



**Varaždin, O. Price 13, oib: 02371889218**

**ČISTOĆA d.o.o.  
VARAŽDIN**

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2021. GODINU  
I  
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

**VARAŽDIN, SVIBANJ 2022.**

**SADRŽAJ**

	Stranica
ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 – 3
GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu	4
Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2021. godine	5 – 6
Izveštaj o novčanim tokovima za 2021. godinu	7 – 8
Izveštaj o promjenama kapitala za 2021. godinu	9
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje	10 - 50
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	Prilog I

## ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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 2021. sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj i uspješnost poslovanja Društva 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.

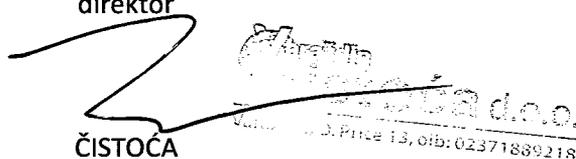
Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- 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 financijskim izvještajima;
- pripremiti godišnja financijska izvješća 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. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevara i ostalih nezakonitosti.

Priloženi godišnji financijski izvještaji prikazani na stranicama 4 – 50 odobreni su i potpisani od strane Uprave 16. svibnja 2022. godine:

Zoran Svetec, dipl.ing.  
direktor



ČISTOĆA  
Ognjena Price 13, OIB: 02371889218

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

#### Izvješće 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 31. prosinca 2021., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

#### **Osnova za mišljenje**

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

#### **Ostale informacije u godišnjem izvješću**

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene 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, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

### **Ostale informacije u godišnjem izvješću**

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

### **Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja 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 izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

### **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

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

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

-

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da 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 nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

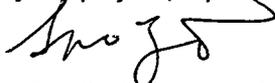
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

#### Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

#### **Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu**

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства društva Čistoća d.o.o. Varaždin za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima društva Čistoća d.o.o. Varaždin za 2021. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

Ovlašteni revizor:  
Danijela Špoljarić, dipl. inf.



Varaždin, 16. svibnja 2022. godine



Direktor:  
Stjepan Šargac, dipl. oec.  
ovlašteni revizor



HLB Revidicon d.o.o.  
Ankice Opolski 2  
42000 Varaždin  
Republika Hrvatska

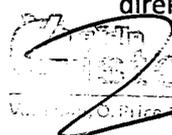
**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**  
**RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2021. GODINU**

u kn

	Bilješka	2020.	2021.
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	2.1.1.	<b>36.745.404</b>	<b>42.396.879</b>
Prihodi od prodaje		34.016.532	38.188.605
Ostali poslovni prihodi		2.728.872	4.208.274
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	2.2.1.	<b>(38.766.672)</b>	<b>(46.158.457)</b>
Materijalni troškovi		(15.364.276)	(19.089.878)
Troškovi sirovina i materijala		(3.681.759)	(4.127.712)
Ostali vanjski troškovi		(11.682.517)	(14.962.166)
Troškovi osoblja		(12.489.791)	(13.833.893)
a) Neto plaće i nadnice		(7.966.644)	(8.917.863)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(2.709.048)	(2.928.563)
c) Doprinosi na plaće		(1.814.099)	(1.987.467)
Amortizacija		(4.229.062)	(4.329.030)
Ostali troškovi		(4.358.110)	(4.611.867)
Vrijednosna usklađenja		(1.487.353)	(1.368.712)
Kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(1.487.353)	(1.368.712)
Rezerviranja		-	(2.512.061)
Druga rezerviranja		-	(2.512.061)
Ostali poslovni rashodi		(838.080)	(413.016)
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	2.1.2.	<b>101.332</b>	<b>119.494</b>
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		2.994	534
Ostali prihodi s osnove kamata		97.442	118.822
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		896	138
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	2.2.2.	<b>(164.802)</b>	<b>(131.837)</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(161.283)	(129.200)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(3.519)	(2.637)
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	1.o.,2.1.	<b>36.846.736</b>	<b>42.516.373</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	1.p.,2.2.	<b>(38.931.474)</b>	<b>(46.290.294)</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	2.3.	<b>(2.084.738)</b>	<b>(3.773.921)</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	1.r.,2.4.	-	-
<b>GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>(2.084.738)</b>	<b>(3.773.921)</b>

Potpisao za i u ime Društva dana 16. svibnja 2022. godine

Zoran Svetec, dipl.ing.  
direktor



Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Čistoća d.o.o. PIB: 63011531, OIB: 02371889218

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)  
NA DAN 31. PROSINCA 2021. GODINE

	Bilješka	2020.	2021.
u kn			
<b>AKTIVA</b>			
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>28.495.534</b>	<b>29.109.918</b>
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.d.,3.1.	1.890.107	1.456.898
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		1.460.210	1.087.811
Ostala nematerijalna imovina		429.897	369.087
MATERIJALNA IMOVINA	1.e.,3.2.	26.605.427	27.653.020
Zemljište		3.352.893	3.352.893
Građevinski objekti		8.910.884	9.188.184
Postrojenja i oprema		3.814.259	3.383.925
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		9.533.614	10.784.052
Materijalna imovina u pripremi		993.777	943.966
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>9.469.083</b>	<b>10.020.712</b>
ZALIHE	1.g.,3.3.	245.980	261.430
Sirovine i materijal		245.980	261.430
POTRAŽIVANJA	1.h.	6.860.408	8.424.933
Potraživanja od kupaca	3.4.	6.736.231	6.620.282
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	3.5.	6.977	2.090
Potraživanja od države i drugih institucija	3.6.	98.791	151.689
Ostala potraživanja	3.7.	18.409	1.650.872
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.f.	2.263.794	1.000.580
Dani zajmovi, depoziti i slično	3.8.	2.263.794	1.000.580
NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	1.i.,3.9.	98.901	333.769
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	1.j., 3.10.	<b>45.416</b>	<b>52.916</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>38.010.033</b>	<b>39.183.546</b>

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)  
NA DAN 31. PROSINCA 2021. GODINE

- Nastavak -

		u kn	
	Bilješka	2020.	2021.
<b>PASIVA</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	1.k., 3.11.	<b>20.765.181</b>	<b>16.991.260</b>
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		13.158.200	13.158.200
ZADRŽANA DOBIT		9.691.719	7.606.981
GUBITAK POSLOVNE GODINE		(2.084.738)	(3.773.921)
<b>REZERVIRANJA</b>	1.l.	<b>22.921</b>	<b>2.512.061</b>
Druga rezerviranja	3.12.	22.921	2.512.061
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	1.m.	<b>1.463.497</b>	<b>1.542.148</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.13.	1.463.497	1.542.148
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	1.m.	<b>10.015.176</b>	<b>10.085.027</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.14.	2.382.412	2.328.352
Obveze za predujmove	3.15.	207.579	89.387
Obveze prema dobavljačima	3.16.	3.584.735	3.675.007
Obveze prema zaposlenicima	3.17.	974.292	1.132.944
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.18.	629.393	621.204
Ostale kratkoročne obveze	3.19.	2.236.765	2.238.133
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	1.n., 3.20.	<b>5.743.258</b>	<b>8.053.050</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>38.010.033</b>	<b>39.183.546</b>

Potpisao za i u ime Društva dana 16. svibnja 2022. godine

Zoran Svetec, dipl.ing.  
direktor



Čistoća d.o.o.  
Ulica ... Prilica 13, oib: 02371889218

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2021. GODINU  
Indirektna metoda

u kn

	2020.	2021.
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
Dobit prije oporezivanja	(2.084.738)	(3.773.921)
Usklađenja:	4.202.048	6.767.589
Amortizacija	4.229.062	4.329.030
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(90.484)	(85.845)
Prihodi od kamata i dividendi	(100.436)	(119.356)
Rashodi od kamata	161.283	129.200
Rezerviranja	-	2.512.061
Tečajne razlike (nerealizirane)	2.623	2.499
<b>Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>	<b>2.117.310</b>	<b>2.993.668</b>
Promjene u radnom kapitalu:	(50.135)	889.158
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	(1.214.315)	123.911
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	1.304.273	(1.571.725)
Povećanje ili smanjenje zaliha	168.410	(15.450)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	(308.503)	2.352.422
<b>Novac iz poslovanja</b>	<b>2.067.175</b>	<b>3.882.826</b>
Novčani izdaci za kamate	(161.283)	(129.200)
Plaćeni porez na dobit	(26.735)	(7.306)
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>1.879.157</b>	<b>3.746.320</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	90.484	85.845
Novčani primici od kamata	100.436	119.356
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	1.380.200	1.263.214
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>1.571.120</b>	<b>1.468.415</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(2.692.548)	(5.004.458)
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>(2.692.548)</b>	<b>(5.004.458)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(1.121.428)</b>	<b>(3.536.043)</b>

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2021. GODINU  
Indirektna metoda

- Nastavak -

	u kn	
	2020.	2021.
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	556.250	2.372.500
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>556.250</b>	<b>2.372.500</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(1.271.031)	(2.347.909)
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>(1.271.031)</b>	<b>(2.347.909)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(714.781)</b>	<b>24.591</b>
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>	<b>42.948</b>	<b>234.868</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>55.953</b>	<b>98.901</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>98.901</b>	<b>333.769</b>

Potpisao za i u ime Društva dana 16. svibnja 2022. godine:

Zoran Svetec, dipl.ing.  
direktor

Čistoća d.o.o.  
U.O. Priče 13, oib: 02371889218

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2021. GODINU

				2020. godina u kn
	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit / Preneseni gubitak	Dobit / Gubitak poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
<b>Prethodno razdoblje</b>				
Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	13.158.200	9.661.863	29.856	22.849.919
Dobit/gubitak razdoblja			(2.084.738)	(2.084.738)
Prijenos po godišnjem rasporedu		29.856	(29.856)	-
<b>Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja</b>	<b>13.158.200</b>	<b>9.691.719</b>	<b>(2.084.738)</b>	<b>20.765.181</b>

				2021. godina u kn
	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit / Preneseni gubitak	Dobit / Gubitak poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
<b>Tekuće razdoblje</b>				
Stanje na prvi dan tekućeg 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	-
<b>Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja</b>	<b>13.158.200</b>	<b>7.606.981</b>	<b>(3.773.921)</b>	<b>16.991.260</b>

Potpisao za i u ime Društva dana 16. svibnja 2022. godine

Zoran Svetec, dipl.ing.  
direktor



Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Čistoća d.o.o. Priloga 13, oib: 02371889218

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2021. 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. 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.

Sukladno odluci članova Društva donesenoj na Skupštini Društva održanoj 11. travnja 2019. godine izmijenjen je Društveni ugovor od 19. lipnja 2018. godine u dijelu koji se odnosi na usklađivanje podataka o visini poslovnih udjela članova Društva, smanjenju broja članova Nadzornog odbora i donošenju odluka na sjednici nadzornog odbora.

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

**Opći podaci o Društvu - nastavak**

- \* djelatnost druge obrade otpada
- \* djelatnost uporabe otpada
- \* djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- \* djelatnost prijevoza otpada
- \* 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

**Opći podaci o Društvu - nastavak**

- \* 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 reprodukcijskog materijala
- \* proizvodnja, stavljanje na tržište ili uvoz božićnih drvaca
- \* dezinfekcija, dezinfekcija 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 energetskim 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

**Opći podaci o Društvu - nastavak**

- \* 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
- \* 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, sajmova 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

**Opći podaci o Društvu - nastavak**

- \* sakupljanje i prijevoz uginulih i pregaženih životinja
- \* sakupljanje i odvoz nusproizvoda životinjskog porijekla
- \* pružanje usluga tretiranjem pesticidima

Prosječan broj zaposlenih u 2021. godini je 128 djelatnika (u 2020. godini 117 djelatnika).

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 31.12.2021. godine:

- |                    |  |
|--------------------|--|
| - Vjeran Strahonja | - predsjednik nadzornog odbora           |
| - Bojana Marčelan  | - zamjenik predsjednika nadzornog odbora |
| - Vitomir Premur   | - član nadzornog odbora                  |
| - Juraj Rožić      | - član nadzornog odbora                  |
| - Damir Đopar      | - član nadzornog odbora                  |
| - Anita Rep        | - član nadzornog odbora                  |
| - Vladimir Vuger   | - član nadzornog odbora                  |
| - Ivan Novak       | - član nadzornog odbora                  |

**1. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE****1.a. Izjava o usklađenosti**

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 financijskih izvještaja**

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

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

Sastavljanje 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**

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK). Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute iznosi:

31. prosinca 2020. godine	1 EUR = 7,536898 HRK	1 USD = 6,139039 HRK	1 CHF = 6,948371 HRK
31. prosinca 2021. godine	1 EUR = 7,517174 HRK	1 USD = 6,643548 HRK	1 CHF = 7,248263 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 umanjeno 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% godišnje i nisu promijenjene u odnosu na prethodnu godinu.

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 njegeve 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 umanjnih 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:

	2020.	2021.
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 nadoknativi 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 dospjeća,
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 zalihama 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 koje 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.I. 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 pritecати 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 Društvo 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 2021. godini iznose 42.516.373 kn.

Prihodi	2020.	%	2021.	%	u kn Indeks
Poslovni prihodi	36.745.404	99,72%	42.396.879	99,72%	115
Financijski prihodi	101.332	0,28%	119.494	0,28%	118
<b>UKUPNO:</b>	<b>36.846.736</b>	<b>100,00%</b>	<b>42.516.373</b>	<b>100,00%</b>	<b>115</b>

**2.1.1. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi	2020.	%	2021.	%	u kn Indeks
Prihodi od prodaje	34.016.532	92,57%	38.188.605	90,07%	112
Ostali poslovni prihodi	2.728.872	7,43%	4.208.274	9,93%	154
<b>UKUPNO:</b>	<b>36.745.404</b>	<b>100,00%</b>	<b>42.396.879</b>	<b>100,00%</b>	<b>115</b>

Prihodi od prodaje	2020.	%	2021.	%	u kn Indeks
Prihodi od sakupljanja miješanog komunalnog otpada - domaćinstva	20.633.247	60,66%	21.426.122	56,11%	104
Prihodi od sakupljanja miješanog komunalnog otpada - pravne osobe	2.594.850	7,63%	2.529.576	6,62%	97
Prihodi od zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada- domaćinstva	3.786.880	11,13%	3.815.944	9,99%	101
Prihodi od zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada - pravne osobe	1.516.890	4,46%	1.614.714	4,23%	106
Prihodi od zbrinjavanja biorazgradivog otpada	24.207	0,07%	-	-	-
Prihodi od usluga čišćenja javnih površina	3.110.421	9,14%	4.179.393	10,94%	134
Prihodi od usluga čišćenja snijega	557.410	1,64%	650.196	1,70%	117
Prihodi od ostalih usluga	478.494	1,41%	821.664	2,15%	172
Prihodi od prodaje sekundarnih sirovina	579.911	1,70%	2.036.263	5,33%	351
Prihodi od djelatnosti groblja	734.222	2,16%	731.976	1,92%	100
Prihodi od gradskog linijskog prijevoza	-	-	382.757	1,01%	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>34.016.532</b>	<b>100,00%</b>	<b>38.188.605</b>	<b>100,00%</b>	<b>112</b>

**2.1.1. Poslovni prihodi - nastavak**

	u kn				
Ostali poslovni prihodi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Prihodi od otpisa obveza	-	-	19.560	0,46%	-
Prihodi od plaće u naravi	4.392	0,16%	3.716	0,09%	85
Prihodi od naknada šteta	6.442	0,24%	100.943	2,40%	1567
Prihodi od ostalih usluga	-	-	358.177	8,51%	-
Prihodi od državnih potpora	1.634.636	59,90%	1.770.208	42,06%	108
Prihodi od naplaćenih potraživanja i troškova u sporu	346.744	12,71%	1.144.691	27,20%	330
Prihodi od prefakturiranih troškova reciklažnih dvorišta	253.176	9,28%	339.898	8,08%	134
Prihod od refundacije troškova	-	-	58.366	1,39%	-
Prihodi od penala	-	-	139.200	3,31%	-
Prihod od povratne naknade	112.604	4,13%	107.968	2,57%	96
Prihodi od prodaje imovine	90.484	3,31%	85.845	2,04%	95
Prihodi od ukidanja rezerviranja	88.938	3,26%	22.920	0,54%	26
Naknadno utvrđeni prihodi	22.994	0,84%	32.119	0,76%	140
Ostali prihodi	168.462	6,17%	24.663	0,59%	15
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.728.872</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.208.274</b>	<b>100,00%</b>	<b>154</b>

**2.1.2. Financijski prihodi**

	u kn				
Financijski prihodi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Prihodi od kamata na depozite	2.994	2,95%	534	0,45%	18
Ostali prihodi s osnove kamata	97.442	96,16%	118.822	99,44%	122
Pozitivne tečajne razlike	896	0,89%	138	0,11%	15
<b>UKUPNO:</b>	<b>101.332</b>	<b>100,00%</b>	<b>119.494</b>	<b>100,00%</b>	<b>118</b>

**2.2. Rashodi**

Rashodi u 2021. godini iznose 46.290.294 kn.

Rashodi	u kn				
	2020.	%	2021.	%	Indeks
Poslovni rashodi	38.766.672	99,58%	46.158.457	99,72%	119
Financijski rashodi	164.802	0,42%	131.837	0,28%	80
<b>UKUPNO:</b>	<b>38.931.474</b>	<b>100,00%</b>	<b>46.290.294</b>	<b>100,00%</b>	<b>119</b>

**2.2.1. Poslovni rashodi**

Struktura poslovnih rashoda:

Poslovni rashodi	u kn				
	2020.	%	2021.	%	Indeks
Materijalni troškovi	15.364.276	39,63%	19.089.878	41,36%	124
Troškovi osoblja	12.489.791	32,22%	13.833.893	29,97%	111
Amortizacija	4.229.062	10,91%	4.329.030	9,38%	102
Ostali troškovi	4.358.110	11,24%	4.611.867	9,99%	106
Vrijednosno usklađivanje	1.487.353	3,84%	1.368.712	2,97%	92
Rezerviranja	-	-	2.512.061	5,44%	-
Ostali poslovni rashodi	838.080	2,16%	413.016	0,89%	49
<b>UKUPNO:</b>	<b>38.766.672</b>	<b>100,00%</b>	<b>46.158.457</b>	<b>100,00%</b>	<b>119</b>

2.2.1. Poslovni rashodi – nastavak

Materijalni troškovi

	u kn				
Materijalni troškovi	2020.	%	2021.	%	Indeks
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>					
- sirovine i materijal	1.144.709	7,45%	1.018.908	5,34%	89
- troškovi sitnog inventara	288.776	1,88%	288.105	1,51%	100
- troškovi rezervnih dijelova	302.001	1,97%	351.758	1,84%	116
- troškovi goriva i energije	1.946.273	12,67%	2.468.941	12,93%	127
<b>Ostali vanjski troškovi</b>					
- prijevozne i poštanske usluge	283.259	1,84%	655.348	3,43%	231
- usluge student servisa i ostale usluge	402.950	2,62%	237.581	1,24%	59
- usluge održavanja	1.532.396	9,97%	1.633.837	8,56%	107
- troškovi registracije vozila	134.568	0,88%	163.042	0,85%	121
- troškovi najamnina	195.729	1,27%	145.976	0,76%	75
- troškovi održavanja IT sustava	378.039	2,46%	1.006.796	5,27%	266
- troškovi sponzorstva	50.000	0,33%	-	-	-
- usluge izrade računa	210.430	1,37%	212.532	1,11%	101
- troškovi promidžbe	158.673	1,03%	125.031	0,65%	79
- intelektualne usluge	301.885	1,96%	303.775	1,59%	101
- troškovi odvjetnika i javnih bilježnika	1.072.904	6,98%	802.078	4,20%	75
- komunalne usluge	176.865	1,15%	269.942	1,41%	153
- ostale usluge	119.314	0,78%	206.448	1,08%	173
- troškovi zbrinjavanja otpada	6.665.505	43,39%	9.199.780	48,23%	138
<b>UKUPNO:</b>	<b>15.364.276</b>	<b>100,00%</b>	<b>19.089.878</b>	<b>100,00%</b>	<b>124</b>

2.2.1. Poslovni rashodi – nastavak

Troškovi osoblja

Troškovi osoblja	u kn				
	2020.	%	2021.	%	Indeks
Neto plaće i nadnice	7.966.644	63,79%	8.917.863	64,46%	112
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.709.048	21,69%	2.928.563	21,17%	108
Doprinosi na plaće	1.814.099	14,52%	1.987.467	14,37%	110
<b>UKUPNO:</b>	<b>12.489.791</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.833.893</b>	<b>100,00%</b>	<b>111</b>

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 4.329.030 kn (prethodne godine 4.229.062 kn) i čine 9,38% 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

Ostali troškovi	u kn				
	2020.	%	2021.	%	Indeks
Naknade troškova i materijalna prava radnika	3.284.001	75,35%	3.440.144	74,59%	105
Bruto naknada Nadzornom odboru	121.987	2,80%	112.500	2,44%	92
Reprezentacija	256.384	5,88%	236.275	5,12%	92
Premije osiguranja	252.734	5,80%	296.472	6,43%	117
Bankarske usluge	335.783	7,70%	287.086	6,22%	85
Ostali troškovi	107.221	2,47%	239.390	5,20%	223
<b>UKUPNO:</b>	<b>4.358.110</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.611.867</b>	<b>100,00%</b>	<b>106</b>

**2.2.1. Poslovni rashodi – nastavak**

Vrijednosno usklađivanje

	u kn				
Vrijednosno usklađivanje	2020.	%	2021.	%	Indeks
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	1.487.353	100,00%	1.368.712	100,00%	92
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.487.353</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.368.712</b>	<b>100,00%</b>	<b>92</b>

Rezerviranja

	u kn				
Rezerviranja	2020.	%	2021.	%	Indeks
Za zbrinjavanje prikupljenog otpada	-	-	2.512.061	100,00%	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.512.061</b>	<b>100,00%</b>	<b>-</b>

Ostali poslovni rashodi

	u kn				
Ostali poslovni rashodi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Otpis potraživanja	653.565	77,98%	303.931	73,59%	47
Ostali troškovi	184.515	22,02%	109.085	26,41%	59
<b>UKUPNO:</b>	<b>838.080</b>	<b>100,00%</b>	<b>413.016</b>	<b>100,00%</b>	<b>49</b>

**2.2.2. Financijski rashodi**

	u kn				
Financijski rashodi	2020.	%	2021.	%	Indeks
Rashodi s osnove kamata	161.283	97,86%	129.200	98,00%	80
Negativne tečajne razlike	3.519	2,14%	2.637	2,00%	75
<b>UKUPNO:</b>	<b>164.802</b>	<b>100,00%</b>	<b>131.837</b>	<b>100,00%</b>	<b>80</b>

**2.3. Dobit razdoblja**

	u kn	
	2020.	2021.
- iz poslovnih aktivnosti	(2.021.268)	(3.761.578)
- iz financijskih aktivnosti	(63.470)	(12.343)
<b>UKUPNO:</b>	<b>(2.084.738)</b>	<b>(3.773.921)</b>
Porez na dobit	-	-
<b>Neto dobit</b>	<b>(2.084.738)</b>	<b>(3.773.921)</b>

**2.4. Porez na dobit**

Ostvaren gubitak u 2021. godini iznosi 3.773.921 kn (prethodne godine 2.084.738 kn). Nakon iskazanih stavaka povećanja i smanjenja gubitka, Društvo nema iskazanu poreznu obvezu. U naredna razdoblja prenosi se porezni gubitak u iznosu 2.422.446 kn.

	u kn	
	2020.	2021.
<b>Dobit / gubitak prije oporezivanja</b>	<b>(2.084.738)</b>	<b>(3.773.921)</b>
Povećanje dobiti / smanjenje gubitka		
- 50% troškova reprezentacije	128.192	118.138
- iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz	27.166	30.167
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	566.246	213.717
- rezerviranja	-	2.512.061
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka		
- ostali rashodi ranijih razdoblja	(88.938)	(22.920)
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(14.621)	(32.995)
Porezna osnovica / porezni gubitak	(1.466.693)	(955.753)
Preneseni porezni gubitak	-	(1.466.693)
Stopa poreza na dobit	18%	18%
<b>Porezna obveza</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Porezni gubitak za prijenos u naredna razdoblja</b>	<b>(1.466.693)</b>	<b>(2.422.446)</b>
<b>Dobit / gubitak poslije oporezivanja</b>	<b>(2.084.738)</b>	<b>(3.773.921)</b>

**3. BILJEŠKE UZ BILANCU**

**3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina**

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne imovine u 2020. godini:

u kn

	Koncesije, patenti,licence,software i ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
<b><u>NABAVNA VRIJEDNOST</u></b>			
Stanje 1.1.2020.	1.190.858	599.246	1.790.104
Nabava tijekom godine	747.122	107.358	854.480
Prijenos na troškove	-	(98.500)	(98.500)
Stanje 31.12.2020.	1.937.980	608.104	2.546.084
<b><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u></b>			
Stanje 1.1.2020.	(177.902)	(117.839)	(295.741)
Obračunata amortizacija za 2020.	(299.868)	(63.651)	(363.519)
Prijenos na troškove	-	3.283	3.283
Stanje 31.12.2020.	(477.770)	(178.207)	(655.977)
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u></b>			
nematerijalne imovine 31. prosinca 2020. godine	<b>1.460.210</b>	<b>429.897</b>	<b>1.890.107</b>
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u></b>			
nematerijalne imovine 1. siječnja 2020. godine	<b>1.012.956</b>	<b>481.407</b>	<b>1.494.363</b>

**3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina - nastavak**

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne imovine u 2021. godini:

	u kn		
	Koncesije, patenti,licence,software i ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
<b><u>NABAVNA VRIJEDNOST</u></b>			
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
<b><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u></b>			
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)
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u></b>			
nematerijalne imovine 31. prosinca 2021. godine	<b>1.087.811</b>	<b>369.087</b>	<b>1.456.898</b>
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u></b>			
nematerijalne imovine 1. siječnja 2021. godine	<b>1.460.210</b>	<b>429.897</b>	<b>1.890.107</b>

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.2. Dugotrajna materijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2020. godini:

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
<b><u>NABAVNA VRIJEDNOST</u></b>						
Stanje 1.1.2020	3.352.893	14.367.287	7.579.668	30.376.658	2.968.410	58.644.916
Nabava tijekom godine	-	133.272	300.237	1.145.448	352.251	1.931.208
Prijenos iz pripreme	-	1.025.735	1.301.149	-	-2.326.884	-
Rashod i prodaja	-	-	(66.099)	(985.036)	-	(1.051.135)
Usklađenja	-	-	(197.088)	197.088	-	-
Stanje 31.12.2020.	3.352.893	15.526.294	8.917.867	30.734.158	993.777	59.524.989
<b><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u></b>						
Stanje 1.1.2020.	-	(5.486.454)	(4.483.058)	(19.987.905)	-	(29.957.417)
Obračunata amortizacija za 2020.	-	(1.128.956)	(696.682)	(2.039.905)	-	(3.865.543)
Rashod i prodaja	-	-	65.058	827.266	-	892.324
Usklađenja	-	-	11.074	-	-	11.074
Stanje 31.12.2020.	-	(6.615.410)	(5.103.608)	(21.200.544)	-	(32.919.562)
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 31. prosinca 2020. godine</b>						
	3.352.893	8.910.884	3.814.259	9.533.614	993.777	26.605.427
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1. siječnja 2020. godine</b>						
	3.352.893	8.880.833	3.096.610	10.388.753	2.968.410	28.687.499

**3.2. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak**

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
<b><u>NABAVNA VRIJEDNOST</u></b>						
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
<b><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u></b>						
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)
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 31. prosinca 2021. godine</u></b>						
	3.352.893	9.188.184	3.383.925	10.784.052	943.966	27.653.020
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1. siječnja 2021. godine</u></b>						
	3.352.893	8.910.884	3.814.259	9.533.614	993.777	26.605.427

### 3.2. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj i nematerijalnoj imovini:

	u kn	
	2020.	2020.
Stanje 1. siječnja	30.181.862	28.495.534
Povećanje vrijednosti imovine novim nabavama	2.692.548	5.004.458
Obračunata amortizacija	(4.229.062)	(4.329.030)
Neto vrijednost rashoda	(254.028)	(78.775)
Usklađenja	104.214	17.731
Stanje 31.prosinca	<u>28.495.534</u>	<u>29.109.918</u>

Najznačajnija ulaganja odnose se na nabavu podzemnih kontejnera, komunalnog i radnih vozila, autobusa za gradski prijevoz i računalne opreme.

### 3.3. Zalihe

	u kn	
	2020.	2021.
Zalihe sirovina i materijala	245.320	184.142
Sitni inventar na skladištu	660	77.288
Sitni inventar u upotrebi	675.344	724.019
Auto gume u upotrebi	443.691	491.320
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(675.344)	(724.019)
Ispravak vrijednosti auto-guma	(443.691)	(491.320)
UKUPNO:	<u>245.980</u>	<u>261.430</u>

### 3.4. Potraživanja od kupaca

	u kn	
	2020.	2021.
Potraživanja od kupaca u zemlji	6.936.172	6.694.807
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca	1.374.612	1.708.842
UKUPNO:	8.310.784	8.403.649
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(1.574.553)	(1.783.367)
SVEUKUPNO:	<u>6.736.231</u>	<u>6.620.282</u>

### 3.4. Potraživanja od kupaca - nastavak

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 1.672.643 kn (prethodne godine 2.140.918 kn), od čega se na vrijednosna usklađenja odnosi 1.368.712 kn, a otpis 303.931 kn.

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca:

	u kn
Nedospjelo	4.854.527
Dospjelo	
do 30 dana	209.388
od 31 do 60 dana	399.129
od 61 do 90 dana	253.643
od 91 do 180 dana	755.468
od 181 do 365 dana	670.325
preko 365 dana	1.261.169
	<u>8.403.649</u>

Promjene na ispravku vrijednosti

	u kn	
	2020.	2021.
Ispravak vrijednosti 1. siječnja	(461.101)	(1.574.553)
Novi ispravci	(1.487.353)	(1.368.712)
Ukidanje ispravaka - naplata	1.786	697.555
Isknjiženje ispravljenih potraživanja	372.115	462.343
UKUPNO:	<u>(1.574.553)</u>	<u>(1.783.367)</u>

### 3.5. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

	u kn	
	2020.	2021.
Potraživanja od zaposlenika	<u>6.977</u>	<u>2.090</u>
UKUPNO:	<u>6.977</u>	<u>2.090</u>

**3.6. Potraživanja od države i drugih institucija**

	u kn	
	2020.	2021.
Potraživanja od HZZO	74.936	144.107
Potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit	23.855	7.582
<b>UKUPNO:</b>	<b>98.791</b>	<b>151.689</b>

**3.7. Ostala kratkoročna potraživanja**

	u kn	
	2020.	2021.
Potraživanja za dana jamstva	464	140.000
Potraživanja za predujmove	17.945	30.872
Potraživanja za bespovratna sredstva EU fondova	-	1.480.000
<b>UKUPNO:</b>	<b>18.409</b>	<b>1.650.872</b>

**3.8. Dani zajmovi, depoziti i slično**

	u kn	
	2020.	2021.
Oročeni nenamjenski depozit u banci	2.230.000	1.000.580
Potraživanja za kamate	1.723	-
Tekuće dospjeće jamčevine za operativni leasing	32.071	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.263.794</b>	<b>1.000.580</b>

**3.9. Novac u banci i blagajni**

	u kn	
	2020.	2021.
Žiro-račun	64.144	266.485
Devizni račun	24.757	50.884
Blagajna - kune	10.000	16.400
<b>UKUPNO:</b>	<b>98.901</b>	<b>333.769</b>

Društvo je tijekom 2021. godine koristilo kratkoročni kredit po principu tekućeg računa. Na dan 31. prosinca 2021. godine korišten je kredit u iznosu od 936.445 kn i iskazan je u okviru kratkoročnih obveza (veza bilješka 3.14.).

**3.10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

u kn

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Ukalkulirani troškovi zaposlenika	45.416	52.916
<b>UKUPNO:</b>	<b><u>45.416</u></b>	<b><u>52.916</u></b>

Ukalkulirani troškovi odnose se na troškove za siječanj 2022. godine s osnove nagrade za rezultate rada zaposlenika.

**3.11. Kapital i rezerve**

Upisani temeljni kapital Društva u sudskom registru iznosi 13.158.200 kn.

Struktura kapitala na datum bilance iznosi:

u kn

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Kapital i rezerve		
Temeljni kapital	13.158.200	13.158.200
Zadržana dobit	9.691.719	7.606.981
Gubitak poslovne godine	<u>(2.084.738)</u>	<u>(3.773.921)</u>
<b>UKUPNO:</b>	<b><u>20.765.181</u></b>	<b><u>16.991.260</u></b>

### 3.11. Kapital i rezerve - nastavak

Prikaz vlasničke strukture na dan 31. prosinca 2021. 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 Knežinec	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 Maruševec	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
<b>UKUPNO:</b>	<b>65.791</b>	<b>100,0000</b>	<b>13.158.200</b>

### 3.12. Rezerviranja

u kn

	2020.	2021.
Rezerviranja za troškove zbrinjavanja prikupljenog otpada	22.921	2.512.061
<b>UKUPNO:</b>	<b>22.921</b>	<b>2.512.061</b>

**3.12. Rezerviranja - nastavak**

Promjene na rezerviranjima:

u kn

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Rezerviranja 1. siječnja	111.858	22.921
Nova rezerviranja	-	2.512.061
Ukidanje rezerviranja	<u>(88.937)</u>	<u>(22.921)</u>
Rezerviranja 31. prosinca	<u><u>22.921</u></u>	<u><u>2.512.061</u></u>

**3.13. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**

u kn

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Obveze za financijski leasing	<u>2.186.975</u>	<u>2.934.055</u>
UKUPNO:	<u><u>2.186.975</u></u>	<u><u>2.934.055</u></u>
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	<u>(723.478)</u>	<u>(1.391.907)</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>1.463.497</u></u>	<u><u>1.542.148</u></u>

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

Promjene po financijskom leasingu tijekom godine:

u kn

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Stanje 1. siječnja	2.707.091	2.186.975
Novo zaduženje	556.250	2.372.500
Otplata	(1.076.591)	(1.625.420)
Tečajne razlike	<u>225</u>	<u>-</u>
Stanje 31. prosinca	<u><u>2.186.975</u></u>	<u><u>2.934.055</u></u>

**3.13. Dugoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama - nastavak**

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

	<u>u kn</u>
2022.	1.391.907
2023.	1.137.400
2024.	316.435
2025.	<u>88.313</u>
<b>UKUPNO:</b>	<b><u><u>2.934.055</u></u></b>

**3.14. Kratkoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama**

	<u>u kn</u>	
	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza za leasing	723.478	1.391.907
Kratkoročni kredit po principu tekućeg računa	<u>1.658.934</u>	<u>936.445</u>
<b>UKUPNO:</b>	<b><u><u>2.382.412</u></u></b>	<b><u><u>2.328.352</u></u></b>

Društvo ima odobren kredit u Hrvatskoj poštanskoj banci d.d. po principu tekućeg računa u iznosu od 2.000.000 kn do 17. lipnja 2022. godine.

**3.15. Obveze za predujmove**

	<u>u kn</u>	
	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Obveze za predujmove	<u>207.579</u>	<u>89.387</u>
<b>UKUPNO:</b>	<b><u><u>207.579</u></u></b>	<b><u><u>89.387</u></u></b>

**3.16. Obveze prema dobavljačima**

u kn

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Obveze prema dobavljačima u zemlji	3.584.735	3.675.007
<b>UKUPNO:</b>	<b><u>3.584.735</u></b>	<b><u>3.675.007</u></b>

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima:

	<u>u kn</u>
Nedospjelo	2.426.890
Dospjelo	
- do 30 dana	687.049
- 31 do 60 dana	217.268
- 61 do 90 dana	38.705
- 91 do 180 dana	210.639
- 181 do 365 dana	55.775
- više od 365 dana	<u>38.681</u>
<b>UKUPNO:</b>	<b><u>3.675.007</u></b>

**3.17. Obveze prema zaposlenicima**

u kn

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Obveze za neto plaće i naknade	599.547	737.094
Ostale obveze prema zaposlenicima	<u>374.745</u>	<u>395.850</u>
<b>UKUPNO:</b>	<b><u>974.292</u></b>	<b><u>1.132.944</u></b>
Broj zaposlenih krajem godine	<u>118</u>	<u>140</u>

Obveze prema zaposlenima odnose se na obračunate plaće, troškove prijevoza, prehrane i ostalih naknada za prosinac 2021. godine isplaćenih u siječnju 2022. godine.

**3.18. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

	u kn	
	2020.	2021.
Obveza za PDV	247.397	130.193
Obveza za doprinos za općekorisnu funkciju šuma	9.749	10.189
Obveze za doprinose iz i na bruto plaće	329.089	430.208
Obveze za porez iz plaća i prirez	38.730	46.396
Ostale obveze za poreze i doprinose	4.428	4.018
Obveze za državne pristojbe	-	200
<b>UKUPNO:</b>	<b>629.393</b>	<b>621.204</b>

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

**3.19. Ostale kratkoročne obveze**

	u kn	
	2020.	2021.
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	6.332	7.700
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.236.765</b>	<b>2.238.133</b>

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	
	2020.	2021.
Odgođeno priznavanje prihoda	5.743.258	8.053.050
<b>UKUPNO:</b>	<b>5.743.258</b>	<b>8.053.050</b>

**3.20. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja – nastavak**

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, Brezje, Trg Pavla Štosa, reciklažnog dvorišta, posuda za otpad, transportnih vozila, autobusa za gradski prijevoz i podzemnih spremnika.

Promjene na prihodima budućeg razdoblja odnose se na:

	u kn	
	2020.	2021.
Stanje 1. siječnja	6.197.895	5.743.258
- primljena nepovratna sredstva	1.180.000	2.600.000
- potraživanje po ugovoru za nepovratna sredstva	-	1.480.000
- pokriće troškova amortizacije	(1.634.637)	(1.770.208)
Stanje 31. prosinca	<u>5.743.258</u>	<u>8.053.050</u>

**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

**3.21. Transakcije s povezanim osobama - nastavak**

Pregled stanja potraživanja i obveza prema povezanim osobama:

u kn

	2020.	2021.
Potraživanja		
Grad Varaždin	947.934	1.089.188
Grad Varaždinske Toplice	30.604	26.508
Općina Beretinec	66	11.641
Općina Cestica	44.103	115.484
Općina Knežinec Gornji	23.152	63.157
Općina Jalžabet	6.202	5.018
Općina Mali Bukovec	62	6.079
Općina Petrijanec	16.824	28.973
Općina Sračinec	34.145	27.683
Općina Sveti Đurđ	1.279	1.205
Općina Sveti Ilija	7.849	10.446
Općina Trnovec Bartolovečki	32.512	27.208
Općina Veliki Bukovec	9.459	5.429
Općina Vidovec	26.308	26.058
Općina Vinica	68.114	31.040
Obveze		
Grad Varaždin	2.230.433	2.233.030

**3.21. Transakcije s povezanim osobama - nastavak**

Pregled obavljenih transakcija s povezanim osobama:

	u kn	
	2020.	2021.
<b>Potraživanja</b>		
Grad Varaždin	5.614.194	7.936.559
Grad Varaždinske Toplice	88.199	35.409
Općina Beretinec	653	20.730
Općina Cestica	80.699	97.601
Općina Kneginec Gornji	32.017	66.129
Općina Jalžabet	35.330	14.901
Općina Mali Bukovec	18.209	56.188
Općina Petrijanec	17.721	39.429
Općina Sračinec	142.696	153.459
Općina Sveti Đurđ	18.634	16.759
Općina Sveti Ilija	12.970	17.301
Općina Trnovec Bartolovečki	117.450	188.495
Općina Veliki Bukovec	25.911	74.227
Općina Vidovec	88.307	38.394
Općina Vinica	177.640	138.539
<b>Obveze</b>		
Grad Varaždin	6.698	27.864
Općina Sračinec	10.143	-

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 112.500 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.

U svojstvu okrivljenika vodi sudski spor radi obavljanja djelatnosti zbrinjavanja otpada.

Protiv Društva pokrenut je radni spor radi zaštite prijavitelja nepravilnosti i radi utvrđenja radnog odnosa. Prema procjeni odvjetničkog ureda nije moguće dati procjenu nepovoljnog ishoda spora.

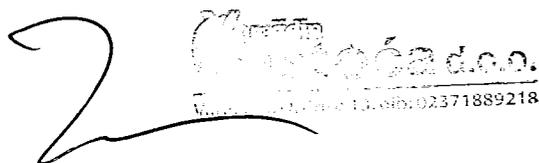
Društvo kao tužitelj ili ovrhovoditelj putem odvjetničkog ureda vodi i više postupaka radi naplate svojih potraživanja.

### 3.23. Odobrenje financijskih izvještaja

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 16.svibnja 2022. godine.

Potpisao za i u ime Društva dana 16. svibnja 2022. godine

Zoran Svetec, dipl.ing.  
direktor

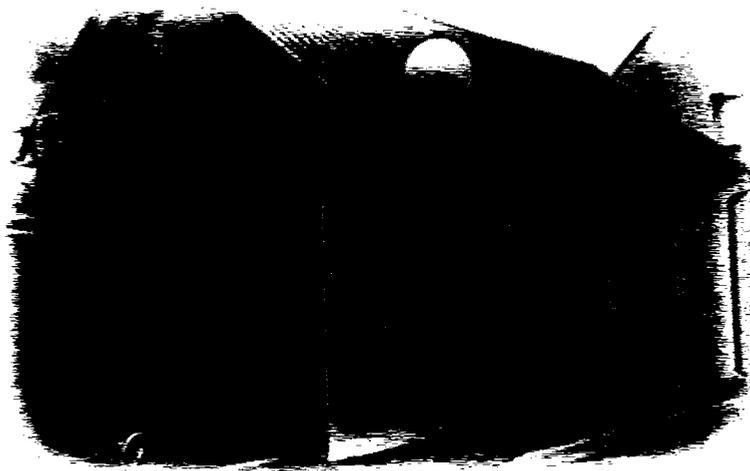


ČISTOĆA d.o.o.  
OIB: 02371889218

**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA**

Prilog 1

**IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU  
ČISTOĆA d.o.o. VARAŽDIN  
za 2021. godinu**



# **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 FINACIJSKIM INSTRUMENTIMA BITNIM ZA POSLOVANJE DRUŠTVA
11. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA
12. ZAKLJUČAK

## **1. UVODNE INFORMACIJE**

ČISTOĆA d.o.o. Varaždin (društvo s ograničenom odgovorenošću, za gospodarenje otpadom, čistoću, proizvodnju i usluge) osnovano je izdvajanjem 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. proveda se odvajanjem s osnivanjem novog trgovačkog društva 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) sa 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 VARKOM d.d..

Upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu, dana 31. prosinca 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.

## **2. DJELATNOSTI DRUŠTVA ČISTOĆA d.o.o.**

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

**Tablica 1.**

	<b>DJELATNOST</b>	<b>PODRUČJE DJELOVANJA u 2021.</b>
<b>1.</b>	<b>GOSPODARENJE OTPADOM</b>	
1.a	Javna usluga sakupljanja komunalnog otpada, te usluga povezana s javnom uslugom (odvojeno sakupljanje komunalnog otpada putem reciklažnog dvorišta, mobilnog reciklažnog dvorišta, spremnika na javnim površinama i kod korisnika usluge te odvojeno prikupljanje krupnog-glomaznog komunalnog otpada)	Grad Varaždin, Grad Varaždinske Toplice, Općina Beretinec, Općina Cestica, Općina Gornji Knežinec, Općina Jalžabet (do 2021-04-30), Općina Mali Bukovec (do 2021-10-31), Općina Petrijanec, Općina Sračinec, Općina Sveti Đurđ, Općina Sveti Ilija, Općina Trnovec Bartolovečki, Općina Vidovec, Općina Veliki Bukovec (do 2021-10-31), Općina Vinica
1.b	Upravljanje fiksnim reciklažnim dvorištem	Grad Varaždin, Grad Varaždinske Toplice, Općina Gornji Knežinec
1.c	Upravljanje mobilnim reciklažnim dvorištem	Općina Cestica, Općina Mali Bukovec (do 2021-10-31), Općina Petrijanec, Općina Sračinec, Općina Vidovec, Općina Veliki Bukovec (do 2021-10-31), Općina Vinica
<b>2.</b>	<b>KOMUNALNE DJELATNOSTI</b>	
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	Sračinec, Svibovec Podravski Vidovec, Vinica,
2.e	Komunalni prijevoz putnika	Grad Varaždin
<b>3.</b>	<b>GOSPODARSKE DJELATNOSTI</b>	
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 ČISTOĆE d.o.o. naročito što se tiče ostvarivanja prihoda te broja zaposlenih.

### Javna usluga sakupljanja komunalnog otpada i usluga povezana s javnom uslugom

Javna usluga sakupljanja komunalnog otpada, te usluga povezana s javnom uslugom obavljala se na području 15 jedinica lokalne samouprave (Tablica 1.). U rujnu 2021. godine 2 jedinice lokalne samouprave (Mali Bukovec i Veliki Bukovec) donijeli su odluku da ČISTOĆA d.o.o. više ne obavlja javnu uslugu na njihovom području. Ukupni broj korisnika s navedenih područja (uključujući Mali Bukovec i Veliki Bukovec) u 2021. godini iznosio je 33.991 korisnika odnosno 284 više nego u 2020. godini.

**Tablica 2.**

Broj korisnika javne usluge sakupljanja komunalnog otpada			
2020.	2021.	razlika	index
33.707	33.991	284	100,84

Tijekom 2021. godine prikupljeno je ukupno 19.909,50 tona komunalnog otpada od čega kojih 11.525,40 tona miješanog komunalnog otpada, 8.384,104 tona reciklabilnog otpada i 628,43 tona glomaznog otpada. Ukupna masa svog odvojeno sakupljenog otpada iznosi 8.675,77 tone, što čini 42,44% od ukupne količina sakupljenog komunalnog otpada.

**Tablica 3.**

Podaci o prikupljenim količinama komunalnog otpada u 2021. godini											
MKO domaćin sva poslovni prostor KBO 20 03 01	Odvojeno skupljeni sastojci (tona)								ukupna količina odvojeno sakuplje- nih sastojaka (tona)  *bez HAOP	sveukupno sakupljeni komunalni otpad (tona)	% selekcije uključuje:  BKO + reciklabilni + glomazni + RD
	biorazgradivi otpad		reciklabilni otpad								
	otpadni papir i karton	biootpad	ambalaž- na od plastike	ambalaž- na od metala	staklo	tekstil odjeća, obuća					
KBO 20 01 01	KBO 20 01 08	KBO 20 02 01	KBO 20 01 02	KBO 20 01 03	KBO 20 01 07	KBO 20 01 10	KBO 20 01 11				
11.525,40	2.465,96	1.946,91	1.623,13	174,30	590,65	187,44	416,46	1.258,50	8.663,35	20.188,75	42,91

Sakupljanje 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.

ČISTOĆA d.o.o. kao davatelj javne usluge osiguralo je sve zakonom propisane obveze kako bi se korištenje javne usluge omogućilo svim korisnicima usluge u cijelosti (na obračunskom mjestu osiguran je zaseban spremnik za odlaganje MKO sa RFID transponderom i za odlaganje BKO za one korisnike koji ne koriste vlastito kompostišće, zaseban spremnik za odlaganje otpadnog papira, otpadne plastike, otpadnog metala, otpadnog ambalažnog stakla, otpadnog tekstila, osigurani uvjeti kojima se ostvaruje pojedinačno korištenje javne usluge uključivo i kad više korisnika koristi zajednički spremnik, osigurana je sigurnost i redovitost javne usluge i usluge povezane s javnom uslugom tijekom čitave godine,

omogućeno je da u okviru javne usluge jednom u kalendarskoj godini korisnici mogu predati glomazni otpad davatelju usluge na obračunskom mjestu bez naknade, te sve ostale obveze davatelja javne usluge.

### **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 ili primjese nekih drugih vrsta otpada (sekundarna selekcija). Obrada ovako prikupljenog otpada obavlja se u pogonu za sortiranje na lokaciji Dravski nasip 21 u Varaždinu, ali poradi visokih troškova sortiranja i niskih otkupnih cijena u 2021. godini reciklabilni otpad se bez obrade predavao obrađivačima i/ili oporabiteljima. Tijekom 2021. godine prihod se mogao ostvariti samo prodajom otpadnog papira, metala i ambalažnog stakla. Troškovi ove djelatnosti uvelike premašuju prihode od prodaje sekundarnih sirovina izdvojenih iz prikupljenog otpada pa stoga rentabilnost obrade otpada, nije moguća 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 zbog čega su davatelji javne usluge prisiljeni namaknuti potrebna sredstva kroz povećanje cijene javne usluge.

Potrebno je naglasiti da se uspostavom primarne selekcije komunalnog otpada količine prikupljenih materijala povećavaju, a prihodi od njihove prodaje smanjuju. Ostvareni prihodi prodajom reciklabilnog otpada unatrag nekoliko godina prikazani su u Tablici 4.

**Tablica 4.**

<b>Prihodi od prodaje sekundarnih sirovina (kn/godišnje)</b>					
<b>Sekundarna sirovina</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
PAPIR	1.192.236,13	818.081,06	447.992,58	434.476,90	1.899.487,52
PLASTIKA	31.887,02	7.370,10	61,80	0,00	0,00
STAKLO	23.339,20	48.896,90	94.786,50	94.270,30	86.973,90
METALI	27.492,00	41.157,00	157.966,10	47.099,70	44.493,60
OSTALO	20.511,00	1.350,00	1.544,80	4.064,00	5.308,00
OTPADNE BATERIJE	0,00	1.224,00	1.952,00	0,00	0,00
<b>Prihodi od prodaje</b>	<b>1.295.465,35</b>	<b>918.079,06</b>	<b>704.303,78</b>	<b>579.910,90</b>	<b>2.036.263,02</b>

### **Upravljanje reciklažnim dvorištima**

Na području pružanja javnih usluga ustrojena su tri reciklažna dvorišta izgrađena od strane jedinica lokalne samouprave, kako slijedi:

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

Upravljanje reciklažnim dvorištem je u nadležnosti davatelja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada na području predmetne JLS, a to je u sva tri slučaja TD Čistoća d.o.o.. Grad Varaždin je 2018. godine sporazumno dogovorio korištenje RD sa Općinom Trnovec Bartolovečki dok je Općina Gornji Kneginec sporazumno dogovorila korištenje RD sa Općinom Jalžabet i Općinom Sveti Ilija. Tijekom 2019. godine su slijedeće JLS ustrojile mobilna reciklažna dvorišta za korisnike s njihovih područja:

- Općina Sračinec,
- Općina Petrijanec,
- Općina Cestica,
- Općina Vinica,
- Općina Mali Bukovec,
- Općina Veliki Bukovec

Tijekom 2020. godine je Općina Vidovec ustrojila mobilno reciklažno dvorište, a tijekom 2021. godine je isto učinila i Općina Beretinec. Upravljanjem navedenim reciklažnim dvorištima pojavljuju se troškovi rada koji, sukladno zakonskim odredbama, moraju biti uključeni u cijenu pružanja javne usluge, a na koju visinu uvelike utiču količine otpada koje korisnici predaju u RD.

## **2.2. KOMUNALNE DJELATNOSTI**

Komunalne djelatnosti su definirane Zakonom o komunalnom gospodarstvu. Na jedan od propisanih načina mogu ih obavljati i trgovačka društva u većinskom vlasništvu jedinica lokalne samouprave. ČISTOĆA d.o.o. obavlja komunalne djelatnosti temeljem odluke o povjeravanju od strane predstavničkog tijela JLS.

### **Čišćenje javno-prometnih površina**

Ova komunalna djelatnost obavlja se na području Grada Varaždina u III smjene. Poslovi se obavljaju ručno i strojno (2 čistilice), a zalaganje svih radnika rezultira visokom kvalitetom uređenosti za što Grad Varaždin već godinama slovi kao najuređeniji grad u kontinentalnom dijelu Hrvatske. Dokaz uređenosti je višegodišnje osvajanje titula u ovoj kategoriji kako na domaćim tako i na europskim natjecanjima. Ova djelatnost financirana je iz Proračuna Grada Varaždina u godišnjem iznosu od 3.874.640,00 kuna (bez PDV-a). 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.

Neke jedinice lokalne samouprave iskazuju interes za uslugom strojnog čišćenja javno prometnih površina pa bi se u nadolazećim godinama obuhvat ove djelatnosti mogao proširiti. Za realizaciju redovitog obavljanja ove komunalne djelatnosti u većem broju JLS i za s tim povezano povećanje prihoda nužna je nabava novih čistilica.

### **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 također se, u cijelosti, financira iz Proračuna Grada Varaždina, a prihodi ovise o količini i distribuciji snježnih padalina.

### **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 i broj ukopa prikazan je u *Tablici 5.*

**Tablica 5.**

Groblje	Broj grobnih mjesta	Broj ukopa
Sračinec	1008	49
Svibovec Podravski	310	14
Vidovec	1740	68
Vinica	1258	48
<b>Ukupno</b>	<b>4316</b>	<b>179</b>

### **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 obavljenu uslugu.

### **2.4. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA TD ČISTOĆA d.o.o.**

Tijekom 2021. godine broj zaposlenih po službama bio je slijedeći:

**Tablica 6.**

Organizacijska jedinica	Broj zaposlenih
Ured direktora	7
Služba zajedničkih i ekonomsko računovodstvenih poslova	21
Služba operativnih poslova	109
<b>Ukupno</b>	<b>137</b>

Na završetku poslovne 2021. godine ČISTOĆA d.o.o. zapošljavala je 137 radnika.

### 3. REZULTAT POSLOVANJA

U nastavku se nalazi Račun dobiti i gubitka (RDG) za 2021. godinu izrađen po metodologiji koju propisuje važeća zakonska regulativa.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bajšeške	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>		36.745.404	42.396.879
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		34.016.532	38.188.605
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		2.728.872	4.208.274
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>		38.766.672	46.158.457
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		15.364.276	19.089.878
a) Troškovi sirovina i materijala	136		3.681.759	4.127.712
b) Troškovi prodane robe	137		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	138		11.682.517	14.962.166
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		12.489.791	13.833.893
a) Neto plaće i nadnice	140		7.966.644	8.917.863
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		2.709.048	2.928.563
c) Doprinosi na plaće	142		1.814.099	1.987.467
4. Amortizacija	143		4.229.062	4.329.030
5. Ostali troškovi	144		4.358.110	4.611.867
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		1.487.353	1.368.712
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		1.487.353	1.368.712
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	2.512.061
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		0	2.512.061
8. Ostali poslovni rashodi	155		838.080	413.016
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>		101.332	119.494
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		2.994	534
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		97.442	118.822
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		896	138
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	0
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>		164.802	131.837
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		161.283	129.200
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		3.519	2.637
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	
7. Ostali financijski rashodi	174		0	

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**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
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0	
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0	
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		36.846.736	42.516.373
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		38.931.474	46.290.294
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-2.084.738	-3.773.921
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		2.084.738	3.773.921
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-2.084.738	-3.773.921
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		2.084.738	3.773.921
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
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 dobiti/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 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac  
POD-RDG**

<b>Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin</b>				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
<b>V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)</b>	<b>223</b>		0	0
<b>VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)</b>	<b>224</b>		0	0
<b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)</b>	<b>225</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

Iz RDG izvještaja vidljivo je da je ČISTOĆA d.o.o. u 2021. godine ostvarila:

- Ukupne prihode u iznosu 42.516.373,00 kn
- Ukupne rashode iznosu 46.290.294,00 kn
- Gubitak u iznosu od -3.773.921,00 kn

#### **4. INVESTICIJE**

Tijekom 2021. godine sredstva su ulagana u materijalnu imovinu kako je prikazano u Tablici 7.

**Tablica 7.**

Opis materijalne imovine	Uloženo 2021. godine kn
Radna vozila	2.266.982,00
Autobusi	594.500,00
Pomoćni strojevi i oprema	13.468,00
Osobna vozila	33.989,00
Posude i kontejneri	94.075,00
IT oprema	338.937,00
Software	15.993,00
Podzemni spremnici u pripremi	197.662,00
Podzemni spremnici	1.404.815,00
Uredska oprema	44.037,00
<b>UKUPNO</b>	<b>5.004.458,00</b>

Ukupni iznos investicija u 2021. godini iznosio je: **5.004.458,00 kn**

#### **5. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI TIJEKOM POSLOVNE GODINE**

Krajem ožujka 2021. godine Gradsko vijeće Grada Varaždina na svojoj 37. sjednici povjerilo je ČISTOĆI d.o.o. obavljanje uslužne komunalne djelatnosti "**komunalnog linijskog prijevoza putnika**" koja se započela obavljati od 01. listopada 2021. godine (povećanje prihoda i otvaranje novih radnih mjesta).

Putem Operativnog programa "Konkurentnost i kohezija" Društvo je apliciralo na otvoreni poziv/natječaj i u travnju 2021. godine sklopilo Ugovor za **nabavu komunalnog vozila** putem financijskog leasinga u iznosu od 1,97 mil. kuna od kojih su kroz potporu Fondova EU odobrena **bespovratna sredstva u iznosu od 1,48 mil kuna**.

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 javnih usluga sakupljanja komunalnog otpada.

Uređena odlagališta neopasnog otpada s kojima JLS-i, gdje je Društvo davatelj javnih usluga, imaju sporazumno dogovoreno obavljanje zajedničkih mjera u gospodarenju otpadom za 2021. godinu smanjila su 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.

## **6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI**

U budućim razdobljima društvo se mora pozicionirati i razvijati na lokacijama na kojima društvo posjeduje infrastrukturu potrebnu za djelatnost gospodarenja otpadom kao i sve potrebne dozvole, a to su lokacija **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.

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 otvaraju se i 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.

## **7. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

ČISTOĆA d.o.o. u 2021. godini nije imalo aktivnosti na području istraživanja i razvoja.

## **8. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH DIONICA**

ČISTOĆA d.o.o. tijekom 2021. godine nije stjecalo vlastite poslovne udjele niti pričuve za stjecanje istih.

## **9. INFORMACIJE O PODRUŽNICAMA DRUŠTVA**

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 te depoziti i potraživanja. Financijske obveze čini dugoročni kredit, odobrenje po poslovnom računu, te obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Sve obveze Društvo podmiruje u rokovima dospjeća.

## **11. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

Društvo je izloženo tržišnim i financijskim rizicima koji su povezani u manjoj mjeri s valutnim rizikom, te kamatnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.

### **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) u 2021. godini otpisalo **303.931,22 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 **2.512.061,00 kn**.

### **11.2 Tečajni rizik**

Društvo nije značajnije izloženo valutnom riziku budući da se veliki dio poslovanja obavlja na domaćem tržištu.

## **12. ZAKLJUČAK**

ČISTOĆA d.o.o. je društvo 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 RH.

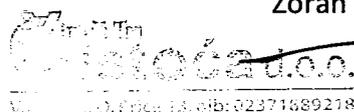
Kasni se sa propisanim sufinanciranjem tokova otpada koji se sastoje pretežito od otpadne ambalaže iz sredstava prikupljenih naplatom naknade gospodarenja otpadom od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Navedena okolnost direktno utječe na povećanje cijene obavezne minimalne javne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

Podizanje standarda u djelatnosti gospodarenja otpadom je neophodno radi ispunjavanja zakonskih ciljeva u smanjenju količina miješanog komunalnog otpada, ali bez sufinanciranja države nikako ne može rezultirati zadržavanjem na postojećem nivou ili čak smanjenjem cijena javnih usluga.

Najveći hendikep Društva je to što na području JLS-ova gdje Društvo obavlja javnu uslugu nema niti jednog aktivnog odlagališta 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.

  
Čistoća d.o.o.  
Ulica ... 13, 31630 ... 02971489218