doc. dr. sc. Vitomir Premur - sveučilišni nastavnik, zamjenik predsjednika
- Juraj Rožić - električar, član
- Damir Đopar - dipl. krim., član
- Anita Rep - ekonomski tehničar, član
- Vladimir Vuger - ekonomist, član
- Ivan Novak - automehaničar, član
- Vladimir Kolarić - metalomodelar, član
- Srećko Skrbnik - vozač motornog vozila. član

Tadašnji predsjednik NO prof.dr.sc. Vjeran Strahonja podnio je ostavku na članstvo u Nadzornom odboru s datumom 19. siječnja 2022. godine.

Na sjednici Skupštine održane dana 29. lipnja 2022. godine imenovana je nova članica Nadzornog odbora prof.dr. sc. Aleksandra Anić Vučinić

Na 6. sjednici Nadzornog odbora održanoj 31. ožujka 2022. godine na mjesto predsjednice nadzornog odbora imenovana je Aleksandra Anić Vučinić, a Nadzorni odbor je nastavio rad do kraja godine u slijedećem sazivu:

- prof.dr. sc. Aleksandra Anić Vučinić - diplomirani inženjer biokemije, predsjednica
- doc. dr. sc. Vitomir Premur - sveučilišni nastavnik, zamjenik predsjednice
- Juraj Rožić - električar, član
- Damir Đopar - dipl. krim., član
- Anita Rep - ekonomski tehničar, član
- Vladimir Vuger - ekonomist, član
- Ivan Novak - automehaničar, član
- Vladimir Kolarić - metalomodelar, član
- Srećko Skrbnik - vozač motornog vozila. član

U izvještajnom razdoblju Nadzorni odbor održao je devet (9) sjednica, kako slijedi:

- 11.01.2022. - 5. sjednica Nadzornog odbora
- 31.03.2022. - 6. sjednica Nadzornog odbora
- 20.04.2022. - 7. sjednica Nadzornog odbora
- 27.06.2022. - 8. sjednica Nadzornog odbora
- 11.07.2022. - 9. sjednica Nadzornog odbora
- 25.07.2022. - 10. sjednica Nadzornog odbora
- 05.09.2022. - 11. sjednica Nadzornog odbora
- 24.10.2022. - 12. sjednica Nadzornog odbora
- 15.12.2022. - 13. sjednica Nadzornog odbora

5. sjednica Nadzornog odbora, Dnevni red:

1. Potvrđivanje zapisnika 4. sjednice NO
2. Revizija financijskih izvještaja za razdoblje 01.01. do 30.09.2021.
3. Informacije o sadržaju i procesu donošenja odluka o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada
4. Informacije direktora o aktualnom stanju i problemima Društva
5. Ostala pitanja

Donesene odluke zaključci i preporuke:

- Izvješće o obavljenim dogovorenim postupcima uvida u financijske Izvještaje društva Čistoća d.o.o. Varaždin sa stanjem na dan 30.09.2021. će biti javno objavljeno, uz ovaj Zapisnik
- Predsjednik NO je zatražio da se članovima na uvid dostave informacije iznesene u navedenom sastanku predstavnika Udruge gradova i predstavnika Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja te da uprava nastavi pregovore s ciljem osiguravanja niže cijene zbrinjavanja otpadne plastike.
Kalkulativne elemente na temelju kojih su izračunate nove cijene treba objaviti.
- Uprava treba osigurati potrebne kapacitete na pretovarnoj stanici. Vezano za uslugu linijskog prijevoza, postoje racionalni razlozi za prebacivanje usluge linijskog prijevoza u neku tvrtku koja je koja je u isključivom vlasništvu Grada Varaždina.

6. sjednica Nadzornog odbora, Dnevni red:

1. Prihvatanje Zapisnika s prethodne 5. sjednice Nadzornog odbora TD Čistoća d.o.o.,
2. Izbor predsjednika NO,
3. Plan nabave,
4. Odluka o visini cijene zakupa poslovnog prostora,
5. Odluka o davanju u zakup poslovnog prostora,
6. Odluka o zakupu poslovnih prostora,
7. Odluka o kupnji zemljišta,
8. Ostala pitanja.

Donesene odluke, zaključci i preporuke:

- Prihvaća se Zapisnik 5. sjednice Nadzornog odbora TD Čistoća d.o.o.
- Za Predsjednicu Nadzornog odbora društva ČISTOĆA d.o.o. izabrana je dr.sc. Aleksandra Anić Vučinić, Zagreb, Ivana Cankara 21, OIB: 83127087149
Prihvaća se plan nabave za 2022. godinu
Daje se suglasnost Upravi Društva na prijedlog Odluke o visini cijene zakupa poslovnog prostora u Varaždinu, u zgradi izgrađenoj na k.č.br. 11795/1 na adresi Dravski nasip 21., ukupne površine 280,06 m²
- Daje se suglasnost Upravi Društva za davanje u zakup poslovnog prostora u Varaždinu, u zgradi izgrađenoj na k.č.br. 11795/1 na adresi Dravski nasip 21, ukupne površine 280,06 m²

- Daje se suglasnost na prijedlog Ugovora o zakupu poslovnih prostora na prvom katu poslovne zgrade na lokaciji Varaždinu, Dravski nasip 9, a koja se poslovna zgrada u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Varaždinu vodi kao sastavni dio nekretnine označene kao kat. čestica broj 11795/2, upisane u zk. uložak broj 13544, katastarska Općina Varaždin, u naravi uredski prostori, ukupne površine 216,40 m² te na prijedlog Ugovora o zakupu poslovnog prostora natkrivenog otvorenog poslovnog prostora s južne strane poslovne zgrade na lokaciji Varaždinu, Dravski nasip 9, a koja se poslovna zgrada u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Varaždinu vodi kao sastavni dio nekretnine označene kao kat. čestica broj 11795/2, upisane u zk. uložak broj 13544, katastarska Općina Varaždin, u naravi nadstrešnica ukupne korisne površine 306 m²
- Daje se suglasnost Upravi Društva za kupnju dijela zemljišne parcele označene kao čkbr. 11795/2 K.O. Varaždin

7. sjednica Nadzornog odbora, Dnevni red:

1. Prihvaćanje Zapisnika prethodne 6. sjednice Nadzornog odbora trgovačkog društva Čistoća d.o.o.,
2. Prezentacija o postojećim planovima/aktivnostima razvoja poslovanja za 2022. godinu,
3. Suglasnost na sklapanje Ugovora o izdavanju garancije broj 76/2022-G-DPVJPS,
4. Prihvaćanje Izvješća o financijskom poslovanju društva za 2021. godinu,
5. Suglasnost na donošenje Odluke o zakupu i korištenju poslovnih prostora,
6. Razno.

Donesene odluke, zaključci i preporuke:

- Prihvaća se Zapisnik 6. sjednice Nadzornog odbora TD Čistoća d.o.o.
- Usvaja se plan razvoja poslovanja za 2022. godinu i traži se izrada detaljnijeg poslovno financijskog plana za iduće dvije godine do jeseni
- Daje se prethodna suglasnost na sklapanje Ugovora o izdavanju garancije broj 76/2022-G-DPVJPS
- Prihvaća se Izvješće o financijskom poslovanju za 2021. godinu
- Daje se prethodna suglasnost na donošenje Odluke o zakupu i korištenju poslovnih prostora uz uvjet dopune članka 22. tako da se u tablici o visini početne cijene zakupa po metru kvadratnom i položaju poslovnog prostora u zgradi navede kako u izražene cijene nije uključen PDV
- Traži se dostava prijedloga Ugovora o zakupu poslovnih prostora na uvid članovima Nadzornog odbora prije glasanja o davanju prethodne suglasnosti
- Nadzorni odbor prima na znanje iznesene informacije o sporu s g. Robertom Briškim
- Traži se odgovor na zahtjev gđe Rep za pojašnjenjem plana nabave za 2022. godinu te dostava istog putem e-maila svim članovima Nadzornog odbora

8. sjednica Nadzornog odbora, Dnevni red:

1. Prihvaćanje Zapisnika sa 7. sjednice Nadzornog odbora ČISTOĆA d.o.o.,
2. Prihvaćanje Izvješća Uprave o poslovanju ČISTOĆE d.o.o. za 2021. godinu,
3. Prihvaćanje Izvješća o radu Nadzornog odbora ČISTOĆE d.o.o. za 2021. godinu,
4. Davanje suglasnosti za upis založnog prava (hipoteka) na nekretnini upisanoj u zemljišne knjige Općinskog suda u Varaždinu, Zemljišnoknjižni odjel Varaždin, u zk.ul. 14097, k.o. 331325, Varaždin, koju čini kat. čestica br. 11795/1 – Gospodarsko dvorište, površine 19963 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip 21, površine 196 m²; Nadstrešnica, Varaždin, Dravski nasip, površine 63 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip, površine 50 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip, površine 117 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip, površine 268 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip, površine 662 m²;, ukupne površine 21319 m², u vlasništvu Čistoća d.o.o., OIB: 02371889218, Varaždin, Ognjena Price 13. Založno pravo upisalo bi se u korist Hrvatske poštanske banke d.d. Zagreb, OIB: 87939104217, a u svrhu dobivanja financijskog jamstva u iznosu od 5.625.000,00 kn, u trajanju od 10 godina, za Elaborat gospodarenja otpadom na lokaciji Dravski nasip 21, Varaždin, koji bi se izdao ČISTOĆI d.o.o.

Donesene odluke, zaključci i preporuke:

- Prihvaća se Zapisnik 7. sjednice Nadzornog odbora TD Čistoća d.o.o.
- Prihvaća se Izvješće Uprave o poslovanju ČISTOĆE d.o.o. za 2021. godinu
- Prihvaća se Izvješće o radu Nadzornog odbora ČISTOĆE d.o.o. za 2021. godinu
- Daje se suglasnost za upis založnog prava (hipoteka) na nekretnini upisanoj u zemljišne knjige Općinskog suda u Varaždinu, Zemljišnoknjižni odjel Varaždin, u zk.ul. 14097, k.o. 331325, Varaždin, koju čini kat. čestica br. 11795/1 – Gospodarsko dvorište, površine 19963 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip 21, površine 196 m²; Nadstrešnica, Varaždin, Dravski nasip, površine 63 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip, površine 50 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip, površine 117 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip, površine 268 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip, površine 662 m²;, ukupne površine 21319 m², u vlasništvu Čistoća d.o.o., OIB: 02371889218, Varaždin, Ognjena Price 13. Založno pravo upisalo bi se u korist Hrvatske poštanske banke d.d. Zagreb, OIB: 87939104217, a u svrhu dobivanja financijskog jamstva u iznosu od 5.625.000,00 kn, u trajanju od 10 godina, za Elaborat gospodarenja otpadom na lokaciji Dravski nasip 21, Varaždin, koji bi se izdao ČISTOĆI d.o.o.

9. sjednica Nadzornog odbora, Dnevni red:

1. Prihvaćanje Zapisnika s 8. sjednice Nadzornog odbora TD ČISTOĆA d.o.o.,
2. Potvrđivanje odluka donesenih na 8. sjednici Nadzornog odbora:
 - 2.1. Zapisnik sa 7. sjednice Nadzornog odbora TD ČISTOĆA d.o.o.,
 - 2.2. Izvješće Uprave o poslovanju TD ČISTOĆA d.o.o. za 2021. godinu,
 - 2.3. Izvješće o radu Nadzornog odbora TD ČISTOĆA d.o.o. za 2021. godinu,
 - 2.4. Davanje suglasnosti za upis založnog prava (hipoteka) na nekretnini upisanoj u zemljišne knjige Općinskog suda u Varaždinu, Zemljišnoknjižni odjel Varaždin, u zk.ul. 14097, k.o. 331325, Varaždin, koju čini kat. čestica br. 11795/1 – Gospodarsko dvorište, površine 19963 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip 21, površine 196 m²; Nadstrešnica, Varaždin, Dravski nasip, površine 63 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip, površine 50 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip, površine 117 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip, površine 268 m²; Poslovna zgrada, Varaždin, Dravski nasip, površine 662 m²;, ukupne površine 21319 m², u vlasništvu Čistoća d.o.o., OIB: 02371889218, Varaždin, Ognjena Price 13. Založno pravo upisalo bi se u korist Hrvatske poštanske banke d.d. Zagreb, OIB: 87939104217, a u svrhu dobivanja financijskog jamstva u iznosu od 5.625.000,00 kn, u trajanju od 10 godina, za Elaborat gospodarenja otpadom na lokaciji Dravski nasip 21, Varaždin, koji bi se izdao TD ČISTOĆA d.o.o.
3. Potvrđivanje odluka donesenih putem e-mail korespondencije članova Nadzornog odbora:
 - 3.1. Izdavanje bjanko zadužnice u ukupnom iznosu od 5.625.000,00 kn. Zadužnicu trebamo dostaviti osiguravajućoj kući koja će nam izdati financijsko jamstvo koje je potrebno za ishođenje dozvole za gospodarenje otpadom na lokaciji Dravski nasip 21 u Varaždinu,
 - 3.2. Potpisivanje financijskog jamstva u iznosu od 5.625.000,00 kn, koje je potrebno za ishođenje dozvole za gospodarenje otpadom na lokaciji Dravski nasip 21 u Varaždinu, koji bi se izdao TD ČISTOĆA d.o.o.,
 - 3.3. Dopuna Plana nabave za sljedeće: 63120000-6 *Usluge skladištenja i pohrane* u iznosu od 199.000,00 kn - za skladištenje otpadne plastike na drugoj lokaciji,
 - 3.4. Dopuna Plana nabave za sljedeće: 66517000-7 *Financijske usluge i usluge osiguranja* u iznosu od 199.000,00 kn - za jamstvo navedeno pod rednim brojevima 3.1. i 3.2.
4. Suglasnost na Ugovor o zakupu poslovnih prostora,
5. Suglasnost na donošenje Odluke o zakupu i korištenju poslovnih prostora,
6. Informacije o inspekcijskom nadzoru u TD ČISTOĆA d.o.o.,
7. Razno.

Donesene odluke, zaključci i preporuke:

- Prihvaća se Zapisnik 8. sjednice Nadzornog odbora TD Čistoća d.o.o.
- Potvrđuju se odluke donesene na 8. sjednici Nadzornog odbora:
 - o prihvaća se Zapisnik 7. sjednice Nadzornog odbora TD Čistoća d.o.o.;
 - o prihvaća se Izvješće Uprave o poslovanju ČISTOĆE d.o.o. za 2021. godinu;
 - o prihvaća se Izvješće o radu Nadzornog odbora ČISTOĆE d.o.o. za 2021. godinu;
 - o daje se suglasnost za upis založnog prava (hipoteka) na nekretnini upisanoj u zemljišne knjige Općinskog suda u Varaždinu
- Potvrđuju se odluke donesene putem e-mail korespondencije članova Nadzornog odbora:
 - o daje se suglasnost za izdavanje bjanko zadužnice u ukupnom iznosu od 5.625.000,00 kn za osiguravajuću kuću koja će izdati financijsko jamstvo potrebno za ishođenje dozvole za gospodarenje otpadom na lokaciji Dravski nasip 21 u Varaždinu;
 - o daje se suglasnost za potpisivanje financijskog jamstva u iznosu od 5.625.000,00 kn, koje je potrebno za ishođenje dozvole za gospodarenje otpadom na lokaciji Dravski nasip 21 u Varaždinu, koji bi se izdao ČISTOĆI d.o.o.,
 - o daje se suglasnost na dopunu Plana nabave za sljedeće: 63120000-6 *Usluge skladištenja i pohrane* u iznosu od 199.000,00 kn te za skladištenje otpadne plastike na drugoj lokaciji;
 - o daje se suglasnost na dopunu Plana nabave za sljedeće: 66517000-7 *Financijske usluge i usluge osiguranja* u iznosu od 199.000,00 kn - za jamstvo navedeno pod rednim brojevima 3.1. i 3.2.
- Daje se suglasnost na Ugovor o zakupu poslovnih prostora
- Daje se suglasnost na donošenje Odluke o zakupu i korištenju poslovnih prostora
- Nadzorni odbor prima na znanje iznesene informacije o inspekcijskom nadzoru u Čistoća d.o.o.
- Nadzorni odbor od Uprave društva traži izradu i dostavu projekcija utjecaja cijene goriva od 20 i 25 kuna na poslovanje Društva, te izradu i dostavu projekcija utjecaja poskupljenja struje i plina na poslovanje Društva
- Potvrđuje se suglasnost za postupak javne nabave za recikliranje neopasnog otpada (odjeća i tekstil) u iznosu od 490.000,00 kuna i daje odobrenje za potpis Ugovora s odabranim ponuditeljem po donošenju Odluke o odabiru
- Daje se suglasnost na donošenje Odluke o cijeni zakupa površina do pet metara kvadratnih u vlasništvu TD ČISTOĆA d.o.o.
- Nadzorni odbor od Uprave društva traži izradu i dostavu projekcije utjecaja podjele kompostera korisnicima (tisuću kompostera ove godine i tisuću iduće godine) na smanjenje udjela biootpada u količini prikupljenog otpada
- Nadzorni odbor od Uprave društva traži da s izvršnom vlasti Grada Varaždina razmotri opravdanost lokacije novog reciklažnog dvorišta Grada Varaždina

10. sjednica Nadzornog odbora , Dnevni red:

1. Davanje suglasnosti na Ugovor o odlaganju otpada između TD ČISTOĆA d.o.o. i Odlagalište d.o.o. (OIB: 97575612726) iz Nove Gradiške

Donesene odluke, zaključci i preporuke:

- Daje se suglasnost na sklapanje Ugovora o odlaganju otpada između TD ČISTOĆA d.o.o. i Odlagalište d.o.o. (OIB: 97575612726) iz Nove Gradiške

11. sjednica Nadzornog odbora , Dnevni red:

1. Prihvaćanje Zapisnika s 9. sjednice,
2. Prihvaćanje Zapisnika s 10. sjednice,
3. Potvrđivanje odluke donesene izvan sjednice o davanju suglasnosti na sklapanje dodatka broj I osnovnog Ugovora o zbrinjavanju miješanog komunalnog otpada između TD ČISTOĆA d.o.o. i KOMUNALAC d.o.o. (OIB: 27917254847) iz Garešnice,

4. Davanje suglasnosti na izmjenu i dopunu Plana nabave za 2022. godinu,
5. Izvješće o financijskom poslovanju društva za period 01. do 06.mjeseca 2022. godine,
6. Davanje suglasnosti na odluku o visini cijene zakupa poslovnog prostora od 31.03.2022. godine,
7. Razno.

Donesene odluke, zaključci i preporuke:

- Prihvaća se Zapisnik 9. sjednice Nadzornog odbora TD Čistoća d.o.o.
- Prihvaća se Zapisnik 10. sjednice Nadzornog odbora TD Čistoća d.o.o
- Potvrđuje se odluka donesena izvan sjednice o davanju suglasnosti na Aneks ugovora o zbrinjavanju miješanog komunalnog otpada između TD ČISTOĆA d.o.o. i KOMUNALAC d.o.o. (OIB: 27917254847) iz Garešnice
- Daje se suglasnost na predložene izmjene i dopunu plana nabave po svim stavkama
- Daje se suglasnost na donošenje Odluke o visini cijene zakupa poslovnog prostora od 31.03.2022.godine

12. sjednica Nadzornog odbora , Dnevni red:

1. Prihvaćanje Zapisnika s 11. sjednice,
2. Davanje suglasnosti na Ugovor o odlaganju otpada između TD ČISTOĆA d.o.o. i KOMUNALAC d.o.o. iz Garešnice,
3. Davanje suglasnosti na izmjenu i dopunu Plana nabave za 2022. godinu,
4. Donošenje odluke o davanju kontejnera u zakup, .
5. Prenamjena zgrade uprave na adresi Dravski nasip 21, Varaždin,
6. Razno.

Donesene odluke, zaključci i preporuke:

- Prihvaća se Zapisnik s 11. sjednice Nadzornog odbora TD Čistoća d.o.o.
- Daje se suglasnost na sklapanja Dodatka broj II osnovnog Ugovora o zbrinjavanju otpada između TD ČISTOĆA d.o.o. i KOMUNALAC d.o.o. iz Garešnice
- Daje se suglasnost na izmjenu i dopunu Plana nabave za 2022. godinu
- Daje se suglasnost na donošenje Odluke o davanju kontejnera u zakup
- Daje se suglasnost na prenamjenu zgrade uprave na adresi Dravski nasip 21, Varaždin
- Nadzorni odbor prima na znanje informaciju o RCGO Piškornica
- Nadzorni odbor prima na Obavijesti stanju odloženog otpada na lokacijama Dravski nasip 21, Varaždin i pretovarnoj stanici Poljana Biškupečka

13. sjednica Nadzornog odbora , Dnevni red:

1. Prihvaćanje Zapisnika s 12. sjednice,
2. Potvrđivanje odluke donesene izvan sjednice o davanju suglasnosti za dopunu Plana nabave za 2022. godinu,
3. Prihvaćanje Poslovno financijskog plana za 2023. godinu,
4. Davanje suglasnosti na izmjenu i dopunu Plana nabave za 2022. godinu,
5. Razno.

Donesene odluke, zaključci i preporuke:

- Prihvaća se Zapisnik s 12. sjednice Nadzornog odbora ČISTOĆA d.o.o.
- Potvrđuje se odluka donesena izvan sjednice o davanju suglasnosti za dopunu Plana nabave za 2022. godinu
- Prihvaća se Poslovno financijski plan ČISTOĆA d.o.o. za 2023. godinu

- Daje se suglasnost na izmjene i dopune Plana nabave za 2022. godinu
- Nadzorni odbor prima na znanje informaciju o očekivanoj dinamici izgradnje Centra za gospodarenje otpadom Piškornica u Koprivničkom Ivancu.

Članovi Nadzornog odbora u 2022. godini obavljali su nadzor ČISTOĆE d.o.o. uz naknadu u visini od 700,00 kn mjesečno, a koja Odluka o visini naknade je donesena na prvoj Skupštini društva dana 28. svibnja 2014. godine.

Provedenim nadzorom poslovanja trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o. tijekom 2022. godine utvrđeno je kako slijedi:

- Društvo djeluje u skladu sa Zakonom i društvenim ugovorom o osnivanju
- Godišnja financijska izvješća su napravljena u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Društva te pokazuju stvarno poslovno i imovinsko stanje
- Pri vođenju financijske politike vodilo se računa o stjecanju i očuvanju kapitala Društva
- Poslovne knjige Društva su vođene uredno i u skladu s pozitivnim propisima
- Uprava društva – direktor je odgovorno obavljao poslove u okviru njegove nadležnosti
- Nisu utvrđeni propusti u radu Društva
- Nadzorni odbor je suglasan s prijedlogom Uprave u pogledu raspodjele dobiti

U Varaždinu, svibanj 2023. godine

Predsjednica NO
prof.dr.sc. Aleksandra Anić Vučinić



Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

2.673.712.531,90

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: 1

Predaja samo u statističke svrhe

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvještaja: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvještaja

OIB subjekta: 02371889218

Matični broj (MB): 04147413

Matični broj subjekta (MBS): 070118118

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: Cistoća d.o.o. Varaždin

Poštanski broj: 42000

Naziv naselja: Varaždin

Ulica i kućni broj: Ognjena Price 1

Adresa e-pošte obveznika: info@cistoca-vz.hr

Telefon: 042 660-310

Internet adresa: www.cistoca-vz.hr

Šifra grada/općine: 472

Varaždin

Županija:

5 VARAŽDINSKA

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

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

DA

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 128 (prethodna godina)

136 (tekuća godina)

NE

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 133 (prethodna godina)

140 (tekuća godina)

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: Damir Cesar

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 042 660310

(unosi se broj telefona/mobilela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: dc Cesar@cistoca-vz.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

NE

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

NE

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

NE

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

Svetec Zoran

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

Cistoća d.o.o.

Varaždin, O. Price 13, oib: 02371889218

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		29.109.918	26.778.848
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.456.898	1.082.942
1. Izdaci za razvoj	004		0	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.087.811	743.309
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		369.087	339.633
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		27.653.020	25.695.906
1. Zemljište	011		3.352.893	4.521.854
2. Građevinski objekti	012		9.188.184	8.480.327
3. Postrojenja i oprema	013		3.383.925	2.707.464
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		10.784.052	9.126.142
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		943.966	860.119
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		10.020.712	10.574.633
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		261.430	408.034
1. Sirovine i materijal	039		261.430	408.034
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		8.424.933	8.313.715
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		6.620.282	7.350.005
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		2.090	14.568
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		151.689	91.006
6. Ostala potraživanja	052		1.650.872	858.136
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		1.000.580	83
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		1.000.580	83
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		333.769	1.852.801
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		52.916	80.623
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		39.183.546	37.434.104
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		16.991.260	18.988.604
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		13.158.200	13.158.200
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		7.606.981	3.833.060
1. Zadržana dobit	084		7.606.981	3.833.060
2. Preneseni gubitak	085		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-3.773.921	1.997.344
1. Dobit poslovne godine	087		0	1.997.344
2. Gubitak poslovne godine	088		3.773.921	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		2.512.061	2.408.732
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		0	0
6. Druga rezerviranja	096		2.512.061	2.408.732
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		1.542.148	404.748
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		1.542.148	404.748
7. Obveze za predujmove	104		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107		0	0
11. Odgođena porezna obveza	108		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		10.085.027	8.960.184
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		2.328.352	1.137.400
7. Obveze za predujmove	116		89.387	108.366
8. Obveze prema dobavljačima	117		3.675.007	3.602.221
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119		1.132.944	1.253.996
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		621.204	620.809
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123		2.238.133	2.237.392
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		8.053.050	6.671.836
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		39.183.546	37.434.104
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		42.396.879	49.165.299
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		38.188.605	44.440.042
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		4.208.274	4.725.257
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		46.158.457	47.207.019
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		19.089.878	18.946.923
a) Troškovi sirovina i materijala	136		4.127.712	4.586.295
b) Troškovi prodane robe	137		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	138		14.962.166	14.360.628
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		13.833.893	16.664.403
a) Neto plaće i nadnice	140		8.917.863	10.569.027
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		2.928.563	3.664.824
c) Doprinosi na plaće	142		1.987.467	2.430.552
4. Amortizacija	143		4.329.030	4.049.517
5. Ostali troškovi	144		4.611.867	4.872.916
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		1.368.712	959.078
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		1.368.712	959.078
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		2.512.061	1.417.200
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		2.512.061	1.417.200
8. Ostali poslovni rashodi	155		413.016	296.982
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		119.494	134.764
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		534	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		118.822	134.611
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		138	153
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		131.837	95.700
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		129.200	95.700
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		2.637	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		42.516.373	49.300.063
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		46.290.294	47.302.719
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-3.773.921	1.997.344
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	1.997.344
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		3.773.921	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-3.773.921	1.997.344
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	1.997.344
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		3.773.921	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznik MSF-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSF-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DOBITAK RZDG-u (popunjava poduzetnik obveznik MSF-a koji ima konsolidirani godišnji račun poslovanja)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Prpisana imateljima kapitala matice	202			
2. Prpisana manjinskom (nekontrollirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik MSF-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

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

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-DOP**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

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	0	0
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	229	0	0
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	230	0	0
4. Zajmovi dani nerezidentima	231	0	0
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	232	0	0
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	233	0	0
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	234	0	0
Bilanca - pasiva			
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	235	0	0
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	236	0	0
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	237	0	0
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	238	0	0
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	239	0	0
Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi			
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	240	0	0
Prihodi od prodaje prema djelatnostima			
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	241	0	0
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	242	38.188.605	44.440.042
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	243	0	0
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	244	0	0
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	245	0	0
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	246	0	0
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)	247	0	0
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	248	0	0
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	249	0	0
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	250	0	0
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	251	0	0
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	252	38.188.605	44.440.042
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	253	0	0
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	254	0	0
Ostali poslovni prihodi			
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	255	0	0
29. Prihodi od subvencija ukupno	256	0	0
29.1. u tome: subvencije na proizvode	257	0	0
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	258	0	0
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	259	0	0
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	260	0	0
Poslovni rashodi			
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	261	0	0
34. Troškovi energije	262	2.468.940	3.268.293

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-DOP**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	263	183.083	156.897
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	264	0	0
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	265	0	0
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	266	0	0
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	267	0	0
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	268	0	0
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	269	0	0
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	270	235.806	120.410
43. Troškovi agencijskih radnika	271	0	0
44. Premije osiguranja (bruto)	272	296.472	448.777
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	273	232.071	409.830
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	274	27.665	29.333
46. Stipendije	275	21.000	12.300
47. Nadoknade članovima uprave	276	73.500	73.500
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	277	3.440.144	3.535.868
48.1. u tome: otpremnine	278	16.000	164.111
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	279	0	0
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	280	0	0
51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe	281	0	0
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	282	0	0
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	283	0	0
Financijski prihodi i rashodi			
54. Prihodi s osnove kamata	284	0	0
55. Prihodi od dividendi	285	0	0
56. Prihodi od udjela u dobiti	286	0	0
57. Rashodi s osnove kamata	287	0	0
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 289 do 292)	288	5.466.611	462.373
59. Bruto investicije u građevine	289	1.602.477	0
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	290	415.248	198.713
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	291	2.895.471	249.507
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	553.415	14.153
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	293	0	
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	294	0	
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	295	0	
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	296	0	
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	0	

PRIJAVA POREZA NA DOBIT

za razdoblje od 1.1.2022. do 31.12.2022.
(dan, mjesec, godina) (dan, mjesec, godina)

Podaci o poreznom obvezniku:

Naziv / ime i prezime poreznog obveznika	Osobni identifikacijski broj
ČISTOĆA D.O.O.	02371889218

Broj zaposlenih na osnovi stvarnih sati rada (cijeli broj) na kraju poreznog razdoblja	0140
--	------

Potvrda primitka prijave (popunjava Porezna uprava)	
(Nadnevak)	(Potpis)

POTVRDA ZAPRIMANJA OBRASCA

Tip zaprimljenog obrasca: Obrazac PD
OIB: 02371889218
Naziv: ČISTOĆA D.O.O.
Porezno razdoblje: 1.1.2022. - 31.12.2022.

Identifikator zaprimanja: 21485356-c5a4-46f8-b54b-bebd32192f4b
Identifikator zaprimljenog obrasca: ad9c1fb6-6433-4886-bb0b-1f47bb11e7c8
Vrijeme zaprimanja: 24.4.2023. 12:12
Potpisnik: DAMIR CESAR , OIB: 62266970694

UTVRĐIVANJE POREZNE OSNOVICE I POREZNE OBVEZE

R.br.	Opis	IZNOS (u kunama i lipama)
I. DOBIT / GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA		
1.	UKUPNI PRIHODI	49.300.062,00
2.	UKUPNI RASHODI	47.302.718,42
3.	DOBIT (r.br.1 - r.br.2)	1.997.343,58
4.	GUBITAK (r.br.2 - r.br.1)	0,00
II. POVEĆANJE DOBITI / SMANJENJE GUBITKA		
5.	Amortizacija (čl. 12. st. 13., 16., 17., 18. i 19. Zakona)	0,00
6.	50% troškova reprezentacije (čl. 7. st. 1. t. 3. Zakona)	14.509,14
7.	Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz (čl. 7. st. 1. t. 4. Zakona)	27.164,72
8.	Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona)	0,00
9.	Rashodi utvrđeni u postupku nadzora (čl. 7. Zakona)	0,00
10.	Dobit kontroliranog inozemnog društva (čl. 30.b i 30.c Zakona)	0,00
11.	Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona)	364,00
12.	Prekoračeni troškovi zaduživanja (čl. 30.a Zakona)	0,00
13.	Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl. 7. st. 1. t. 9. Zakona)	0,00
14.	Rashodi darovanja iznad propisanih svota (čl. 7. st. 1. t. 10. Zakona)	0,00
15.	Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl. 8. Zakona)	0,00
16.	Kamate između povezanih osoba (čl. 14. Zakona)	0,00
17.	Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl. 7. st. 1. t. 1. Zakona)	0,00
18.	Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12. st. 5. i 6. Zakona i čl. 22. Pravilnika)	0,00
19.	Iznos povećanja porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	0,00
20.	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl. 9. Zakona)	9.090,67
21.	Vrijednosno usklađenje zaliha (čl. 10. Zakona)	0,00
22.	Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl. 10. Zakona)	0,00
23.	Troškovi rezerviranja (čl. 11. Zakona)	0,00
24.	Povećanja porezne osnovice za sve druge rashode (čl. 7. st.1. t. 13. Zakona) i ostala povećanja	0,00
25.	Povećanja dobiti za ostale prihode i druga povećanja dobiti (čl. 17. st. 5., 6. i 7. Zakona, čl. 6. st. 7. Zakona i čl. 12.a Pravilnika)	0,00
26.	UKUPNA POVEĆANJA DOBITI / SMANJENJA GUBITKA (r. br. 5. do 25.)	51.128,53
III. SMANJENJE DOBITI / POVEĆANJE GUBITKA		
27.	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti (čl. 6. st. 1. t. 1. Zakona)	0,00
28.	Potpore u slučaju posebnih okolnosti (čl. 6. st. 6. Zakona)	0,00
29.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl. 6. st. 1. t. 3. Zakona)	0,00
30.	Nerealizirani dobici i ostali rashodi ranijih razdoblja (čl. 6. st. 1. t. 2. i st. 2. Zakona)	103.329,10
31.	Smanjenje dobiti za ostale prihode	0,00
32.	Smanjenje dobiti zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	0,00
33.	Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl. 6. st. 1. t. 4. Zakona)	0,00
34.	Ukupni iznos državnih potpora, čl. 6. st. 1. t. 5. (r. br. 34.1. i r. br. 34.2.)	30.958,29
34.1.	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14. Pravilnika)	30.958,29
34.2.	Državna potpora za istraživačko razvojne projekte (čl.15. Pravilnika)	0,00

35.	UKUPNA SMANJENJA DOBITI / POVEĆANJA GUBITKA (r. br. 27. do 34.)	134.287,39
IV. POREZNA OSNOVICA		
36.	Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3. + r. br. 26. – r. br. 35.) ili (r. br. 4. – r. br. 26. + r. br. 35.)	0,00
37.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	0,00
38.	Porezna osnovica (r. br. 36. – r. br. 37.)	0,00
V. POREZNI GUBITAK		
39.	Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3. + r. br. 26. – r. br. 35.) ili (r. br. 4. – r. br. 26. + r. br. 35.)	1.914.184,72
40.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	2.422.446,00
41.	Porezni gubitak za prijenos (r. br. 39. – r. br. 40.)	508.261,28
VI. POREZNA OBVEZA		
42.	Porezna osnovica (r. br. 38.)	0,00
43.	Porezna stopa (čl. 28. Zakona)	18,00
44.	Porezna obveza (r. br. 42. × r. br. 43.)	0,00
VII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBOĐENJA I POTICAJI		
45.	Olakšice i oslobođenja za potpomognuta područja (r. br. 46. + r. br. 47.)	0,00
46.	Olakšice i oslobođenja na području Grada Vukovara (čl. 28.a st. 1. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	0,00
47.	Olakšice i oslobođenja na području I. skupine (čl. 28.a st. 2. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	0,00
48.		
49.	Olakšice prema čl. 8., 9., 15.a, 25. i 26. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 1. i 2. Pravilnika (r. br. 49.1. + r. br. 49.2. + r. br. 49.3. + r. br. 49.4.)	0,00
49.1.	Iznos olakšice za mikropoduzetnike uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
49.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
49.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 75%	0,00
49.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	0,00
50.	Olakšice prema čl. 25. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 3. Pravilnika (r. br. 50.1. + r. br. 50.2. + r. br. 50.3. + r. br. 50.4.)	0,00
50.1.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
50.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 65%	0,00
50.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 85%	0,00
50.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	0,00
51.	Ukupni iznos poticanja ulaganja (r. br. 49. + r. br. 50.)	0,00
52.	Ukupni iznos olakšica, oslobođenja i poticaja (r. br. 45. + r. br. 51.)	0,00
VIII. POREZNA OBVEZA NAKON ODBITKA OLAKŠICA, OSLOBOĐENJA I POTICAJA		
53.	Porezna obveza (r. br. 44. – r. br. 52.)	0,00
54.	Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu (čl. 30. Zakona)	0,00
55.	Porezna obveza (r. br. 53. – r. br. 54.)	0,00
56.	Uplaćeni predujmovi	0,00
57.	Razlika za uplatu (r. br. 55. – r. br. 56.)	0,00
58.	Razlika za povrat (r. br. 56. – r. br. 55.)	0,00
59.	Predujmovi za sljedeće porezno razdoblje (čl. 47. st. 3. t. 59. Pravilnika)	0,00

IX. PREGLED NEISKORIŠTENIH PRAVA NA PRIJENOS GUBITKA PREMA GODINAMA NASTANKA

Događaj		Preneseni gubitak	Dobit u poslovnoj godini	Gubitak u poslovnoj godini	Prijenos gubitka u sljedeće porezno razdoblje
Godina		IZNOSI (u kunama)			
Prethodna razdoblja po godinama	2012.	0,00	0,00	0,00	0,00
	2013.	0,00	0,00	0,00	0,00
	2014.	0,00	0,00	0,00	0,00
	2015.	0,00	0,00	0,00	0,00
	2016.	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017.	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018.	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019.	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020.	0,00	0,00	1.466.693,00	0,00
	2021.	1.466.693,00	0,00	955.753,00	2.422.446,00
Porezno razdoblje	2022.	2.422.446,00	1.914.184,72	0,00	508.261,28

ZA ISTINITOST I VJERODOSTOJNOST PODATAKA JAMČIM VLASTITIM POTPISOM

NADNEVAK 24 04 2023

DAMIR CESAR HR62266970694.2.2

(porezni obveznik/opunomoćenik/ovlašteni porezni savjetnik)

ČISTOĆA d.o.o.
Ognjena Price 13
42000 Varaždin

REVIDICON d.o.o.
Ankice Opolski 2
42000 VARAŽDIN

OČITOVANJE UPRAVE

Ovo pismo s izjavama daje se u svezi s revizijom godišnjih financijskih izvještaja društva ČISTOĆA d.o.o. Varaždin za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine, a u svrhu izražavanja mišljenja o tome prikazuju li godišnji financijski izvještaji istinito i fer financijski položaj društva ČISTOĆA d.o.o. Varaždin na 31. prosinca 2022., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za godinu koja je tada završila u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Mi potvrđujemo:

- Ispunili smo naše odgovornosti za istinito i fer prikazivanje financijskih izvještaja sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne.
- Dali smo Vam sve informacije o povezanim strankama i sve odnose i transakcije koje su nam poznate. Odnosi i transakcije s istima odgovarajuće su iskazane i objavljene u financijskim izvještajima.
- Svi događaji nastali nakon datuma financijskih izvještaja i za koje Hrvatski standardi financijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljanje ili objavljivanje bili su prepravljani ili objavljeni.
- Ukoliko postoje, učinci neispravljenih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za financijske izvještaje kao cjelinu.
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima.
- Prezentirali smo Vam sve poznate slučajeve nesukladnosti sa zakonima i regulativama ili sumnjama da postoje, kojima se učinak treba sagledavati kada se sastavljaju financijski izvještaji.
- Društvo ima dovoljne dokaze o vlasništvu ukupne imovine i nema hipotekarnih prava i prava zapljene imovine društva, osim onih koja su objavljena u bilješkama uz financijske izvještaje.

- Uknjižili smo ili objavili, ovisno o primjerenosti, sve obveze, stvarne i potencijalne te objavili sve garancije koje smo izdali trećim osobama.
- Dali smo Vam sve informacije u vezi s prijevarom ili sumnjom da ona postoji za koju imamo saznanja i koja ima učinka na subjekt i uključuje menadžment, zaposlenike koji imaju značajne uloge u internim kontrolama ili ostale gdje prijevara može imati značajan učinak na financijske izvještaje.
- Dali smo Vam rezultate naše procjene rizika da financijski izvještaji mogu biti značajno pogrešno prikazani zbog prijevare.
- Osim navedenih u bilješkama uz temeljne financijske izvještaje nije bilo niti se očekuju sudske tužbe koje bi bilo potrebno prikazati u financijskim izvještajima.

Osigurali smo Vam:

- Pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali.
- Dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije i
- Neograničen pristup osobama unutar subjekta za koje ste odredili da su vam nužne za pribavljanje revizijskih dokaza

Datum: 26. svibnja 2023. godine

Direktor:

Zoran Svetec, dipl. ing

Varazdin, O. Price 13, oib: 02371889218



Varaždin, O. Price 13, oib: 02371889218

ČISTOĆA d.o.o.
VARAŽDIN

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2022. GODINU

SADRŽAJ

	Stranica
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 – 3
GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu	4
Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2022. godine	5 – 6
Izveštaj o novčanim tokovima za 2022. godinu	7 – 8
Izveštaj o promjenama kapitala za 2022. godinu	9
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje	10 - 48
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	Prilog I

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su godišnji financijski izvještaji društva Čistoća d.o.o. Varaždin (dalje: Društvo) za financijsku godinu 2022. sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva, rezultat njegovog poslovanja te novčane tokove za tu godinu.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi godišnjih financijskih izvještaja.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- odabrati i dosljedno primjenjivati odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u godišnjim financijskim izvještajima;
- pripremiti godišnje financijske izvještaje temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Navedeno uključuje i odgovornost za izvješće posloводства kao sastavni dio godišnjeg izvješća. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevara i ostalih nezakonitosti.

Godišnje izvješće odobreno je i potpisano od strane Uprave 26. svibnja 2023. godine:

Zoran Svetec, dipl.ing.
direktor



društvo s ograničenom odgovornošću
za gospodarenje otpadom, čistoću,
proizvodnju i usluge
Ognjena Price 13
42 000 Varaždin
Republika Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

NADZORNOM ODBORU I ČLANOVIMA DRUŠTVA ČISTOĆA D.O.O. VARAŽDIN

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Čistoća d.o.o. Varaždin (dalje: Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2022., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koje je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvešće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima. Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvešća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvešće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

www.revidicon.hr

REVIDICON d.o.o. | Ankice Opolski 2 | 42000 Varaždin | Hrvatska

T: +385 (0) 42 214 897, +385 (0) 42 211 181 | F: +385 (0) 42 313 053 | E: revidicon@revidicon.hr

Ostale informacije - nastavak

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izveštavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvešću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izveštajima; te
2. je priloženo Izvešće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije godišnjih financijskih izveštaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvešću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izveštaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju godišnjih financijskih izveštaja u skladu s HSFI i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izveštaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izveštaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih 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 izveštavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izveštaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izveštaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvešće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka 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 izveštaja.

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izveštaja, 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, namjerne propuste, lažna predstavljanja 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.

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja - nastavak

- 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 vremenski neograničenim poslovanjem. 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 modificiramo 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 vremenski neograničenim poslovanjem.
- 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 sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Ovlašteni revizor:
Danijela Špoljarić, dipl. inf.



Varaždin, 26. svibnja 2023. godine

REVIDICON d.o.o.
ZA REVIZIJU, RAČUNOVODSTVENO
I POREZNO SAVJETOVANJE
Varaždin, Ulica Ankice Opolski 2

Direktor:
Sabina Koščak, dipl. oec.
ovlašteni revizor



REVIDICON d.o.o.
Ankice Opolski 2
42000 Varaždin
Republika Hrvatska

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2022. GODINU

u kn

	Bilješka	2021.	2022.
POSLOVNI PRIHODI	2.1.1.	42.396.879	49.165.299
Prihodi od prodaje		38.188.605	44.440.042
Ostali poslovni prihodi		4.208.274	4.725.257
POSLOVNI RASHODI	2.2.1.	(46.158.457)	(47.207.019)
Materijalni troškovi		(19.089.878)	(18.946.923)
Troškovi sirovina i materijala		(4.127.712)	(4.586.295)
Ostali vanjski troškovi		(14.962.166)	(14.360.628)
Troškovi osoblja		(13.833.893)	(16.664.403)
a) Neto plaće i nadnice		(8.917.863)	(10.569.027)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(2.928.563)	(3.664.824)
c) Doprinosi na plaće		(1.987.467)	(2.430.552)
Amortizacija		(4.329.030)	(4.049.517)
Ostali troškovi		(4.611.867)	(4.872.916)
Vrijednosna usklađenja		(1.368.712)	(959.078)
Kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(1.368.712)	(959.078)
Rezerviranja		(2.512.061)	(1.417.200)
Druga rezerviranja		(2.512.061)	(1.417.200)
Ostali poslovni rashodi		(413.016)	(296.982)
FINANCIJSKI PRIHODI	2.1.2.	119.494	134.764
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		534	-
Ostali prihodi s osnove kamata		118.822	134.611
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		138	153
FINANCIJSKI RASHODI	2.2.2.	(131.837)	(95.700)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(129.200)	(95.700)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(2.637)	-
UKUPNI PRIHODI	1.o.,2.1.	42.516.373	49.300.063
UKUPNI RASHODI	1.p.,2.2.	(46.290.294)	(47.302.719)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	2.3.	(3.773.921)	1.997.344
POREZ NA DOBIT	1.r.,2.4.	-	-
DOBIT RAZDOBLJA		-	1.997.344
GUBITAK RAZDOBLJA		(3.773.921)	-

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2022. GODINE**

u kn

	Bilješka	2021.	2022.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		29.109.918	26.778.848
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.d.,3.1.	1.456.898	1.082.942
Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke,			
softver i ostala prava		1.087.811	743.309
Ostala nematerijalna imovina		369.087	339.633
MATERIJALNA IMOVINA	1.e.,3.2.	27.653.020	25.695.906
Zemljište		3.352.893	4.521.854
Građevinski objekti		9.188.184	8.480.327
Postrojenja i oprema		3.383.925	2.707.464
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		10.784.052	9.126.142
Materijalna imovina u pripremi		943.966	860.119
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		10.020.712	10.574.633
ZALIHE	1.g.,3.3.	261.430	408.034
Sirovine i materijal		261.430	408.034
POTRAŽIVANJA	1.h.	8.424.933	8.313.715
Potraživanja od kupaca	3.4.	6.620.282	7.350.005
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	3.5.	2.090	14.568
Potraživanja od države i drugih institucija	3.6.	151.689	91.006
Ostala potraživanja	3.7.	1.650.872	858.136
KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.f.	1.000.580	83
Dani zajmovi, depoziti i slično	3.8.	1.000.580	83
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.i.,3.9.	333.769	1.852.801
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I			
OBRAČUNATI PRIHODI	1.j., 3.10.	52.916	80.623
UKUPNO AKTIVA		39.183.546	37.434.104

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2022. GODINE**

- Nastavak -

		u kn	
	Bilješka	2021.	2022.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	1.k., 3.11.	16.991.260	18.988.604
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		13.158.200	13.158.200
ZADRŽANA DOBIT		7.606.981	3.833.060
DOBIT POSLOVNE GODINE		-	1.997.344
GUBITAK POSLOVNE GODINE		(3.773.921)	-
REZERVIRANJA	1.l.	2.512.061	2.408.732
Druga rezerviranja	3.12.	2.512.061	2.408.732
DUGOROČNE OBVEZE	1.m.	1.542.148	404.748
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.13.	1.542.148	404.748
KRA TKOROČNE OBVEZE	1.m.	10.085.027	8.960.184
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.14.	2.328.352	1.137.400
Obveze za predujmove	3.15.	89.387	108.366
Obveze prema dobavljačima	3.16.	3.675.007	3.602.221
Obveze prema zaposlenicima	3.17.	1.132.944	1.253.996
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.18.	621.204	620.809
Ostale kratkoročne obveze	3.19.	2.238.133	2.237.392
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	1.n., 3.20.	8.053.050	6.671.836
UKUPNO PASIVA		39.183.546	37.434.104

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2022. GODINU
Indirektna metoda

u kn

	2021.	2022.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit prije oporezivanja	(3.773.921)	1.997.344
Usklađenja:	6.767.589	5.486.513
Amortizacija	4.329.030	4.049.517
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(85.845)	58.860
Prihodi od kamata i dividendi	(119.356)	(134.611)
Rashodi od kamata	129.200	95.700
Rezerviranja	2.512.061	1.417.200
Tečajne razlike (nerealizirane)	2.499	(153)
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	2.993.668	7.483.857
Promjene u radnom kapitalu:	889.158	(2.898.574)
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	123.911	66.109
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(1.571.725)	83.511
Povećanje ili smanjenje zaliha	(15.450)	(146.604)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	2.352.422	(2.901.590)
Novac iz poslovanja	3.882.826	4.585.283
Novčani izdaci za kamate	(129.200)	(95.700)
Plaćeni porez na dobit	(7.306)	-
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	3.746.320	4.489.583
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	85.845	-
Novčani primici od kamata	119.356	134.611
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	1.263.214	1.000.497
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.468.415	1.135.108
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(5.004.458)	(1.777.307)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(5.004.458)	(1.777.307)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(3.536.043)	(642.199)

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2022. GODINU
Indirektna metoda

- Nastavak -

	u kn	
	2021.	2022.
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	2.372.500	-
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	2.372.500	-
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(2.347.909)	(2.328.352)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(2.347.909)	(2.328.352)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	24.591	(2.328.352)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	234.868	1.519.032
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	98.901	333.769
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	333.769	1.852.801

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01.01. do 31.12.2022. GODINE

2021. godina
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit / Preneseni gubitak	Dobit / Gubitak poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje (2021.)				
Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	13.158.200	9.691.719	(2.084.738)	20.765.181
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	(3.773.921)	(3.773.921)
Prijenos po godišnjem rasporedu	-	(2.084.738)	2.084.738	-
Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja	13.158.200	7.606.981	(3.773.921)	16.991.260

2022. godina
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit / Preneseni gubitak	Dobit / Gubitak poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Tekuće razdoblje (2022.)				
Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	13.158.200	7.606.981	(3.773.921)	16.991.260
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	1.997.344	1.997.344
Prijenos po godišnjem rasporedu	-	(3.773.921)	3.773.921	-
Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja	13.158.200	3.833.060	1.997.344	18.988.604

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2022. GODINE

Opći podaci o Društvu

Čistoća, društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti (dalje: Društvo), upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 070118118, OIB 02371889218, EUID: HRSR.070118118. Sjedište Društva nalazi se u Varaždinu, Ognjena Price 13.

Društvo je osnovano u postupku provođenja podjele trgovačkog društva VARKOM d.d. Varaždin s osnivanjem novog društva Čistoća d.o.o.Varaždin. Upis osnivanja Društva proveden je u Trgovačkom sudu u Varaždinu dana 31. prosinca 2013. godine. Društvo je započelo s poslovanjem 1. siječnja 2014. godine.

Članovi Društva su jedinice lokalne samouprave.

Djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- * skupljanje otpada za potrebe drugih
- * prijevoz otpada za potrebe drugih
- * prijevoz opasnog otpada
- * posredovanje u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanje otpada u ime drugih
- * skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- * uvoz otpada
- * izvoz otpada
- * održavanje čistoće
- * održavanje javnih i drugih otvorenih površina
- * stručni poslovi u zaštiti okoliša
- * iznajmljivanje strojeva i opreme sa i bez rukovatelja
- * kupnja i prodaja robe
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * zastupanje inozemnih tvrtki
- * usluge informacijskog društva
- * djelatnosti javnoga prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom cestovnom prometu
- * prijevoz za vlastite potrebe
- * tehničko ispitivanje i analiza
- * poslovanje nekretninama
- * stvaranje novih nekretnina i prodaja nekretnina
- * iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- * davanje u zakup vlastitih nekretnina
- * kupnja i prodaja vlastitih nekretnina
- * upravljanje nekretninama uz naplatu ili po ugovoru
- * posredovanje u prometu nekretnina
- * računovodstveni poslovi
- * održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- * upravljanje grobljem
- * djelatnost druge obrade otpada
- * djelatnost uporabe otpada
- * djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- * djelatnost prijevoza otpada

Opći podaci o Društvu - nastavak

- * djelatnost sakupljanja otpada (neopasnog i opasnog)
- * djelatnost trgovanja otpadom
- * djelatnost zbrinjavanja otpada (neopasnog i opasnog)
- * gospodarenje otpadom
- * djelatnost ispitivanja i analize otpada
- * djelatnost sanacije okoliša te ostale djelatnosti gospodarenja otpadom
- * proizvodnja komposta
- * djelatnosti čišćenja
- * osnovno čišćenje zgrada
- * ostale djelatnosti čišćenja zgrada i objekata
- * ostale djelatnosti čišćenja
- * uslužne djelatnosti uređenja i održavanje krajolika
- * uzgoj jednogodišnjih usjeva
- * uzgoj višegodišnjih usjeva
- * uzgoj i proizvodnja sadnog materijala i ukrasnog bilja
- * mješovita proizvodnja
- * pomoćne djelatnosti u poljoprivredi
- * integrirana proizvodnja poljoprivrednih proizvoda
- * poljoprivredno-savjetodavna djelatnost
- * obavljanje poslova stručne kontrole u ekološkoj proizvodnji
- * ekološka proizvodnja, prerada, uvoz i izvoz ekoloških proizvoda
- * uzgoj stoke peradi i ostalih životinja
- * proizvodnja hrane
- * proizvodnja hrane za životinje
- * poslovi suzbijanja i iskorjenjivanja štetnih organizama
- * proizvodnja i stavljanje u promet uređaja za primjenu sredstava za zaštitu bilja
- * zdravstvena zaštita bilja
- * poslovi suzbijanja štetnih organizama ili uništavanja bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta za koja su naređene mjere uništenja
- * proizvodnja, prerada, unošenje iz trećih zemalja ili distribucija određenog bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta
- * proizvodnja sjemena
- * dorada sjemena
- * pakiranje, plombiranje i označavanje sjemena
- * stavljanje na tržište sjemena
- * ispitivanje u istraživačke ili razvojne svrhe
- * promet sredstava za zaštitu bilja
- * pakiranje plombiranje i označavanje sadnog materijala
- * stavljanje na tržište sadnog materijala
- * uvoz sadnog materijala
- * djelatnost ovlaštenog skladištara za žitarice i industrijsko bilje
- * djelatnost skladištenja
- * djelatnost pakiranja robe
- * proizvodnja gnojiva i poboljšivača tla
- * promet gnojivima i poboljšivačima tla
- * uzgoj šuma i ostale djelatnosti u šumarstvu povezane s njime
- * sječa drva
- * gospodarenje šumama
- * proizvodnja stavljanje na tržište ili uvoz šumskog reproduksijskog materijala

Opći podaci o Društvu - nastavak

- * proizvodnja, stavljanje na tržište ili uvoz božićnih drvaca
- * dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija
- * poslovanje s nusproizvodima i od njih dobivenim proizvodima
- * djelatnost privremenog smještaja kućnih ljubimaca
- * djelatnost skloništa za životinje
- * djelatnost prijevoza životinja
- * proizvodnja pića
- * proizvodnja osnovnih kemikalija, gnojiva i dušičnih spojeva, plastike i sintetičkoga kaučuka u primarnim oblicima
- * proizvodnja sintetičkog etilnog alkohola
- * proizvodnja etilnog alkohola iz fermentiranih materijala
- * proizvodnja, promet, prerada grožđa za vino
- * proizvodnja i promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina
- * destilacija, promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina
- * proizvodnja i promet voćnih vina i drugih proizvoda na bazi voćnih vina
- * flaširanje i etiketiranje
- * proizvodnja eteričnih ulja
- * proizvodnja električne energije
- * prijenos odnosno transport električne energije
- * distribucija električne energije
- * trgovina električnom energijom
- * organiziranje tržišta električnom energijom
- * opskrba električnom energijom
- * opskrba toplinskom energijom
- * proizvodnja toplinske energije
- * distribucija toplinske energije
- * djelatnost kupca toplinske energije
- * proizvodnja plina
- * proizvodnja prirodnog plina
- * transport plina
- * skladištenje plina
- * distribucija plina
- * organiziranje tržišta plina
- * trgovina plinom
- * opskrba plinom
- * upravljanje energetske objektima
- * skladištenje energije
- * transport nafte, naftnih derivata i bio goriva cestovnim vozilom
- * skladištenje nafte i naftnih derivata
- * skladištenje ukapljenog naftnog plina
- * proizvodnja i distribucija rashlađenog zraka
- * proizvodnja i distribucija rashladne vode za potrebe hlađenja
- * proizvodnja leda za potrebe hlađenja hrane i ostale potrebe istraživanje i eksploatacije mineralnih sirovina
- * trgovina na veliko i malo
- * cestovni prijevoz robe i usluge preseljenja
- * skladištenje robe
- * prateće djelatnosti u prijevozu
- * poštanske i kurirske djelatnosti

Opći podaci o Društvu - nastavak

- * računalne djelatnosti
- * tajničke djelatnosti
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * pružanje usluga smještaja
- * pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama) i opskrba tom hranom (catering)
- * proizvodnja predmeta opće uporabe
- * organizacija izvedbe projekata za zgrade
- * gradnja stambenih i nestambenih zgrada
- * gradnja ostalih građevina niskogradnje
- * uklanjanje građevina i pripremni radovi na gradilištu
- * elektroinstalacijski radovi, uvođenje instalacija vodovoda, kanalizacije i plina i ostali građevinski instalacijski radovi
- * završni građevinski radovi
- * projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- * ostale stručne, znanstvene i tehničke djelatnosti
- * energetska certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
- * savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * iznajmljivanje i davanje u zakup predmeta osobne uporabe i predmeta za kućanstvo
- * poduka korisnika o načinu korištenja proizvoda i usluga
- * organiziranje seminara, sajмова izložaba i smotri
- * usluge uredskog poslovanja
- * djelatnosti iznajmljivanja i davanja u zakup
- * uredske administrativne i pomoćne djelatnosti te ostale poslovne pomoćne djelatnosti
- * usluge očitavanja tahografa
- * iznajmljivanje opremljenog prostora u mrtvačnici
- * iznajmljivanje grobnih mjesta
- * prodaja grobnica
- * iznajmljivanje grobnica
- * održavanje grobova i mauzoleja
- * pokapanje i spaljivanje uginulih životinja (kućnih ljubimaca)
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * davanje u najam ili zakup oglasnog prostora i prostora za reklame
- * veterinarska djelatnost
- * sakupljanje i prijevoz uginulih i pregaženih životinja
- * sakupljanje i odvoz nusproizvoda životinjskog porijekla
- * pružanje usluga tretiranjem pesticidima

Prosječan broj zaposlenih u 2022. godini je 136 djelatnika (u 2021. godini 128 djelatnika).
Broj zaposlenika krajem 2022. godine raščlanjen po kategorijama:

SSS	NKV	VSS	VŠS	NSS	KV	V.st.str.spreme	VKV	II.st.str.spreme	Ukupno
75	39	16	5	4	3	1	1	1	145

Opći podaci o Društvu - nastavak

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Zoran Svetec, direktor Društva, imenovan odlukom nadzornog odbora na mandatno razdoblje od pet godina počevši s danom 29.09.2021. godine.

Nadzorni odbor Društva na dan 31.12.2022. godine:

gđa Aleksandra Anić Vučinić	- predsjednik nadzornog odbora
g. Vitomir Premur	- zamjenik predsjednika nadzornog odbora
g. Srećko Skrbnik	- član nadzornog odbora
g. Juraj Rožić	- član nadzornog odbora
g. Damir Đopar	- član nadzornog odbora
gđa Anita Rep	- član nadzornog odbora
g. Vladimir Vuger	- član nadzornog odbora
g. Ivan Novak	- član nadzornog odbora
g. Vladimir Kolarić	- član nadzornog odbora

1. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1.a. Izjava o usklađenosti

Godišnji financijski izvještaji sastavljeni su i prezentirani sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja koje je donio i objavio hrvatski Odbor za standarde financijskog izvještavanja (Narodne novine broj 86/15, NN 105/20 i NN 9/21) i sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine broj 95/16 i 144/20), propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20). Prema odredbama spomenutog Zakona, Društvo je razvrstano kao srednji poduzetnik čije godišnje financijske izvještaje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala te bilješke uz financijske izvještaje.

1.b. Osnova za pripremu godišnjih financijskih izvještaja

Godišnji financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Ovi godišnji financijski izvještaji sastavljeni su na temeljnoj računovodstvenoj pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja.

Sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

1.c. Izvještajna valuta

Godišnji financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK). Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2021. godine	1 EUR = 7,517174 HRK	1 USD = 6,643548 HRK	1 CHF = 7,248263 HRK
31. prosinca 2022. godine	1 EUR = 7,534500 HRK	1 USD = 6,064035 HRK	1 CHF = 7,651569 HRK

1.d. Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 5 - Dugotrajna nematerijalna imovina, te obuhvaća nemonetarnu imovinu bez fizičkih obilježja koja se može identificirati. Dugotrajna nematerijalna imovina priznaje se ukoliko su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- a) vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati poduzetniku,
- b) trošak nabave te imovine može se pouzdano izmjeriti.

Sredstva nematerijalne imovine evidentiraju se na početku po trošku nabave koji obuhvaća kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, carinu, poreze koji se ne vraćaju, te izdatke koji se izravno mogu pripisati pripremi imovine za njenu namjeravanu upotrebu.

Naknadni izdaci vezani uz dugotrajnu nematerijalnu imovinu uvećavaju njenu nabavnu vrijednost isključivo ukoliko se takav izdatak može pouzdano utvrditi i pripisati toj imovini. U suprotnom, ovi se izdaci priznaju kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine isključuju se iz bilance u slučaju otuđenja ili kada se od nje ne očekuje buduće ekonomske koristi. Prihod ili rashod od otuđenja ili povlačenja pojedine dugotrajne nematerijalne imovine utvrđuje se kao razlika između neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u račun dobiti i gubitka na neto osnovi.

Nakon početnog priznavanja sredstva dugotrajne nematerijalne imovine iskazuju se u visini troška nabave umanjenog za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom proporcionalne (linearne) metode. Amortizacijsko razdoblje dugotrajne nematerijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja. Ako se očekivani vijek uporabe imovine razlikuje od prijašnjih procjena, razdoblje amortizacije se mijenja.

Primijenjene godišnje amortizacijske stope iznose 10,00 do 20,00% (isto i prethodne godine).

Sredstva nematerijalne imovine s neodređenim vijekom upotrebe se ne amortiziraju.

Na svaki datum izvještavanja provodi se ocjena da li postoje pokazatelji da vrijednost neke dugotrajne nematerijalne imovine može biti umanjena. Ukoliko takvi pokazatelji postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine - viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. Ako bilo koji od ovih iznosa premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine, imovina se ne umanjuje.

1.e. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6 - Dugotrajna materijalna imovina, a obuhvaća imovinu:

- a) koju posjeduje Društvo i koristi se njome u proizvodnji proizvoda, isporuci roba ili usluga, za iznajmljivanje drugima i u administrativne svrhe,
- b) koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja, i
- c) koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti Društva.

Trošak nabave nekog predmeta dugotrajne materijalne imovine priznaje se kao imovina ukoliko su zadovoljeni uvjeti točke 18. Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6:

- a) vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi povezane s imovinom pritjecati u Društvo,
- b) trošak imovine može se pouzdano izmjeriti.

Dugotrajna materijalna imovina početno se mjeri po trošku nabave koji uključuje:

- a) kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata,
- b) sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu,
- c) početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena, za koje obveza poduzetnika nastaje kada je imovina nabavljena ili kao posljedica korištenja imovine tijekom razdoblja za namjene različite od proizvodnje zaliha tijekom razdoblja.

Naknadni izdaci priznaju se u trošak nabave samo kada zadovoljavaju ranije spomenute uvjete točke 18. Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6. Naknadni izdaci s naslova redovnog održavanja predstavljaju rashode tekućeg razdoblja.

Troškovi posudbe povezani s nabavom predmeta dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Trošak dugotrajne materijalne imovine izgrađene u vlastitoj izvedbi utvrđuje se koristeći se istim načelima kao kod kupljene imovine. Njen trošak nabave utvrđuje se u visini cijene proizvodnje, uz uvjet da ona ne prelazi neto tržišnu vrijednost. U ovu vrijednost ne uključuju se interni profiti, neuobičajene vrijednosti otpada materijala, rada i drugih sredstava. Cijena proizvodnje utvrđuje se sukladno odrednicama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe.

Knjigovodstveni iznos pojedine dugotrajne materijalne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njegove upotrebe ili otuđenja. Prihod ili rashod od otuđenja ili povlačenja pojedine dugotrajne materijalne imovine utvrđuje se kao razlika između neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u račun dobiti i gubitka na neto osnovi.

Nakon početnog priznavanja predmeti dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u visini troškova nabave umanjenih za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja.

1.e. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Sredstva dugotrajne materijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom proporcionalne (linearne) metode. Amortizacijsko razdoblje dugotrajne materijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja. Ako se očekivani vijek uporabe imovine razlikuje od prijašnjih procjena, razdoblje amortizacije se mijenja.

Primijenjene godišnje amortizacijske stope:

	2021.	2022.
Građevinski objekti	5 - 10%	5 - 10%
Transportna imovina	10% - 20%	10% - 20%
Namještaj	20%	20%
Alati i oprema	10% - 20%	10% - 20%
Računalna oprema	20%	20%

Dugotrajna se materijalna imovina, i nakon što je u cijelosti otpisana, zadržava u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

Na svaki datum izvještavanja provodi se ocjena da li postoje pokazatelji da vrijednost neke dugotrajne materijalne imovine može biti umanjena. Ukoliko takvi pokazatelji postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine - viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. Ako bilo koji od ovih iznosa premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine, imovina se ne umanjuje.

Za dugotrajnu materijalnu imovinu financiranu iz nepovratnih izvora sredstava primjenjuje se dobitni pristup - državne se potpore priznaju kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima odnosno amortizacijom.

1.f. Financijska imovina

Financijska imovina priznaje se u bilanci u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Pri početnom priznavanju, Uprava razvrstava financijsku imovinu u jednu od slijedećih kategorija:

1. financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,
2. ulaganja koja se drže do dospelosti,
3. zajmovi i potraživanja, ili
4. financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti ili gubitka. Pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju se transakcijski troškovi, već oni terete rashode tekućeg razdoblja.

1.f. Financijska imovina - nastavak

Financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, je ona koja udovoljava jednom od sljedećih uvjeta:

- klasificirana je kao imovina namijenjena trgovanju,
- prilikom početnog priznavanja Društvo ju je svrstalo u ovu skupinu.

Ova se financijska imovina na datum bilance mjeri po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova. Promjena fer vrijednosti priznaje se kao financijski prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka.

Ulaganja koja se drže do dospijeca su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja i fiksnim dospijecom za koju Društvo ima namjeru i mogućnost držati je do dospijeca, te se mjeri po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotira na aktivnom tržištu. Na datum bilance, mjere se po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju predstavlja financijska ulaganja koja nisu obuhvaćena nekom od prethodno navedenih kategorija. Ova se financijska imovina na datum bilance mjeri po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova. Promjena fer vrijednosti priznaje se izravno u kapital kao revalorizacijska rezerva.

Ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi mjere se po trošku stjecanja.

Za svu financijsku imovinu mjerenu po trošku stjecanja ili amortiziranom trošku na svaki datum bilance procjenjuje se umanjenje vrijednosti. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti, gubitak od umanjenja priznaje se kao financijski rashod u računu dobiti i gubitka.

1.g. Zalihe

Zalihe se iskazuju u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe, odnosno po trošku nabave ili po neto utrživoj vrijednosti ovisno o tome koja je vrijednost niža.

U troškove nabave zaliha uključuju se kupovna cijena, uvozne carine, porezi (osim onih koji se mogu kasnije povratiti od poreznih vlasti), troškovi prijevoza, rukovanja zalihami i drugi troškovi koji se mogu izravno pripisati stjecanju zaliha. Trgovački i količinski popusti te druge slične stavke oduzimaju se kod određivanja troškova nabave.

Nabava zaliha materijala evidentira se po stvarnim troškovima nabave, a utrošak po metodi ponderiranog prosječnog troška.

Sitan inventar i auto gume u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi posudbe izvora financiranja zaliha) terete rashode razdoblja u kojem su nastali.

1.g. Zalihe - nastavak

Ukoliko se troškovi zaliha neće moći nadoknaditi u cijelosti, ako su zalihe oštećene ili u cijelosti ili djelomično zastarjele ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, vrijednost zaliha otpisuje se ispod troškova do neto utržive vrijednosti. Iznos otpisa priznaje se kao rashod tekućeg razdoblja.

Ukoliko više ne postoje okolnosti koje su u ranijem razdoblju uzrokovale otpis zaliha ispod troška, iznos bilo kojeg poništenja otpisa vrijednosti zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao prihod do visine prethodno priznatog rashoda.

Kada se zalihe prodaju, knjigovodstvena vrijednost tih zaliha priznaje se u rashod razdoblja u kojem se priznaje i prihod.

1.h. Potraživanja

Potraživanja se sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 11 - Potraživanja, početno mjere po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za razdoblje dulje od jedne godine, a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje se priznaje u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki slijedeći datum bilance, potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju duljem od godinu dana mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju do godine dana mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako objektivan dokaz postoji, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja umanjuje se direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti, a iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Ako se, u slijedećem razdoblju, iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, prethodno priznati gubitak od umanjenja vrijednosti ispravlja se direktno ili upotrebom konta ispravka vrijednosti. Ukidanje ispravka vrijednosti potraživanja ne može biti veće od prethodno priznatog rashoda. Iznos koji je ispravljen priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenjujući na iznos u stranoj valuti srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Na svaki slijedeći datum bilance, potraživanja u stranoj valuti iskazuju se primjenom tečaja na datum bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire potraživanja ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. U slučaju potraživanja s valutnom klauzulom, primjenjuje se ugovoreni tečaj.

Potraživanja se prestaju priznavati u bilanci kad su naplaćena, prodana, otpisana, kad je nastupila zastara ili su potraživanja na drugi način otuđena.

1.i. Novac u banci i blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (HRK).

Devizna sredstva na računima i u blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na datum bilance.

Tečajne razlike proizašle s naslova uskladbe deviznih sredstava sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke priznaju se u računu dobiti i gubitka kao prihod odnosno rashod u razdoblju u kojem nastaju.

1.j. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Stavke vremenskih razgraničenja priznaju se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 – Vremenska razgraničenja.

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnosi na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja.

Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se odnosi na prihode koji se odnose na tekuće razdoblje, a još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja.

Stavke koje se odnose na unaprijed plaćene troškove početno se mjere u visini plaćenog iznosa. Stavke koje se odnose na nedospjelu naplatu prihoda početno se mjere po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koja se očekuje priznati.

U slučaju kada su za dio unaprijed plaćenih troškova ispunjeni uvjeti priznavanja u računu dobiti i gubitka, za taj se dio smanjuje vrijednost plaćenih troškova priznatih u bilanci i povećava iznos rashoda u računu dobiti i gubitka.

U slučaju kada su za dio nedospjele naplate prihoda ispunjeni uvjeti za priznavanje u okviru potraživanja, za taj dio se smanjuje vrijednost nedospjele naplate prihoda i povećava iznos potraživanja.

1.k. Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine. Izračunava se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 12 - Kapital, kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital se sastoji od: temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Temeljni kapital iskazan je u kunama i upisan u sudski registar.

Kapital se mjeri ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala.

1.l. Rezerviranja

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati.

Rezerviranje se priznaje kada:

- a) Društvo ima sadašnju obvezu (pravnu ili izvedenu) kao rezultat prošlog događanja,
- b) je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i
- c) se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Na svaki datum bilance rezerviranja se provjeravaju i mijenjaju kako bi odrazila najbolju tekuću procjenu izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze.

Kada je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja je sadašnja vrijednost očekivanih izdataka koji će biti potrebni za podmirenje obveze.

1.m. Obveze

Sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 13 - Obveze, obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odljeva resursa iz Društva i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od slijedeća četiri kriterija:

- očekuje se da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa
- dospijeva za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance
- primarno se drži radi trgovanja
- Društvo nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

Obveze koje ne udovoljavaju bilo kojem od navedenih kriterija klasificiraju se kao dugoročne obveze.

Obveze se početno mjere iznosom za koji se očekuje da će se platiti, a naknadno po fer vrijednosti.

Financijske obveze početno se mjere po fer vrijednosti, a nakon početnog priznavanja po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, osim financijskih obveza čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, koje se mjere po fer vrijednosti.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenjujući na iznos u stranoj valuti srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Na svaki slijedeći datum bilance, obveze u stranoj valuti iskazuju se primjenom tečaja na datum bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire obveza ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. U slučaju obveza s valutnom klauzulom, primjenjuje se ugovoreni tečaj.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

1.n. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

Stavke vremenskih razgraničenja priznaju se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 - Vremenska razgraničenja:

- odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza,
- prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njegovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Stavke koje se odnose na odgođeno plaćanje troškova početno se mjere po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze. Stavke koje se odnose na prihod budućeg razdoblja početno se mjere u iznosu koji je jednak primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

U slučaju kada su za dio prihoda budućeg razdoblja ispunjeni uvjeti priznavanja u računu dobiti i gubitka, za taj se dio smanjuje vrijednost prihoda budućeg razdoblja priznatih u bilanci i povećava iznos prihoda u računu dobiti i gubitka.

U slučaju kada su za dio odgođenog plaćanja troškova ispunjeni uvjeti za priznavanje u okviru obveza, za taj dio se smanjuje vrijednost odgođenog plaćanja troškova i povećava iznos obveza.

Potpore povezane s imovinom prikazuju se u financijskim izvještajima kao prihod budućega razdoblja i priznaju se kao prihod u računu dobiti i gubitka na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe te imovine kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima, odnosno amortizacijom.

1.o. Prihodi

Prihodi se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 - Prihodi priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritićati u Društvo i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznaje se kao rashod.

Prihodi od pružanja usluga u slučaju kad se ishod transakcije može pouzdano procijeniti priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije do datuma bilance. Ishod transakcije može se pouzdano procijeniti ukoliko su ispunjeni svi slijedeći uvjeti:

- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će se prodane usluge naplatiti,
- stupanj dovršenosti transakcije može se pouzdano izmjeriti i
- nastali troškovi transakcije kao i troškovi dovršavanja transakcije mogu se pouzdano izmjeriti.

U slučaju kad se ishod transakcije u svezi pružanja usluga ne može pouzdano procijeniti, prihod se priznaje samo u visini priznatih rashoda koji su nadoknativi.

Državne potpore priznaju se kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima, osim potraživanja za državne potpore za nadoknadu nastalih rashoda ili nastalog gubitka ili u svrhu pružanja trenutne financijske podrške Društvu bez budućih povezanih troškova, koja se priznaju kao prihod razdoblja u kojemu je potraživanje nastalo.

Prihodi od kamata priznaju se primjenom metode efektivne kamatne stope i iskazuju u računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi.

1.o. Prihodi - nastavak

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Prihod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao izvanredni - ostali prihod i priznaje se na neto osnovi.

1.p. Rashodi

Rashodi se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 16 - Rashodi priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i kada se to može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe

Troškovi osoblja, troškovi usluga i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Troškovi posudbe priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski rashod u razdoblju u kojem su nastali.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Rashod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao izvanredni - ostali rashod i priznaje se na neto osnovi.

1.r. Porez na dobit

Dobit/gubitak prije oporezivanja utvrđuje se na način da se od ukupno ostvarenih računovodstvenih prihoda oduzmu računovodstveni rashodi.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit. Oporeziva dobit razlikuje se od dobiti prije oporezivanja iskazane u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao ni stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne.

Odgodena porezna obveza je iznos poreza na dobit plativ u budućim razdobljima koji se odnosi na oporezive privremene razlike. Oporezive privremene razlike imaju za posljedicu oporezive iznose pri određivanju oporezive dobiti (poreznog gubitka) u budućim razdobljima kada će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen ili obveza podmirena.

1.r. Porez na dobit - nastavak

Odgođena porezna imovina je iznos poreza na dobit za povrat u budućim razdobljima, a odnosi se na odbitne privremene razlike, prenesene neiskorištene porezne gubitke i prenesene neiskorištene porezne olakšice. Odbitne privremene razlike imaju za posljedicu iznose koji se mogu odbiti pri određivanju oporezive dobiti (poreznog gubitka) u budućim razdobljima kada će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen ili obveza podmirena.

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa koje su na snazi na datum bilance. Naknadno se početno priznati iznos umanjuje za ukinute privremene razlike i usklađuje za efekte koji proizlaze iz promjena poreznog zakonodavstva.

1.s. Povezane osobe

Sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 2 – Konsolidirani financijski izvještaji povezana osoba je osoba ili poduzetnik povezan s izvještajnim poduzetnikom. Osoba ili član uže obitelji te osobe je povezana osoba izvještajnog poduzetnika ako:

- i) ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim poduzetnikom
- ii) ima značajan utjecaj na izvještajnog poduzetnika
- iii) je član ključnog rukovodstva izvještajnog poduzetnika ili njegovog matičnog društva.

Poduzetnik je povezan s izvještajnim poduzetnikom ako je ispunjen bilo koji od slijedećih uvjeta:

- i) poduzetnik i izvještajni poduzetnik su članovi iste grupe
- ii) jedan poduzetnik je ovisno društvo ili zajednički poduzetnik drugog poduzetnika
- iii) oba poduzetnika su zajednički pothvati iste treće strane
- iv) jedan poduzetnik je zajednički pothvat trećeg poduzetnika, a drugi poduzetnik je društvo povezano sudjelujućim interesom tog trećeg poduzetnika
- v) poduzetnik je mirovinski fond zaposlenih ili u izvještajnom poduzetniku, ili u poduzetniku koji je povezan s izvještajnim poduzetnikom
- vi) poduzetnik je pod kontrolom ili zajedničkom kontrolom osobe ili člana uže obitelji te osobe koja je povezana osoba izvještajnog poduzetnika
- vii) Osoba ili član uže obitelji te osobe koja ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim poduzetnikom ima značajan utjecaj u poduzetniku ili je član ključnog rukovodstva poduzetnika ili njegove matice.

Transakcija s povezanom osobom je prijenos resursa, usluga ili obveza između izvještajnog poduzetnika i njegove povezane osobe, neovisno o tome da li je cijena zaračunata.

1.t. Nepredviđene obveze

Nepredviđene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima jer nije vjerojatno da će podmirivanje tih obveza zahtijevati odljev resursa. One se objavljuju u bilješkama.

1.u. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su postojale na datum bilance (koji zahtijevaju usklađivanje).

Iznosi koji su priznati u financijskim izvještajima ne usklađuju se s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma bilance (koji ne zahtijevaju usklađivanje). Takvi se događaji, ako su značajni, objavljuju u bilješkama.

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**2.1. Prihodi**

Prihodi u 2022. godini iznose 49.300.063 kn.

Prihodi	2021.	%	2022.	%	u kn Indeks
Poslovni prihodi	42.396.879	99,72%	49.165.299	99,73%	116
Financijski prihodi	119.494	0,28%	134.764	0,27%	113
UKUPNO:	42.516.373	100,00%	49.300.063	100,00%	116

2.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi	2021.	%	2022.	%	u kn Indeks
Prihodi od prodaje	38.188.605	90,07%	44.440.042	90,39%	116
Ostali poslovni prihodi	4.208.274	9,93%	4.725.257	9,61%	112
UKUPNO:	42.396.879	100,00%	49.165.299	100,00%	116

Prihodi od prodaje	2021.	%	2022.	%	u kn Indeks
Prihodi od sakupljanja miješanog komunalnog otpada - domaćinstva	21.426.122	56,11%	23.589.400	53,08%	110
Prihodi od sakupljanja miješanog komunalnog otpada - pravne osobe	2.529.576	6,62%	2.467.796	5,55%	98
Prihodi od zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada- domaćinstva	3.815.944	9,99%	5.096.015	11,47%	134
Prihodi od zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada - pravne osobe	1.614.714	4,23%	2.295.546	5,17%	142
Prihodi od usluga čišćenja javnih površina	4.179.393	10,94%	4.480.870	10,08%	107
Prihodi od usluga čišćenja snijega	650.196	1,70%	355.394	0,80%	55
Prihodi od ostalih usluga	821.664	2,15%	1.150.712	2,59%	140
Prihodi od prodaje sekundarnih sirovina	2.036.263	5,33%	1.956.857	4,40%	96
Prihodi od djelatnosti groblja	731.976	1,92%	782.151	1,76%	107
Prihodi od gradskog linijskog prijevoza	382.757	1,01%	2.265.301	5,10%	592
UKUPNO:	38.188.605	100,00%	44.440.042	100,00%	116

2.1.1. Poslovni prihodi - nastavak

	2021.	%	2022.	%	u kn Indeks
Ostali poslovni prihodi					
Prihodi od otpisa obveza	19.560	0,46%	49.504	1,05%	253
Prihodi od plaće u naravi	3.716	0,09%	4.079	0,09%	110
Prihodi od naknada šteta	100.943	2,40%	15.509	0,33%	15
Prihodi od ostalih usluga	358.177	8,51%	-	-	-
Prihodi od državnih potpora	1.770.208	42,06%	1.381.214	29,23%	78
Prihodi od naplaćenih potraživanja i troškova u sporu	1.144.691	27,20%	1.248.964	26,43%	109
Prihodi od prefakturiranih troškova reciklažnih dvorišta	339.898	8,08%	210.838	4,46%	62
Prihod od refundacije troškova	58.366	1,39%	-	-	-
Prihodi od penala	139.200	3,31%	108.900	2,30%	78
Prihod od povratne naknade	107.968	2,57%	109.167	2,31%	101
Prihodi od prodaje imovine	85.845	2,04%	-	-	-
Prihodi od ukidanja rezerviranja	22.920	0,54%	1.520.529	32,18%	6.634
Naknadno utvrđeni prihodi	32.119	0,76%	4.726	0,10%	15
Ostali prihodi	24.663	0,59%	71.827	1,52%	291
UKUPNO:	4.208.274	100,00%	4.725.257	100,00%	112

2.1.2. Financijski prihodi

	2021.	%	2022.	%	u kn Indeks
Financijski prihodi					
Prihodi od kamata na depozite	534	0,45%	-	-	-
Ostali prihodi s osnove kamata	118.822	99,44%	134.611	99,89%	113
Pozitivne tečajne razlike	138	0,11%	153	0,11%	111
UKUPNO:	119.494	100,00%	134.764	100,00%	113

2.2. Rashodi

Rashodi u 2022. godini iznose 47.302.719 kn.

	2021.	%	2022.	%	u kn Indeks
Rashodi					
Poslovni rashodi	46.158.457	99,72%	47.207.019	99,80%	102
Financijski rashodi	131.837	0,28%	95.700	0,20%	73
UKUPNO:	46.290.294	100,00%	47.302.719	100,00%	102

2.2.1. Poslovni rashodi

u kn

Poslovni rashodi	2021.	%	2022.	%	Indeks
Materijalni troškovi	19.089.878	41,36%	18.946.923	40,14%	99
Troškovi osoblja	13.833.893	29,97%	16.664.403	35,30%	120
Amortizacija	4.329.030	9,38%	4.049.517	8,58%	94
Ostali troškovi	4.611.867	9,99%	4.872.916	10,32%	106
Vrijednosno usklađivanje	1.368.712	2,97%	959.078	2,03%	70
Rezerviranja	2.512.061	5,44%	1.417.200	3,00%	56
Ostali poslovni rashodi	413.016	0,89%	296.982	0,63%	72
UKUPNO:	46.158.457	100,00%	47.207.019	100,00%	102

Materijalni troškovi

u kn

Materijalni troškovi	2021.	%	2022.	%	Indeks
Troškovi sirovina i materijala					
- sirovine i materijal	1.018.908	5,34%	584.073	3,08%	57
- troškovi sitnog inventara	288.105	1,51%	288.245	1,52%	100
- troškovi rezervnih dijelova	351.758	1,84%	420.043	2,22%	119
- troškovi goriva i energije	2.468.941	12,93%	3.293.934	17,39%	133
Ostali vanjski troškovi					
- prijevozne i poštanske usluge	655.348	3,43%	601.759	3,18%	92
- usluge student servisa i ostale usluge	237.581	1,24%	129.054	0,68%	54
- usluge održavanja	1.633.837	8,56%	1.467.036	7,74%	90
- troškovi registracije vozila	163.042	0,85%	154.042	0,81%	94
- troškovi najamnina	145.976	0,76%	50.834	0,27%	35
- troškovi održavanja IT sustava	1.006.796	5,27%	840.876	4,44%	84
- usluge izrade računa	212.532	1,11%	188.354	0,99%	89
- troškovi promidžbe	125.031	0,65%	97.886	0,52%	78
- intelektualne usluge	303.775	1,59%	186.889	0,99%	62
- troškovi odvjetnika i javnih bilježnika	802.078	4,20%	973.447	5,14%	121
- komunalne usluge	269.942	1,41%	257.883	1,36%	96
- ostale usluge	206.448	1,08%	55.394	0,29%	27
- troškovi zbrinjavanja otpada	9.199.780	48,23%	9.357.174	49,38%	102
UKUPNO:	19.089.878	100,00%	18.946.923	100,00%	99

2.2.1. Poslovni rashodi – nastavak

Troškovi osoblja

u kn

Troškovi osoblja	2021.	%	2022.	%	Indeks
Neto plaće i nadnice	8.917.863	64,46%	10.569.027	63,42%	119
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.928.563	21,17%	3.664.824	21,99%	125
Doprinosi na plaće	1.987.467	14,37%	2.430.552	14,59%	122
UKUPNO:	13.833.893	100,00%	16.664.403	100,00%	120

Ostali troškovi osoblja, kao što su naknade troškova radnicima i troškovi materijalnih prava radnika iskazani su u okviru ostalih troškova poslovanja.

Amortizacija

Troškovi amortizacije iznose 4.049.517 kn (prethodne godine 4.329.030 kn) i čine 8,58% poslovnih rashoda. Pregled primijenjenih stopa te obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješke 1.d., 1.e., 3.1. i 3.2..

Ostali troškovi

u kn

Ostali troškovi	2021.	%	2022.	%	Indeks
Naknade troškova i materijalna prava radnika	3.440.144	74,59%	3.771.610	77,40%	110
Bruto naknada Nadzornom odboru	112.500	2,44%	112.195	2,30%	100
Reprezentacija	236.275	5,12%	29.018	0,60%	12
Premije osiguranja	296.472	6,43%	448.777	9,21%	151
Bankarske usluge	287.086	6,22%	359.062	7,37%	125
Ostali troškovi	239.390	5,20%	152.254	3,12%	64
UKUPNO:	4.611.867	100,00%	4.872.916	100,00%	106

Vrijednosno usklađivanje

u kn

Vrijednosno usklađivanje	2021.	%	2022.	%	Indeks
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	1.368.712	100,00%	959.078	100,00%	70
UKUPNO:	1.368.712	100,00%	959.078	100,00%	70

2.2.1. Poslovni rashodi – nastavakRezerviranja

u kn

Rezerviranja	2021.	%	2022.	%	Indeks
Za zbrinjavanje prikupljenog otpada	2.512.061	100,00%	1.417.200	100,00%	56
UKUPNO:	2.512.061	100,00%	1.417.200	100,00%	56

Ostali poslovni rashodi

u kn

Ostali poslovni rashodi	2021.	%	2022.	%	Indeks
Otpis potraživanja	303.931	73,59%	220.933	74,39%	73
Ostali troškovi	109.085	26,41%	76.049	25,61%	70
UKUPNO:	413.016	100,00%	296.982	100,00%	72

2.2.2. Financijski rashodi

u kn

Financijski rashodi	2021.	%	2022.	%	Indeks
Rashodi s osnove kamata	129.200	98,00%	95.700	100,00%	74
Negativne tečajne razlike	2.637	2,00%	-	-	-
UKUPNO:	131.837	100,00%	95.700	100,00%	73

2.3. Dobit razdoblja

u kn

	2021.	2022.
- iz poslovnih aktivnosti	(3.761.578)	1.958.280
- iz financijskih aktivnosti	(12.343)	39.064
UKUPNO:	(3.773.921)	1.997.344
Porez na dobit	-	-
Neto dobit	(3.773.921)	1.997.344

2.4. Porez na dobit

Ostvarena dobit u 2022. godini iznosi 1.997.344 kn (prethodne godine ostvaren je gubitak 3.773.921 kn). Društvo koristi ostvarene porezne gubitke iz ranijih godina te nema iskazanu poreznu obvezu. U naredna razdoblja prenosi se porezni gubitak u iznosu 508.261 kn.

u kn

	2021.	2022.
Dobit / gubitak prije oporezivanja	(3.773.921)	1.997.344
Povećanje dobiti / smanjenje gubitka		
- 50% troškova reprezentacije	118.138	14.509
- iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz	30.167	27.165
- troškovi kazni	-	364
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	213.717	9.090
- rezerviranja	2.512.061	-
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka		
- ostali rashodi ranijih razdoblja	(22.920)	(103.329)
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(32.995)	(30.958)
Porezna osnovica / porezni gubitak	(955.753)	1.914.185
Preneseni porezni gubitak	(1.466.693)	(2.422.446)
Stopa poreza na dobit	18%	18%
Porezna obveza	-	-
Porezni gubitak za prijenos u naredna razdoblja	(2.422.446)	(508.261)
Dobit / gubitak poslije oporezivanja	(3.773.921)	1.997.344

3. BILJEŠKE UZ BILANCU**3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina**

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne imovine u 2021. godini:

u kn

	Koncesije, patenti,licence,software i ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>			
Stanje 1.1.2021.	1.937.980	608.104	2.546.084
Nabava tijekom godine	15.993	-	15.993
Stanje 31.12.2021.	1.953.973	608.104	2.562.077
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>			
Stanje 1.1.2021.	(477.770)	(178.207)	(655.977)
Obračunata amortizacija za 2021.	(388.392)	(60.810)	(449.202)
Stanje 31.12.2021.	(866.162)	(239.017)	(1.105.179)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>			
nematerijalne imovine 31. prosinca 2021. godine	1.087.811	369.087	1.456.898
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>			
nematerijalne imovine 1. siječnja 2021. godine	1.460.210	429.897	1.890.107

3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina - nastavak

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne imovine u 2022. godini:

u kn

	Koncesije, patenti,licence,software i ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>			
Stanje 1.1.2022.	1.953.973	608.104	2.562.077
Nabava tijekom godine	14.153	32.047	46.200
Stanje 31.12.2022.	1.968.126	640.151	2.608.277
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>			
Stanje 1.1.2022.	(866.162)	(239.017)	(1.105.179)
Obračunata amortizacija za 2022.	(358.655)	(61.501)	(420.156)
Stanje 31.12.2022.	(1.224.817)	(300.518)	(1.525.335)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>			
nematerijalne imovine 31. prosinca 2022. godine	743.309	339.633	1.082.942
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>			
nematerijalne imovine 1. siječnja 2022. godine	1.087.811	369.087	1.456.898

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.2. Dugotrajna materijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2021. godini:

						u kn
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>						
Stanje 1.1.2021.	3.352.893	15.526.294	8.917.867	30.734.158	993.777	59.524.989
Nabava tijekom godine	-	1.404.816	13.467	3.278.447	291.735	4.988.465
Prijenos iz pripreme	-	-	401.780	-	-401.780	-
Rashod i prodaja	-	-	(312.228)	(9.294)	-	(321.522)
Usklađenja	-	(184.610)	-	-	60.234	(124.376)
Stanje 31.12.2021.	3.352.893	16.746.500	9.020.886	34.003.311	943.966	64.067.556
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1.1.2021.	-	(6.615.410)	(5.103.608)	(21.200.544)	-	(32.919.562)
Obračunata amortizacija za 2021.	-	(1.067.283)	(784.536)	(2.028.009)	-	(3.879.828)
Rashod i prodaja	-	-	233.453	9.294	-	242.747
Usklađenja	-	124.377	17.730	-	-	142.107
Stanje 31.12.2021.	-	(7.558.316)	(5.636.961)	(23.219.259)	-	(36.414.536)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 31. prosinca 2021. godine</u>	3.352.893	9.188.184	3.383.925	10.784.052	943.966	27.653.020
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1. siječnja 2021. godine</u>	3.352.893	8.910.884	3.814.259	9.533.614	993.777	26.605.427

3.2. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2022. godini:

						u kn
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>						
Stanje 1.1.2022.	3.352.893	16.746.500	9.020.886	34.003.311	943.966	64.067.556
Nabava tijekom godine	1.168.961	-	2.455	348.874	210.817	1.731.107
Prijenos iz pripreme	-	129.125	-	96.892	(226.017)	-
Rashod i prodaja	-	-	(93.830)	-	-	(93.830)
Usklađenja	-	-	-	-	(68.647)	(68.647)
Stanje 31.12.2022.	4.521.854	16.875.625	8.929.511	34.449.077	860.119	65.636.186
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1.1.2022.	-	(7.558.316)	(5.636.961)	(23.219.259)	-	(36.414.536)
Obračunata amortizacija za 2022.	-	(836.982)	(688.703)	(2.103.676)	-	(3.629.361)
Rashod i prodaja	-	-	92.543	-	-	92.543
Usklađenja	-	-	11.074	-	-	11.074
Stanje 31.12.2022.	-	(8.395.298)	(6.222.047)	(25.322.935)	-	(39.940.280)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 31. prosinca 2022. godine</u>						
	4.521.854	8.480.327	2.707.464	9.126.142	860.119	25.695.906
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1. siječnja 2022. godine</u>						
	3.352.893	9.188.184	3.383.925	10.784.052	943.966	27.653.020

3.2. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj i nematerijalnoj imovini:

u kn

	2021.	2022.
Stanje 1. siječnja	28.495.534	29.109.918
Povećanje vrijednosti imovine novim nabavama	5.004.458	1.777.307
Obračunata amortizacija	(4.329.030)	(4.049.517)
Neto vrijednost rashoda	(78.775)	(1.287)
Usklađenja	17.731	(57.573)
Stanje 31. prosinca	<u>29.109.918</u>	<u>26.778.848</u>

Najznačajnija ulaganja odnose se na nabavu zemljišta od društva Varkom d.o.o. te nabavu transportnih vozila i opreme.

Prema Sporazumu o zasnivanju založnog prava na nekretnini sklopljenim sa HPB d.d. Zagreb radi osiguranja novčane tražbine utvrđene u Ugovoru o izdavanju garancije iz 2022. godine, upisano je založno pravo na nekretninama Društva na lokacijama Dravski nasip u Varaždinu i Poljani Biškupečkoj.

3.3. Zalihe

u kn

	2021.	2022.
Zalihe sirovina i materijala	184.142	334.530
Sitni inventar na skladištu	77.288	73.504
Sitni inventar u upotrebi	724.019	750.845
Auto gume u upotrebi	491.320	641.471
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(724.019)	(750.845)
Ispravak vrijednosti auto-guma	(491.320)	(641.471)
UKUPNO:	<u>261.430</u>	<u>408.034</u>

3.4. Potraživanja od kupaca

u kn

	2021.	2022.
Potraživanja od kupaca u zemlji	6.694.807	7.368.271
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca	1.708.842	1.977.104
UKUPNO:	8.403.649	9.345.375
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(1.783.367)	(1.995.370)
SVEUKUPNO:	6.620.282	7.350.005

Sumnjiva i sporna potraživanja odnose se na potraživanja nad kojima je pokrenut postupak prisilne naplate.

Sva potraživanja čiju je naplatu Uprava Društva ocijenila neizvjesnom teretila su troškove poslovanja Društva u ukupnom iznosu od 1.180.011 kn (prethodne godine 1.672.643 kn), od čega se na vrijednosna usklađenja odnosi 959.078 kn, a otpis 220.933 kn.

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca:

	u kn
Nedospjelo	5.346.977
Dospjelo	
do 30 dana	340.068
od 31 do 60 dana	457.573
od 61 do 90 dana	276.580
od 91 do 180 dana	698.732
od 181 do 365 dana	945.311
preko 365 dana	1.280.135
	9.345.375

Promjene na ispravku vrijednosti

u kn

	2021.	2022.
Ispravak vrijednosti 1. siječnja	(1.574.553)	(1.783.367)
Novi ispravci	(1.368.712)	(959.078)
Ukidanje ispravaka - naplata	697.555	607.883
Isknjiženje ispravljenih potraživanja	462.343	139.192
UKUPNO:	(1.783.367)	(1.995.370)

3.5. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

u kn

	2021.	2022.
Potraživanja od zaposlenika	2.090	14.568
UKUPNO:	2.090	14.568

3.6. Potraživanja od države i drugih institucija

u kn

	2021.	2022.
Potraživanja od HZZO	144.107	74.440
Potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit	7.582	7.582
Potraživanja za ostale poreze	-	8.984
UKUPNO:	151.689	91.006

3.7. Ostala kratkoročna potraživanja

u kn

	2021.	2022.
Potraživanja za dana jamstva	140.000	248.900
Potraživanja za predujmove	30.872	12.584
Potraživanja za bespovratna sredstva EU fondova	1.480.000	596.652
UKUPNO:	1.650.872	858.136

3.8. Dani zajmovi, depoziti i slično

u kn

	2021.	2022.
Oročeni nenamjenski depozit u banci	1.000.580	83
UKUPNO:	1.000.580	83

3.9. Novac u banci i blagajni

u kn

	2021.	2022.
Žiro-račun	266.485	1.804.664
Devizni račun	50.884	31.737
Blagajna - kune	16.400	16.400
UKUPNO:	333.769	1.852.801

3.10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

u kn

	2021.	2022.
Ukalkulirani troškovi za zaposlenike	52.916	80.623
UKUPNO:	52.916	80.623

Ukalkulirani troškovi odnose se na troškove nagrade za radne rezultate isplaćene u siječnju 2023. godine.

3.11. Kapital i rezerve

Upisani temeljni kapital Društva u sudskom registru iznosi 13.158.200 kn.

Struktura kapitala na datum bilance:

u kn

	2021.	2022.
Kapital i rezerve		
Temeljni kapital	13.158.200	13.158.200
Zadržana dobit	7.606.981	3.833.060
Dobit poslovne godine	-	1.997.344
Gubitak poslovne godine	(3.773.921)	-
UKUPNO:	16.991.260	18.988.604

3.11. Kapital i rezerve - nastavak

Prikaz vlasničke strukture na dan 31. prosinca 2022. godine:

	Broj udjela	Temeljni kapital	
		%	kn
Grad Varaždin	33.552	50,9979	6.710.400
Grad Ivanec	3.049	4,6344	609.800
Grad Lepoglava	1.602	2,4350	320.400
Grad Ludbreg	6.200	9,4238	1.240.000
Grad Novi Marof	4.792	7,2837	958.400
Grad Varaždinske Toplice	2.470	3,7543	494.000
Općina Beretince	733	1,1141	146.600
Općina Breznica	444	0,6749	88.800
Općina Breznički Hum	444	0,6749	88.800
Općina Cestica	444	0,6749	88.800
Općina Donja Voća	733	1,1141	146.600
Općina Gornji Kneginec	733	1,1141	146.600
Općina Jalžabet	1.023	1,5549	204.600
Općina Klenovnik	444	0,6749	88.800
Općina Ljubešćica	444	0,6749	88.800
Općina Mali Bukovec	733	1,1141	146.600
Općina Martijanec	773	1,1749	154.600
Općina Maruševac	733	1,1141	146.600
Općina Petrijanec	1.023	1,5549	204.600
Općina Sračinec	733	1,1141	146.600
Općina Sveti Đurđ	444	0,6749	88.800
Općina Sveti Ilija	444	0,6749	88.800
Općina Trnovec Bartolovečki	1.891	2,8743	378.200
Općina Veliki Bukovec	733	1,1141	146.600
Općina Vidovec	444	0,6749	88.800
Općina Vinica	733	1,1141	146.600
UKUPNO:	65.791	100,0000	13.158.200

3.12. Rezerviranja

u kn

	2021.	2022.
Rezerviranja za troškove zbrinjavanja prikupljenog otpada	2.512.061	2.408.732
UKUPNO:	2.512.061	2.408.732

3.12. Rezerviranja – nastavak

Promjene na rezerviranjima:

u kn

	2021.	2022.
Rezerviranja 1. siječnja	22.921	2.512.061
Nova rezerviranja	2.512.061	1.417.200
Ukidanje rezerviranja	(22.921)	(1.520.529)
Rezerviranja 31. prosinca	2.512.061	2.408.732

3.13. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

u kn

	2021.	2022.
Obveze za financijski leasing	2.934.055	1.542.148
UKUPNO:	2.934.055	1.542.148
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	(1.391.907)	(1.137.400)
SVEUKUPNO:	1.542.148	404.748

Društvo ima iskazane obveze po financijskom leasingu za nabavu komunalne opreme i vozila.

Promjene po financijskom leasingu tijekom godine:

u kn

	2021.	2022.
Stanje 1. siječnja	2.186.975	2.934.055
Novo zaduženje	2.372.500	-
Otplata	(1.625.420)	(1.391.907)
Stanje 31. prosinca	2.934.055	1.542.148

3.13. Dugoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama - nastavak

Pregled dospelosti obveza po financijskom leasingu po godinama dan je u sljedećoj tabeli:

	u kn
2023.	1.137.400
2024.	316.435
2025.	88.313
UKUPNO:	1.542.148

3.14. Kratkoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama

	u kn	
	2021.	2022.
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza za leasing	1.391.907	1.137.400
Kratkoročni kredit po principu tekućeg računa	936.445	-
UKUPNO:	2.328.352	1.137.400

3.15. Obveze za predujmove

	u kn	
	2021.	2022.
Obveze za predujmove	89.387	108.366
UKUPNO:	89.387	108.366

3.16. Obveze prema dobavljačima

	u kn	
	2021.	2022.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	3.675.007	3.602.221
UKUPNO:	3.675.007	3.602.221

3.16. Obveze prema dobavljačima - nastavak

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima:

	u kn
Nedospjelo	3.038.894
Dospjelo	
- do 30 dana	379.837
- 31 do 60 dana	29.849
- 61 do 90 dana	8.191
- više od 365 dana	145.450
UKUPNO:	3.602.221

3.17. Obveze prema zaposlenicima

	u kn	
	2021.	2022.
Obveze za neto plaće i naknade	737.094	840.674
Ostale obveze prema zaposlenicima	395.850	413.322
UKUPNO:	1.132.944	1.253.996
Broj zaposlenih krajem godine	140	145

Obveze prema zaposlenima odnose se na obračunate plaće, troškove prijevoza, prehrane i ostalih naknada za prosinac 2022. godine isplaćenih u siječnju 2023. godine.

3.18. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	u kn	
	2021.	2022.
Obveza za PDV	130.193	41.671
Obveza za doprinos za općekorisnu funkciju šuma	10.189	11.816
Obveze za doprinose iz i na bruto plaće	430.208	488.695
Obveze za porez iz plaća i prirez	46.396	76.960
Ostale obveze za poreze, doprinose i dr.pristojbe	4.218	1.667
UKUPNO:	621.204	620.809

Društvo podmiruje zakonske obveze prema državi i državnim institucijama unutar propisanih rokova.

3.19. Ostale kratkoročne obveze

u kn

	2021.	2022.
Naplaćena sredstva dio cijene za zbrinjavanje otpada	2.206.464	2.206.464
Dodatak na čistoću za investicije	23.969	23.969
Ostale kratkoročne obveze	7.700	6.959
UKUPNO:	2.238.133	2.237.392

Naplaćena sredstva iz dijela cijene za zbrinjavanje otpada prenesena su na Društvo Planom podjele društva VARKOM d.d. Varaždin iz 2013. godine.

3.20. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

u kn

	2021.	2022.
Odgođeno priznavanje prihoda	8.053.050	6.671.836
UKUPNO:	8.053.050	6.671.836

Prihodi budućeg razdoblja namijenjeni su financiranju dugotrajne materijalne imovine i priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s obračunatom amortizacijom te imovine. Iznos iskazanih odgođenih prihoda odnosi se na financiranje zemljišta građevinskih objekata na lokacijama Motičnjak, Trg Pavla Štosa (Dravski nasip), reciklažnog dvorišta, posuda za otpad, transportnih vozila, autobusa za gradski prijevoz i podzemnih spremnika.

Promjene na prihodima budućeg razdoblja odnose se na:

u kn

	2021.	2022.
Stanje 1. siječnja	5.743.258	8.053.050
- primljena nepovratna sredstva	2.600.000	-
- potraživanje po ugovoru za nepovratna sredstva	1.480.000	-
- pokriće troškova amortizacije	(1.770.208)	(1.381.214)
Stanje 31. prosinca	8.053.050	6.671.836

3.21. Transakcije s povezanim osobama

Osobe se smatraju povezanim ako jedna osoba ima mogućnost kontrolirati drugu osobu ili u značajnijoj mjeri može imati utjecaj nad drugom osobom u donošenju financijskih i poslovnih odluka.

Za potrebe ovog izvješća iskazane su vlasnički povezane osobe s kojima su obavljene poslovne transakcije:

- Grad Varaždin - član Društva s većinskim vlasništvom
- Ostali vlasnici - članovi Društva – Općine kao je prikazano u tabeli niže

Pregled stanja potraživanja i obveza prema povezanim osobama:

u kn

Potraživanja	2021.	2022.
Grad Varaždin	1.089.188	1.128.297
Grad Varaždinske Toplice	26.508	15.129
Općina Beretinec	11.641	5.704
Općina Breznički Hum	-	12.280
Općina Cestica	115.484	195.879
Općina Kneginec Gornji	63.157	17.565
Općina Jalžabet	5.018	-
Općina Mali Bukovec	6.079	-
Općina Petrijanec	28.973	4.160
Općina Sračinec	27.683	28.217
Općina Sveti Đurđ	1.205	2.019
Općina Sveti Ilija	10.446	7.295
Općina Trnovec Bartolovečki	27.208	37.242
Općina Veliki Bukovec	5.429	-
Općina Vidovec	26.058	12.955
Općina Vinica	31.040	26.456
SVEUKUPNO	1.475.117	1.493.198
Obveze		
Grad Varaždin	2.233.030	2.230.433

3.21. Transakcije s povezanim osobama - nastavak

Pregled obavljenih transakcija s povezanim osobama:

u kn

	2021.	2022.
Potraživanja		
Grad Varaždin	7.936.559	9.538.157
Grad Varaždinske Toplice	35.409	17.948
Općina Beretinec	20.730	21.232
Općina Breznički Hum	-	21.510
Općina Cestica	97.601	84.087
Općina Kneginec Gornji	66.129	45.721
Općina Jalžabet	14.901	2.805
Općina Mali Bukovec	56.188	-
Općina Petrijanec	39.429	15.962
Općina Sračinec	153.459	170.383
Općina Sveti Đurđ	16.759	29.549
Općina Sveti Ilija	17.301	13.668
Općina Trnovec Bartolovečki	188.495	197.122
Općina Veliki Bukovec	74.227	-
Općina Vidovec	38.394	19.518
Općina Vinica	138.539	122.403
SVEUKUPNO	8.894.120	10.300.065
Obveze		
Grad Varaždin	27.864	3.237

Ocjena je Uprave Društva da su predmetne transakcije učinjene u okviru tržišnih uvjeta.

Društvo smatra da direktor i Nadzorni odbor predstavljaju ključno upravljačko osoblje. Ukupne bruto naknade Nadzornom odboru iznose 112.195 kn.

Na izvještajni datum Društvo nema potraživanja po predujmovima i kreditima odobrenim ključnom upravljačkom osoblju kao ni obveza preuzetih u njihovo ime po osnovi bilo kakvih garancija.

3.22. Značajniji sudski sporovi

Društvo na strani tuženika (umješač) vodi sudski spor radi naknade štete.

Protiv Društva pokrenute su dvije tužbe radi utvrđenja nedopuštenosti otkaza te tužba radi zaštite prijavitelja nepravilnosti. Prema procjeni odvjetničkog ureda nije moguće dati procjenu nepovoljnog ishoda spora.

Društvo kao tužitelj ili ovrhovoditelj putem odvjetničkog ureda vodi i više postupaka radi naplate svojih potraživanja.

3.23. Odobrenje godišnjih financijskih izvještaja

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 26. svibnja 2023. godine.

Potpisao za i u ime Društva dana 26. svibnja 2023. godine

Zoran Svetec, dipl.ing.
direktor



Čistoća d.o.o.
Varaždin, O. Price 13, oib: 02371889218

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

Prilog 1



IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TIJEKOM 2022. GODINE

SVIBANJ 2023

ČISTOĆA d.o.o. Varaždin
Autor: Zoran Svetec dipl. ing.

 **Čistoća** d.o.o.

Sadržaj

1. Uvodne informacije
2. Djelatnosti društva
3. Rezultat poslovanja
4. Investicije
5. Značajniji poslovni događaji tijekom poslovne godine
6. Očekivani razvoj društva u budućnosti
7. Djelovanje društva na području istraživanja i razvoja
8. Informacije o stjecanju vlastitih dionica
9. Informacije o podružnicama društva
10. Informacije o financijskim instrumentima bitnim za poslovanje društva
11. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima
12. Zaključak

1. Uvodne informacije

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. Varaždin (društvo s ograničenom odgovorenošću, za gospodarenje otpadom, čistoću, proizvodnju i usluge) nastalo je izdvajanjem RJ "ČISTOĆA" iz trgovačkog društva VARKOM d.d., a temeljem zakonskih odredbi Zakona o vodama (NN 56/2013). S obzirom na to da je nastupila zakonska obaveza usklađenja obavljanja djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda trgovačko društvo VARKOM d.d. je moralo iz svog poslovanja ukloniti sve djelatnosti koje se ne odnose na pružanje usluga javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda. Zbog toga je izrađen Plan podjele trgovačkog društva VARKOM d.d., sve sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Podjela trgovačkog društva VARKOM d.d. provela se odvajanjem s osnivanjem novog trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o.

Odlukom Skupštine trgovačkog društva VARKOM d.d. od 25. studenog 2013. godine odobren je Plan podjele i donesena odluka o podjeli društva (podjela s osnivanjem novog trgovačkog društva) s identičnim udjelima vlasništva (26 jedinica lokalne samouprave s područja Varaždinske županije) u novoosnovanom trgovačkom društvu ČISTOĆA d.o.o., a koji su definirani i u trgovačkom društvu VARKOM d.d..

Upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu, dana 31. prosinca 2013. godine, trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o., Varaždin, sa sjedištem u Varaždinu, Ognjena Price 13, OIB: 02371889218, započelo je samostalno obavljati djelatnosti upisane u sudski registar.

Broj zaposlenih po organizacijskim jedinicama na 2022-12-31 prikazan je u **Tablici 6.**

Tablica 6.

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ČISTOĆA d.o.o.	
Organizacijska jedinica	Broj zaposlenih
Ured direktora	7
Služba zajedničkih i ekonomsko računovodstvenih poslova	21
Služba operativnih poslova	114
Ukupno	142

Na kraju poslovne 2022. godine trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. je zapošljavalo 142 radnika.

2. Djelatnosti trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o.

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. Varaždin u okviru svog poslovanja obavlja slijedeće djelatnosti prikazane u *Tablici 1.*

Tablica 1.

R.BR.	DJELATNOST	PODRUČJE DJELOVANJA
1.	GOSPODARENJE OTPADOM	
1.a	Javna usluga sakupljanja komunalnog otpada	Grad Varaždin
		Grad Varaždinske Toplice
		Općina Beretinec
		Općina Breznički Hum (od 2022-05-01)
		Općina Cestica
		Općina Gornji Kneginec
		Općina Jalžabet (do 2022-04-30)
		Općina Petrijanec
		Općina Sračinec
		Općina Sveti Đurđ
		Općina Sveti Ilija
		Općina Trnovec Bartolovečki
		Općina Vidovec
		Općina Vinica
1.b	Upravljanje reciklažnim dvorištem	Grad Varaždin
		Grad Varaždinske Toplice
		Općina Gornji Kneginec
1.c	Upravljanje mobilnim reciklažnim dvorištem	Općina Beretinec
		Općina Breznički Hum (od 2022-05-01)
		Općina Cestica
		Općina Petrijanec
		Općina Sračinec
		Općina Vidovec
		Općina Vinica

2.	KOMUNALNE DJELATNOSTI		
2.a	Čišćenje javno-prometnih površina	Grad Varaždin	
2.b	Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa	Grad Varaždin	
2.c	Održavanje plakatih stupova	Grad Varaždin	
2.d	Održavanje i upravljanje grobljima	Općina Sračinec	Groblje Sračinec
			Groblje Svibovec Podravski
		Općina Vidovec	Groblje Vidovec
		Općina Vinica	Groblje Vinica
2.e	Komunalni prijevoz putnika	Grad Varaždin	
3.	GOSPODARSKE DJELATNOSTI		
3.a	Usluga cestovnog prijevoza robe		
3.b	Usluga uređenja i održavanja krajolika		
3.c	Usluga čišćenja zgrada i objekata		
3.d	Usluge reklamiranja i oglašavanja		

2.1. GOSPODARENJE OTPADOM

Djelatnost gospodarenja otpadom primarna je djelatnost trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o. kako u pogledu ostvarivanja prihoda, tako i kada je u pitanju broj zaposlenih.

2.1.1. Javna usluga sakupljanja komunalnog otpada

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. je tijekom 2022. g. pružalo javnu usluga sakupljanja komunalnog otpada na području četrnaest (14) jedinica lokalne samouprave (*Tablica 1.*). Broj korisnika javne usluge s područja pobrojanih jedinica lokalne samouprave (bez Općine Jalžabet) prikazan je u *Tablici 2.*

Tablica 2.

BROJ KORISNIKA JAVNE USLUGE SAKUPLJANJA KOMUNALNOG OTPADA			
2021-12-31	2022-12-31	razlika	index
33.991	33.016	975	97,13

Sakupljanje otpada se, zbog nedostatnog broja komunalnih vozila, obavlja u dvije smjene od ponedjeljka do subote. Prihodi od ove djelatnosti ostvaruju se iz cijene javne usluge koju plaćaju korisnici usluge.

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. je u svojstvu davatelja javne usluge ispoštovalo sve zakonom propisane obveze kako bi se svim korisnicima usluge omogućilo korištenje javne usluge u cijelosti. Na obračunskom mjestu korisnicima stoje na raspolaganju slijedeći spremnici za otpad:

- spremnik za odlaganje MKO sa RFID transponderom,
- spremnik za odlaganje biootpada za one korisnike koji sami ne kompostiraju biootpad,,
- spremnik za odlaganje otpadnog papira,
- spremnik za odlaganje otpadne plastike,
- spremnik za odlaganje otpadnog metala,
- spremnik za odlaganje otpadnog ambalažnog stakla,
- spremnik za odlaganje otpadnog tekstila
- spremnik za odlaganje pelena (samo u onim JLS koje financiraju odvoz pelena)

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. je osiguralo uvjete kojima se ostvaruje:

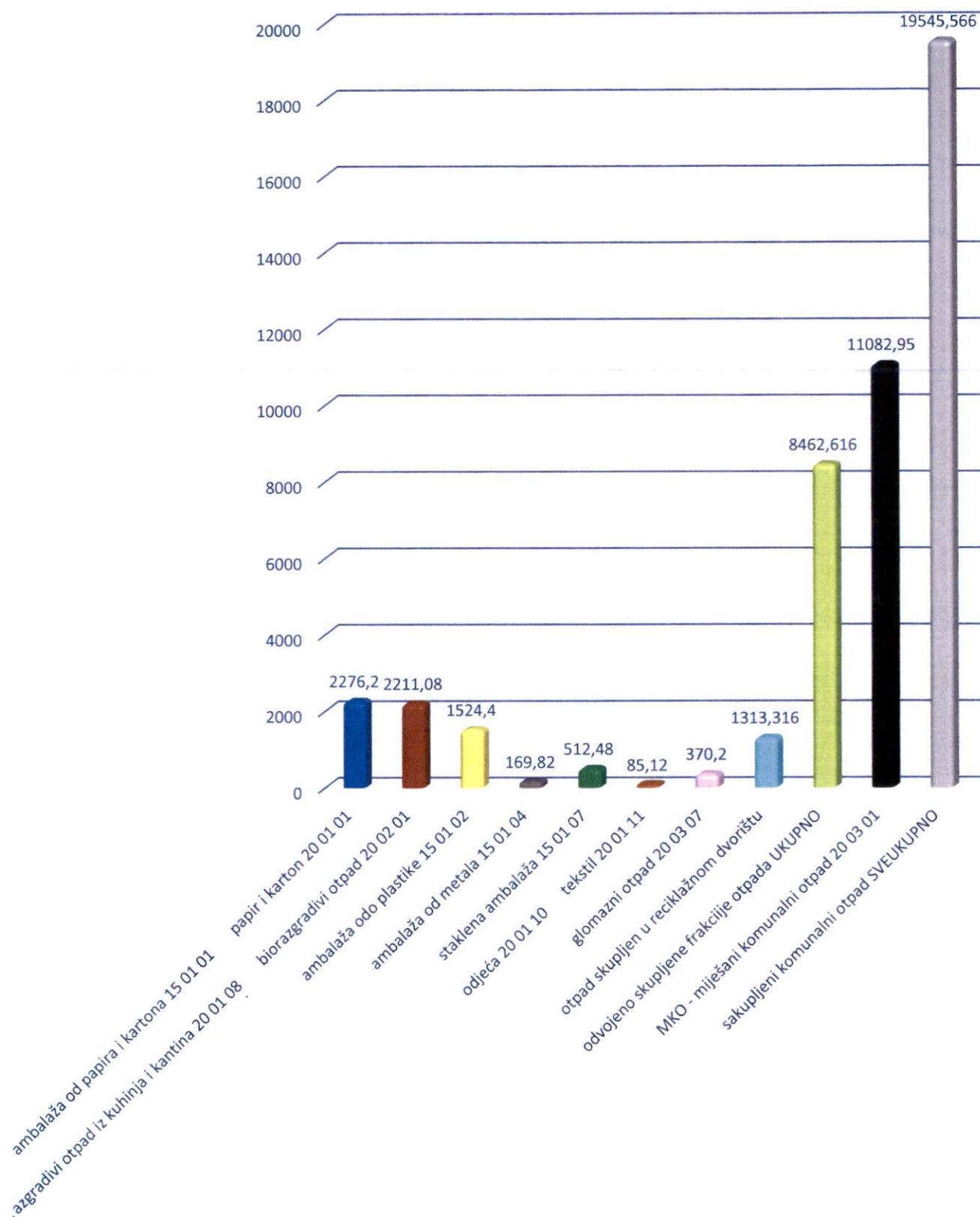
- pojedinačno korištenje javne usluge uključivo i kad više korisnika koristi zajednički spremnik,
- sigurnost i redovitost pružanja javne usluge tijekom čitave godine,
- mogućnost predaje glomaznog otpada davatelju javne usluge na obračunskom mjestu bez naknade jednom tijekom kalendarske godine,
- mogućnost korištenja reciklažnog dvorišta, odnosno mobilnog reciklažnog dvorišta,
- te sve ostale obveze davatelja javne usluge.

Tijekom 2022. godine prikupljeno je ukupno 19.545,566 tona komunalnog otpada od kojih 11.082,950 tona miješanog komunalnog otpada, 8.462,616 tona reciklabilnog otpada i 370,200 tona glomaznog otpada. Ukupna masa svog odvojeno sakupljenog otpada iznosi 8.462,616 tone, što čini 43,297 % od ukupne količina sakupljenog komunalnog otpada. Prikupljene količine otpada su prikazane u *Tablici 3.*

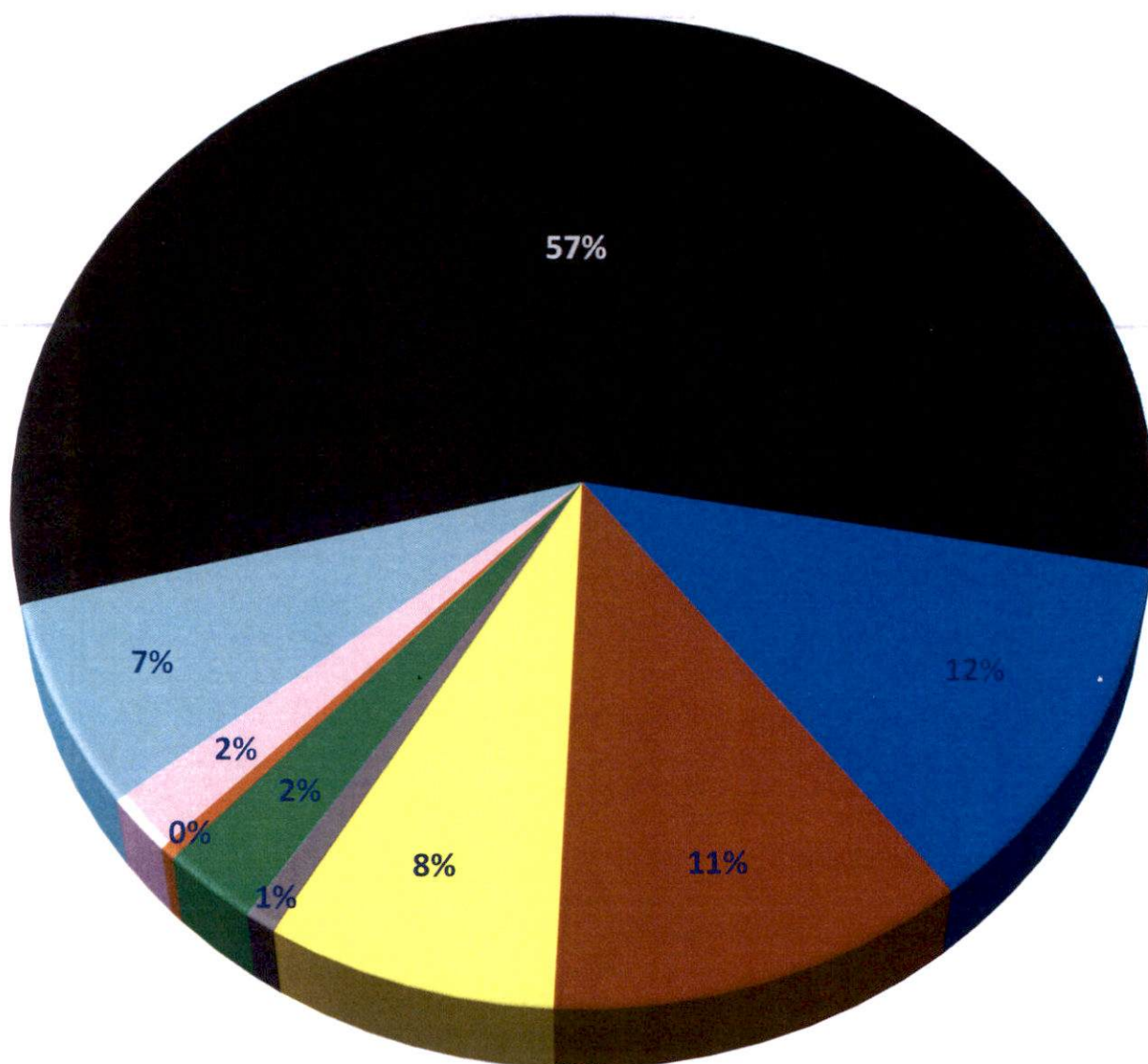
Tablica 3.

SAKUPLJENE KOLIČINE KOMUNALNOG OTPADA TIJEKOM 2022. GODINE				
r. br.	Vrsta/opis otpada		KBO	tona
1.	Odvojeno sakupljene frakcije otpada	ambalaža od papira i kartona	15 01 01	2.276,200
2.		papir i karton	20 01 01	
3.		biorazgradivi otpad iz kuhinja i iz kantina	20 01 08	2.211,080
4.		biorazgradivi otpad	20 02 01	
5.		ambalaža od plastike	15 01 02	1.524,400
6.		ambalaža od metala	15 01 04	169,820
7.		staklena ambalaža	15 01 07	512,480
8.		odjeća	20 01 10	85,120
9.		tekstil	20 01 11	
10.		glomazni otpad	20 03 07	370,200
11.		otpad sakupljen u reciklažnom dvorištu		
12.	Σ 1 – 11 Odvojeno sakupljene frakcije otpada UKUPNO			8.462,616
13.	MKO – miješani komunalni otpad		20 03 01	11.082,950
14.	Sakupljeni komunalni otpad SVEUKUPNO			19.545,566

Sakupljene količine komunalnog otpada tijekom 2022. godine



Sakupljene količine komunalnog otpada tijekom 2022. godine



■ papir i karton

■ biootpad

■ plastika

■ metal

■ staklo

■ odjeća i tekstil

■ glomazni otpad

■ otpad skupljen u RD

■ MKO

2.1.2. Obrada reciklabilnog otpada

Prikupljene količine reciklabilnog otpada izdvojene primarnom selekcijom na mjestu nastanka ne mogu se plasirati na tržište ukoliko nisu dodatno obrađene odnosno ako iz njih nisu uklonjene nečistoće i primjese drugih vrsta otpada (sekundarna selekcija). Uvjeti za dodatnu obradu ovako sakupljenog otpada postoje u pogonu za sortiranje na lokaciji Dravski nasip 21 u Varaždinu, ali se zbog nedostatka radne snage, visokih troškova sortiranja i niskih otkupnih cijena, tijekom 2022. godine sav reciklabilni otpad predavao bez obrade obrađivačima i/ili oporabiteljima. Tijekom 2022. godine prihod se mogao ostvariti samo prodajom otpadnog papira, otpadnog metala i otpadnog ambalažnog stakla. Troškovi uporabe i/ili zbrinjavanja otpada koje moramo platiti oporabiteljima i/ili obrađivačima znatno premašuju prihode od prodaje sekundarnih sirovina izdvojenih iz sakupljenog otpada. Zbog takvih nepovoljnih odnosa na tržištu gospodarenje reciklabilnim otpadom je nerentabilno bez sufinanciranja države. FZOEU ima obavezu sukladno članku 65. Zakona o gospodarenju otpadom (NN 84/2021) financirati troškove za tokove otpada koji se sastoje pretežito od otpadne ambalaže iz sredstava prikupljenih naplatom naknade gospodarenja otpadom. Nažalost, usprkos odredbi članka 65. ZoGO-a, FZOEU ne financira troškove tokova reciklabilnog otpada zbog čega su davatelji javne usluge prisiljeni namaknuti potrebna sredstva kroz povećanje cijene javne usluge.

Potrebno je naglasiti da se uspostavom i porastom primarne selekcije komunalnog otpada količine prikupljenih materijala povećavaju, dok se istovremeno prihodi od njihove prodaje smanjuju.

2.1.3. Upravljanje reciklažnim dvorištima

Na području pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada korisnicima stoje na raspolaganju tri reciklažna dvorišta koja su izgradile slijedeće jedinice lokalne samouprave:

- Grad Varaždin,
- Grad Varaždinske Toplice,
- Općina Gornji Kneginec.

Upravljanje reciklažnim dvorištem je u nadležnosti davatelja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada na području predmetne jedinice lokalne samouprave, a to je u sva tri slučaja ČISTOĆA d.o.o.. Grad Varaždin je 2018. godine sporazumno dogovorio

korištenje reciklažnog dvorišta s Općinom Trnovec Bartolovečki, dok je Općina Gornji Kneginec sporazumno dogovorila korištenje reciklažnog dvorišta sa Općinom Sveti Ilija. Tijekom 2019. godine su slijedeće jedinice lokalne samouprave ustrojile mobilna reciklažna dvorišta za korisnike s njihovih područja:

- Općina Cestica,
- Općina Petrijanec,
- Općina Sračinec,
- Općina Vinica

Tijekom 2020. godine je Općina Vidovec ustrojila mobilno reciklažno dvorište, tijekom 2021. godine isto je učinila Općina Beretinec, a tijekom 2022. i Općina Breznički Hum. Upravljanjem navedenim reciklažnim dvorištima pojavljuju se troškovi rada koji, sukladno zakonskim odredbama, moraju biti uključeni u cijenu obavezne minimalne javne usluge, a na čiju visinu uvelike utječu količine otpada koje korisnici predaju u reciklažna dvorišta.

Količine otpada sakupljene u reciklažnim dvorištima su prikazane u *Tablici 4.*

Tablica 4.

OTPAD SAKUPLJEN U RECIKLAŽNIM DVORIŠTIMA TIJEKOM 2022. GODINE			
r.br.	Vrsta RD	Jedinica lokalne samouprave	tona
1.	Fiksno reciklažno dvorište	Grad Varaždin	918,263
2.		Grad Varaždinske Toplice	101,209
3.		Općina Gornji Kneginec	113,042
4.	Mobilno reciklažno dvorište	Općina Beretinec	14,575
		Općina Breznički Hum	1,814
5.		Općina Cestica	42,130
6.		Općina Petrijanec	23,057
7.		Općina Sračinec	53,410
8.		Općina Vidovec	26,138
9.		Općina Vinica	19,691
10.	Σ 1 – 9 reciklažna dvorišta UKUPNO		1.313,329

2.2. KOMUNALNE DJELATNOSTI

Komunalne djelatnosti su definirane Zakonom o komunalnom gospodarstvu (NN 68/2018). Na jedan od propisanih načina mogu ih obavljati i trgovačka društva u većinskom vlasništvu jedinica lokalne samouprave. Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. obavlja komunalne djelatnosti temeljem odluke o povjeravanju od strane predstavničkog tijela jedinice lokalne samouprave.

2.2.1. Čišćenje javno-prometnih površina

Ova komunalna djelatnost se obavlja na području Grada Varaždina u III smjene, 24/7, 365 dana godišnje. Poslovi se obavljaju ručno (čistači s trokolicama) i strojno (autočistilice), a dobra organizacija i zalaganje svih radnika rezultiraju visokom kvalitetom uređenosti zbog čega Grad Varaždin već godinama slovi kao najuređeniji grad u kontinentalnom dijelu Hrvatske. Dokaz uređenosti je više godina za redom osvajanje titula u ovoj kategoriji kako na domaćim tako i na europskim natjecanjima. Ova djelatnost se financira iz Proračuna Grada Varaždina.

Neke jedinice lokalne samouprave iskazuju interes za uslugom strojnog čišćenja javno prometnih površina pa bi se u nadolazećim godinama obuhvat ove djelatnosti mogao proširiti.

S obzirom na to da su postojeći strojevi za čišćenje ulica stari i dotrajali (autočistilice su proizvedene 2004. i 2006. godine) neophodna je hitna nabava novih čistilica kako bi se kvaliteta čistoće javnih površina mogla održati na postojećoj razini. Nabava novih čistilica je nužan preduvjet kako bi se redovito obavljanje ove komunalne djelatnosti moglo ponuditi većem broju jedinica lokalne samouprave i kako bi se na taj način povećali prihodi.

2.2.2. Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa

Ova komunalna djelatnost obavlja se na području Grada Varaždina u zimskom periodu (studen- ožujak), a poslovi se obavljaju ručno i strojno. Ova djelatnost se također, u cijelosti, financira iz Proračuna Grada Varaždina.

2.2.3. Održavanje i upravljanje grobljima

Početkom 2015. godine započelo se s obavljanjem ove komunalne djelatnosti na mjesnom groblju u Vidovcu, a početkom 2017. godine ova djelatnost povjerena je i na području općine Vinica. Tijekom 2019. godine Općina Sračinec povjerila je djelatnost upravljanja grobljima na mjesnom groblju Sračinec i Svibovec Podravski. Djelatnost obuhvaća poslove na održavanju i uređivanju groblja te obavljanje ukopa. Troškovi redovitog održavanja groblja financiraju se putem grobne naknade koja se naplaćuje od korisnika grobnih mjesta dok se troškovi ukopa namiruju direktno od pružene usluge iskopa grobne jame i organizacije sprovoda koju plaća obitelj pokojnika. Broj grobnih mjesta, broj ukopa i broj ekshumacija su prikazani u *Tablici 5*.

Tablica 5.

PODACI O GROBLJIMA TIJEKOM 2022. GODINE			
Groblje	Grobna mjesta	Ukopi	Ekshumacije
Sračinec	1019	54	0
Svibovec Podravski	313	17	0
Vidovec	1773	75	1
Vinica	1261	41	0
Ukupno	4366	187	1

2.3. GOSPODARSKE DJELATNOSTI

Obavljanje ovih poslova vezano je uz direktne narudžbe od strane trećih osoba (fizičke i pravne), a obavljaju se sukladno upisu djelatnosti u Sudskom registru. Područje pružanja ovih usluga je pretežito na području Varaždinske županije, a po potrebi i šire. Kako je navedeno u **Tablici 1.** radi se o slijedećim djelatnostima:

- Usluga cestovnog prijevoza robe (namještaja, štandova, kućica, otpadnog materijala),
- Usluga uređenja i održavanja krajolika (usluge radnih i građevinskih strojeva, tretiranje pesticidima)
- Usluga čišćenja zgrada i objekata,
- Usluge reklamiranja i oglašavanja

Prihod od ovih poslova ostvaruje se temeljem cijene za obavljenju uslugu.

3. Rezultat poslovanja

Iz *Računa dobiti i gubitka* je vidljivo da je trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. tijekom 2022. godine ostvarilo, kako slijedi:

- | | |
|---------------------------|------------------|
| • Ukupne prihode u iznosu | 49.300.063,00 kn |
| • Ukupne rashode iznosu | 47.302.719,00 kn |
| • Dobit u iznosu | 1.997.344,00 kn |

Račun dobiti i gubitka (Obrazac POD-RDG) za 2022. godinu, izrađen po metodologiji koju propisuje važeća zakonska regulativa, je prikazan u *Tablici 7*.

Tablica 7.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		42.396.879	49.165.299
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		38.188.605	44.440.042
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		4.208.274	4.725.257
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		46.158.457	47.207.019
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		19.089.878	18.946.923
a) Troškovi sirovina i materijala	136		4.127.712	4.586.295
b) Troškovi prodane robe	137		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	138		14.962.166	14.360.628
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		13.833.893	16.664.403
a) Neto plaće i nadnice	140		8.917.863	10.569.027
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		2.928.563	3.664.824
c) Doprinosi na plaće	142		1.987.467	2.430.552
4. Amortizacija	143		4.329.030	4.049.517
5. Ostali troškovi	144		4.611.867	4.872.916
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		1.368.712	959.078
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		1.368.712	959.078
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		2.512.061	1.417.200
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		2.512.061	1.417.200
8. Ostali poslovni rashodi	155		413.016	296.982
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		119.494	134.764
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		534	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		118.822	134.611
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		138	153
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		131.837	95.700
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		129.200	95.700
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		2.637	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		42.516.373	49.300.063
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		46.290.294	47.302.719
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-3.773.921	1.997.344
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	1.997.344
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		3.773.921	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-3.773.921	1.997.344
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	1.997.344
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		3.773.921	0

4. Investicije

Tijekom 2022. godine izvršena su značajna ulaganja u materijalnu imovinu koja su prikazana u *Tablici 8.*

Tablica 8.

Investicije – ulaganja u materijalnu imovinu tijekom 2022. godine		
r.br.	opis	iznos
1.	Radna vozila	249.507,00 kn
2.	Autobusi	0,00 kn
3.	Pomoćni strojevi i oprema	2.454,00 kn
4.	Osobna vozila	0,00 kn
5.	Posude i kontejneri	207.212,00 kn
6.	IT oprema	65.362,00, kn
7.	Software	14.152,00 kn
8.	Zemljište i građevine u pripremi	1.168.961,00 kn
9.	Tvorničke zgrade	35.656 ,00 kn
10.	Uredska oprema	34.003,00 kn
11.	Investicije UKUPNO	1.777.307,00 kn

Ukupni iznos investicija tijekom 2022. godine iznosio je: 1.777.307,00 kn.

5. Značajniji poslovni događaji tijekom poslovne godine

Početkom travnja 2021. godine Gradu Varaždinu odobren je projektni prijedlog od strane Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za Uspostavu reciklažnog dvorišta Varaždin (KK.06.3.1.16.0085) koji će biti sufinanciran bespovratnim sredstvima u iznosu od 3.400.000,00 kuna. Reciklažnim dvorištem će, sukladno zakonskoj regulativi, upravljati ČISTOĆA d.o.o. u svojstvu davatelja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada.

Uređena odlagališta neopasnog otpada s kojima jedinice lokalne samouprave, na čijem području je Čistoća d.o.o. davatelj javne usluge, imaju sporazumno dogovoreno obavljanje zajedničkih mjera u gospodarenju otpadom tijekom 2022. godine su smanjila kapacitete prijema miješanog komunalnog otpada tako da Društvo ima problema sa zbrinjavanjem sakupljenog miješanog komunalnog otpada. S obzirom na to da se u budućnosti mogu očekivati daljnja smanjenja kapaciteta za odlaganje miješanog komunalnog otpada rješenje vidimo u pojačanoj primarnoj selekciji i posljedičnom smanjenju količine miješanog komunalnog otpada za odlaganje.

Izrađeni su novi elaborati gospodarenja otpadom, osigurana su financijska jamstva, te su ishodne izmjene dozvola za gospodarenje otpadom na dvije lokacije:

- Pretovarna stanica Poljana Biškupečka
- Dravski nasip 21, Varaždin

6. Očekivani razvoj društva u budućnosti

U budućim razdobljima društvo se mora pozicionirati i razvijati na lokacijama gospodarenja otpadom na kojima društvo posjeduje infrastrukturu potrebnu za obavljanje djelatnosti gospodarenja otpadom kao i sve potrebne dozvole, a to su lokacija pretovarne stanice Poljana Biškupečka i lokacija Dravski nasip 21 (Šintarija).

Očekuje se aktivno uključivanje resornog ministarstva i države u rješavanju problematike gospodarenja komunalnim otpadom i to prvenstveno s osnova sufinanciranja postupanja sa reciklabilnim otpadom sukladno članku 65. Zakona o gospodarenju otpadom (NN 84/2021).

Povjeravanjem uslužne komunalne djelatnosti "komunalni linijski prijevoz putnika" Društvo će se razvijati i u tom smjeru pružajući uslugu na što kvalitetniji način, u skladu s potrebama i na zadovoljstvo građana. Razvojem ove djelatnosti otvara se mogućnosti pružanja usluge komunalnog linijskog prijevoza putnika i na području drugih jedinica lokalne samouprave.

Gradu Varaždinu odobren je projekt Sortirnice za reciklabilni otpad. Ukupna vrijednost projekta iznosi 50.510.526,63 kn. Prihvatljivi troškovi projekta iznose 35.753.806,01 kn, a isti se u visini od 85% sufinanciraju bespovratnim sredstvima iz Kohezijskog fonda što iznosi 30.390.735,10 kn. Završetak građevinskih radova i puštanje u rad sortirnice se očekuju tijekom četvrtog kvartala 2023. godine.

7. Djelovanje društva na području istraživanja i razvoja

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. tijekom 2022. godine nije imalo aktivnosti na području istraživanja i razvoja.

8. Informacije o stjecanju vlastitih dionica

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. tijekom 2022. godine nije stjecalo vlastite poslovne udjele niti pričuve za stjecanje istih.

9. Informacije o podružnicama društva

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o u svojoj organizacijskoj strukturi nema podružnica.

10. Informacije o financijskim instrumentima bitnim za poslovanje društva

Politikom upravljanja financijskim instrumentima Društva definirana su temeljna načela kojima se osigurava kratkoročna i dugoročna likvidnost te sigurnost ulaganja uz ostvarenje maksimalno mogućeg prinosa uz minimalni rizik. Financijsku imovinu Društva čine novčana sredstva na računima i potraživanja. Financijske obveze čini dugoročni kredit, odobrenje po poslovnom računu, te obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Sve obveze Društvo podmiruje u rokovima dospijeca.

11. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Trgovačko društvo Čistoća d.o.o. je izloženo tržišnim i financijskim rizicima te prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost.

11.1 RIZIK LIKVIDNOSTI

Naplativost potraživanja od kupaca se pregledava na trajnoj osnovi. Gdje potraživanja odstupaju od ugovorenih poslovnih uvjeta, pristupa se naplati putem ovršnih postupaka.

Društvo je zbog nemogućnosti naplate potraživanja putem ovršnih postupaka (utužena potraživanja) tijekom 2022. godine **otpisalo 26.683,50 kn.**

Kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu sa dogovorenim uvjetima provodi se ispravak vrijednosti istih.

Rizik likvidnosti dodatno je povećan troškovima za odgođeno plaćanje zaliha prikupljene plastike, tekstila, glomaznog otpada, opasnog otpada i drugih vrsta u vrijednosti od **1.417.199,70 kn.**

11.2 TEČAJNI RIZIK

Trgovačko društvo Čistoća d.o.o. nije značajnije izloženo tečajnom riziku budući da se veliki dio poslovanja obavlja na domaćem tržištu.

12. Zaključak

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. je nastalo izdvajanjem RJ "ČISTOĆA" iz društva VARKOM d.d., a samostalno je počelo poslovati od 1. siječnja 2014. godine.

S obzirom na to da se važeća zakonska regulativa u gospodarenju otpadom još uvijek u potpunosti ne provodi u praksi isto uzrokuje velike probleme u ovoj djelatnosti na području čitave Republike Hrvatske.

Kasni se sa propisanim sufinanciranjem tokova otpada koji se sastoje pretežito od otpadne ambalaže iz sredstava prikupljenih naplatom naknade gospodarenja otpadom od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Navedena okolnost direktno utječe na povećanje cijene obavezne minimalne javne usluge (COMJU) i znatno otežava proces smanjivanja količina miješanog komunalnog otpada u zadanim rokovima s obzirom na to da korisnici javne usluge očekuju financijsku stimulaciju od povećane primarne selekcije, a ta stimulacija je izostala.

Podizanje standarda u djelatnosti gospodarenja otpadom je neophodno radi ispunjavanja zakonskih ciljeva u smanjenju količina miješanog komunalnog otpada, ali bez sufinanciranja države neće biti moguće zadržavanje cijena na postojećem nivou, niti će biti moguće smanjenje cijena javnih usluga.

Najveći hendikep Društva je to što na području jedinica lokalne samouprave na čijem području Društvo obavlja javnu uslugu nema niti jednog aktivnog odlagališta neopasnog otpada koje može prihvatiti i zbrinuti miješani komunalni otpad.

Zbog omogućavanja stabilnog, sigurnog, redovitog i kvalitetnog pružanja usluga prema korisnicima društvo je dužno svoje poslovanje ustrojiti na ekonomski održiv način kako bi se osigurala likvidnost radi ostvarivanja navedenih ciljeva.

Direktor:

Zoran Svetec, dipl.ing.


Varaždin, O. Price 13, oib: 02371889218

