

**DOGOVORENI POSTUPCI  
UVIDA U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
DRUŠTVA ČISTOĆA d.o.o. VARAŽDIN  
NA DAN 30.09.2021. GODINE**

**VARAŽDIN, STUDENI 2021.**

**SADRŽAJ**

	STRANICA
IZVJEŠĆE O OBAVLJENIM DOGOVORENIM POSTUPCIMA UVIDA U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE DRUŠTVA ČISTOĆA d.o.o. VARAŽDIN SA STANJEM NA DAN 30.09.2021.	1
1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU	2
2. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA	3-5
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE I-IX 2021.GODINE	
BILANCA NA DAN 30.09.2021. GODINE	
3. BILJEŠKE I KOMENTARI UZ POJEDINE POZICIJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	6-37

Varaždin, 15. studenog 2021. godine

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENIM DOGOVORENIM POSTUPCIMA UVIDA  
U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE DRUŠTVA ČISTOĆA d.o.o. VARAŽDIN NA DAN 30.09.2021. GODINE**

Na temelju Ugovora o uvidu - analizi knjigovodstveno – financijskih pokazatelja poslovanja ČISTOĆE d.o.o. Varaždin sa stanjem na dan 30.09.2021. godine od 21. listopada 2021. godine, prošireno za zahtjeve koji su nam naknadno dani, obavili smo dogovorene postupke uvida u financijske izvještaje društva ČISTOĆA d.o.o. Varaždin prikazane na stranicama 3-5 ovog Izvješća: Računa dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2021. – 30.9.2021. godine te Izvještaja o financijskom položaju Društva (Bilance) na dan 30.9.2021. godine.

Uvid je obavljen sukladno Međunarodnom standardu za povezane usluge 4400 (MSPU) – Angažmani za obavljanje dogovorenih postupaka u vezi s financijskim informacijama.

Uvid je obavljen ispitivanjem odgovornih osoba Društva, analitičkim postupcima primijenjenim na financijske podatke, ispitivanjem određene predočene nam dokumentacije vezano za pojedine pozicije Bilance i Računa dobiti i gubitka i ne predstavlja reviziju, te sukladno tome ne izražavamo revizorsko mišljenje.

## 1. 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.

Članovi Društva su jedinice lokalne samouprave.

Pretežite djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu su: djelatnost gospodarenja otpadom, održavanje čistoće javnih površina, djelatnosti javnog prijevoza putnika i tereta, održavanje i upravljanje grobljima.

Prosječan broj zaposlenih u 2021. godini je 125 djelatnika (u 2020. godini 117 djelatnika).

## 2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA

RAČUN DOBITI I GUBITKA  
od 01.01. do 30.09.2021.

u kn

	Bilješka	I-XII 2020.	I-IX 2021.
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	3.1.1.1.	<b>36.745.404</b>	<b>31.087.802</b>
Prihodi od prodaje		34.016.532	28.512.624
Ostali poslovni prihodi		2.728.872	2.575.178
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	3.1.2.1.	<b>(38.766.672)</b>	<b>(33.804.133)</b>
Materijalni troškovi		(15.364.276)	(13.692.266)
Troškovi sirovina i materijala		(3.681.759)	(2.662.363)
Ostali vanjski troškovi		(11.682.517)	(11.029.903)
Troškovi osoblja		(12.489.791)	(9.859.426)
a) Neto plaće i nadnice		(7.966.644)	(6.366.335)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(2.709.048)	(2.080.053)
c) Doprinosi na plaće		(1.814.099)	(1.413.038)
Amortizacija		(4.229.062)	(3.269.486)
Ostali troškovi		(4.358.110)	(3.555.257)
Vrijednosna usklađenja		(1.487.353)	(1.210.711)
Kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(1.487.353)	(1.210.711)
Rezerviranja		-	(1.897.485)
Druga rezerviranja		-	(1.897.485)
Ostali poslovni rashodi		(838.080)	(319.502)
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	3.1.1.2.	<b>101.332</b>	<b>93.477</b>
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		2.994	-
Ostali prihodi s osnove kamata		97.442	93.339
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		896	138
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	3.1.2.2.	<b>(164.802)</b>	<b>(95.319)</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(161.283)	(95.319)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(3.519)	-
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	3.1.1.	<b>36.846.736</b>	<b>31.181.279</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	3.1.2.	<b>(38.931.474)</b>	<b>(33.899.452)</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	3.1.3.	<b>(2.084.738)</b>	<b>(2.718.173)</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	3.1.3.	-	-
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>		-	-
<b>GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>(2.084.738)</b>	<b>(2.718.173)</b>

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2021.

u kn

	Bilješka	<u>31.12.2020.</u>	<u>30.9.2021.</u>
<b>AKTIVA</b>			
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>28.495.534</b>	<b>29.946.900</b>
NEMATERIJALNA IMOVINA	3.2.1.	1.890.107	1.569.425
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		1.460.210	1.185.135
Ostala nematerijalna imovina		429.897	384.290
MATERIJALNA IMOVINA	3.2.2.	26.605.427	28.377.475
Zemljište		3.352.893	3.352.893
Građevinski objekti		8.910.884	9.398.794
Postrojenja i oprema		3.814.259	3.240.102
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		9.533.614	11.066.340
Materijalna imovina u pripremi		993.777	1.319.346
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>9.469.083</b>	<b>8.023.950</b>
ZALIHE	3.2.3.	245.980	421.795
Sirovine i materijal		245.980	421.795
POTRAŽIVANJA		6.860.408	6.394.488
Potraživanja od kupaca	3.2.4.	6.736.231	6.073.180
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		6.977	338
Potraživanja od države i drugih institucija	3.2.5.	98.791	148.284
Ostala potraživanja	3.2.6.	18.409	172.686
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		2.263.794	-
Dani zajmovi, depoziti i slično	3.2.7.	2.263.794	-
NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	3.2.8.	98.901	1.207.667
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	3.2.9.	<b>45.416</b>	-
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>38.010.033</b>	<b>37.970.850</b>

**BILANCA**  
**stanje na dan 30.09.2021.**  
 - Nastavak -

u kn

	Bilješka	31.12.2020.	30.9.2021.
<b>PASIVA</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	3.2.10.	<b>20.765.181</b>	<b>18.047.008</b>
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		13.158.200	13.158.200
ZADRŽANA DOBIT		9.691.719	7.606.981
GUBITAK POSLOVNE GODINE		(2.084.738)	(2.718.173)
<b>REZERVIRANJA</b>	3.2.11.	<b>22.921</b>	<b>1.920.405</b>
Druga rezerviranja		22.921	1.920.405
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	3.2.12.	<b>1.463.497</b>	<b>1.894.426</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		1.463.497	1.894.426
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>10.015.176</b>	<b>8.950.018</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.2.13.	2.382.412	2.057.515
Obveze za predujmove	3.2.14.	207.579	123.587
Obveze prema dobavljačima	3.2.15.	3.584.735	2.826.613
Obveze prema zaposlenicima	3.2.16.	974.292	993.600
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.2.17.	629.393	711.870
Ostale kratkoročne obveze	3.2.18.	2.236.765	2.236.833
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	3.2.19.	<b>5.743.258</b>	<b>7.158.993</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>38.010.033</b>	<b>37.970.850</b>

### 3. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

#### Okvir financijskog izvještavanja

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) 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.

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.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK). Na datum bilance tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2020. godine	1 EUR = 7,536898 HRK	1 USD = 6,139039 HRK	1 CHF = 6,948371 HRK
30. rujna 2021. godine	1 EUR = 7,495959 HRK	1 USD = 6,426577 HRK	1 CHF = 6,918282 HRK



### 3.1. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

#### 3.1.1. Prihodi

Prihodi	u kn			
	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
Poslovni prihodi	36.745.404	99,72%	31.087.802	99,70%
Financijski prihodi	101.332	0,28%	93.477	0,30%
<b>UKUPNO:</b>	<b>36.846.736</b>	<b>100,00%</b>	<b>31.181.279</b>	<b>100,00%</b>

#### 3.1.1.1. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	u kn			
	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
Prihodi od prodaje	34.016.532	92,57%	28.512.624	91,72%
Ostali poslovni prihodi	2.728.872	7,43%	2.575.178	8,28%
<b>UKUPNO:</b>	<b>36.745.404</b>	<b>100,00%</b>	<b>31.087.802</b>	<b>100,00%</b>

#### Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje	u kn			
	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
Prihodi od sakupljanja miješanog komunalnog otpada - domaćinstva	20.633.247	60,66%	16.020.500	56,19%
Prihodi od sakupljanja miješanog komunalnog otpada - pravne osobe	2.594.850	7,63%	1.885.463	6,61%
Prihodi od zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada- domaćinstva	3.786.880	11,13%	2.860.483	10,03%
Prihodi od zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada - pravne osobe	1.516.890	4,46%	1.180.339	4,14%
Prihodi od zbrinjavanja biorazgradivog otpada	24.207	0,07%	-	-
Prihodi od usluga čišćenja javnih površina	3.110.421	9,14%	3.302.264	11,58%
Prihodi od usluga čišćenja snijega	557.410	1,64%	432.555	1,52%
Prihodi od ostalih usluga	478.494	1,41%	615.376	2,16%
Prihodi od prodaje sekundarnih sirovina	579.911	1,70%	1.489.748	5,22%
Prihodi od djelatnosti groblja	734.222	2,16%	725.896	2,55%
<b>UKUPNO:</b>	<b>34.016.532</b>	<b>100,00%</b>	<b>28.512.624</b>	<b>100,00%</b>

Pregled prihoda od prodaje sekundarnih sirovina u razdoblju 2015.-2021.:

u kn

	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	I-IX 2021.
Papir	930.935	1.124.787	1.192.236	818.081	447.993	434.477	1.375.578
Plastika	88.083	140.021	31.887	7.370	62	-	-
Staklo	25.005	49.294	23.339	48.897	94.787	94.270	78.630
Metal	27.898	63.053	27.492	41.157	157.966	47.100	32.936
Ostalo	2.958	63.614	20.511	2.574	3.497	4.064	2.605
<b>Ukupno:</b>	<b>1.074.879</b>	<b>1.440.769</b>	<b>1.295.465</b>	<b>918.079</b>	<b>704.304</b>	<b>579.911</b>	<b>1.489.749</b>

Ostali poslovni prihodi

u kn

Ostali poslovni prihodi	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%	Indeks
Prihodi od naknada šteta	6.442	0,24%	100.944	3,92%	1567
Prihodi od ugovorenih penala	-	-	140.000	5,44%	-
Prihodi od potpora	1.634.636	59,90%	1.184.266	45,99%	72
Prihodi od naplaćenih ispravljenih potraživanja od kupaca	1.786	0,07%	560.949	21,78%	31408
Prihodi od prefakturiranih troškova sudskih sporova	344.958	12,64%	317.598	12,33%	92
Prihodi od prefakturiranih troškova reciklažnih dvorišta	253.176	9,28%	-	-	-
Ostali prihodi	172.854	6,33%	96.787	3,76%	56
Naknadno utvrđeni prihodi	22.994	0,84%	87.420	3,39%	380
Prihod od povratne naknade	112.604	4,13%	87.214	3,39%	77
Prihodi od prodaje imovine	90.484	3,32%	-	-	-
Prihodi od ostalih usluga	88.938	3,25%	-	-	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.728.872</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.575.178</b>	<b>100,00%</b>	<b>94</b>

3.1.1.2. Struktura financijskih prihoda

u kn

Financijski prihodi	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
Prihodi od kamata na dugotrajne depozite	2.994	2,95%	-	-
Ostali prihodi s osnove kamata	97.442	96,16%	93.339	99,85%
Pozitivne tečajne razlike	896	0,89%	138	0,15%
<b>UKUPNO:</b>	<b>101.332</b>	<b>100,00%</b>	<b>93.477</b>	<b>100,00%</b>

**3.1.2. Rashodi**

	u kn			
Rashodi	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
Poslovni rashodi	38.766.672	99,58%	33.804.133	99,72%
Financijski rashodi	164.802	0,42%	95.319	0,28%
<b>UKUPNO:</b>	<b>38.931.474</b>	<b>100,00%</b>	<b>33.899.452</b>	<b>100,00%</b>

**3.1.2.1. Struktura poslovnih rashoda**

	u kn			
Poslovni rashodi	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
Materijalni troškovi	15.364.276	39,63%	13.692.266	40,50%
Troškovi osoblja	12.489.791	32,22%	9.859.426	29,17%
Amortizacija	4.229.062	10,91%	3.269.486	9,67%
Ostali troškovi	4.358.110	11,24%	3.555.257	10,52%
Vrijednosno usklađivanje	1.487.353	3,84%	1.210.711	3,58%
Rezerviranja	-	-	1.897.485	5,61%
Ostali poslovni rashodi	838.080	2,16%	319.502	0,95%
<b>UKUPNO:</b>	<b>38.766.672</b>	<b>100,00%</b>	<b>33.804.133</b>	<b>100,00%</b>

**Struktura materijalnih troškova**

	u kn			
Materijalni troškovi	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
Troškovi sirovina i materijala	3.681.759	23,96%	2.662.363	19,44%
Ostali vanjski troškovi	11.682.517	76,04%	11.029.903	80,56%
<b>UKUPNO:</b>	<b>15.364.276</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.692.266</b>	<b>100,00%</b>

	u kn			
Materijalni troškovi	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>				
- sirovine i materijal	1.144.709	7,45%	533.899	3,90%
- troškovi sitnog inventara	288.776	1,88%	209.202	1,53%
- troškovi rezervnih dijelova	302.001	1,97%	247.700	1,81%
- troškovi goriva i energije	1.946.273	12,67%	1.671.562	12,21%
<b>Ostali vanjski troškovi</b>				
- prijevozne i poštanske usluge	283.259	1,84%	529.737	3,87%
- usluge student servisa i ostale usluge	402.950	2,62%	168.676	1,23%
- usluge održavanja	1.532.396	9,97%	1.272.473	9,29%
- troškovi registracije vozila	134.568	0,88%	152.647	1,11%
- <b>troškovi najamnina</b>	195.729	1,27%	158.906	1,16%
- <b>troškovi održavanja IT sustava</b>	378.039	2,46%	698.396	5,10%
- troškovi sponzorstva	50.000	0,33%	-	-
- usluge izrade računa	210.430	1,37%	138.626	1,01%
- <b>troškovi promidžbe</b>	158.673	1,03%	113.950	0,83%
- intelektualne usluge	301.885	1,96%	223.406	1,63%
- <b>troškovi odvjetnika i javnih bilježnika</b>	1.072.904	6,98%	573.567	4,19%
- komunalne usluge	176.865	1,15%	203.610	1,49%
- ostale usluge	119.314	0,78%	149.216	1,09%
- <b>troškovi zbrinjavanja otpada</b>	6.665.505	43,39%	6.646.693	48,55%
<b>UKUPNO:</b>	<b>15.364.276</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.692.266</b>	<b>100,00%</b>

**Troškovi najma nekretnina i opreme tijekom 2015.-2021.:**

	u kn						
	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	I-IX 2021.
Nekretnine i oprema	261.623	228.339	356.447	474.528	392.682	195.729	158.906

Pretežiti dio ovih troškova nastao je po osnovu najma nekretnina od društava: Aquatehnika d.o.o., Varkom d.d. te Gradska tržnica d.o.o..

**Pregled po dobavljačima:**

	u kn						
DOBAVLJAČ	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
Aquatehnika d.o.o.	106.640	106.640	183.823	200.673	110.272	-	-
Varkom d.d.	72.000	72.000	86.457	48.000	199.657	171.972	106.407
Gradska tržnica d.o.o.	27.600	29.900	32.600	27.600	27.600	4.600	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>206.240</b>	<b>208.540</b>	<b>302.880</b>	<b>276.273</b>	<b>337.529</b>	<b>176.572</b>	<b>106.407</b>

Pregled najмова po predočenim ugovorima:

Aquatehnika d.o.o.

Dana 12.12.2014. godine sa društvom Aquatehnika d.o.o. sklopljen je Ugovor o zakupu poslovnog prostora za razdoblje 1.1.2015. do 31.12.2015. godine. Predmet zakupa je poslovni prostor na lokaciji Trg Pavla Štosa 41 u Varaždinu koji se sastoji od: prizemlje – kancelarija 1, garderoba 1 i 2; kat – kancelarija 2,3 i 4; industrijsko dvorište – parkiralište i skladište. Mjesečna zakupnina iznosi 8.886 kn.

Dana 30.12.2015. godine sklopljen je novi ugovor za isti prostor i uz iste uvjete, s rokom važenja od 1.1.2016. do 31.12.2016. godine.

Dana 30.12.2016. godine sa društvom Aquatehnika d.o.o. sklopljen je Ugovor o zakupu poslovnog prostora za razdoblje 1.1.2017. do 31.12.2018. godine. Predmet zakupa je poslovni prostor na lokaciji Trg Pavla Štosa 41 u Varaždinu, nekretnine označene kao čkbr. 5978 – u naravi predstavlja Pri beli kipi zgrada i živodernica, ukupne površine 2.286 m<sup>2</sup> i čkbr. 5984/1 – u naravi predstavlja Šinterija, industrijsko dvorište i poslovna zgrada, ukupne površine 15.854 m<sup>2</sup>. Specificirane su kao: garderoba 1, garderoba 2, uredske prostorije u prizemlju i potkrovlju, parkiralište/skladište. Mjesečna zakupnina iznosi 12.099 kn. U cijenu su uračunati režijski troškovi i troškovi održavanja.

Dana 27.12.2018. godine sklopljen je Anex br.1 Ugovora o zakupu poslovnog prostora kojim se dodatno regulira nadoknada režijskih troškova (poziva se na Ugovor sklopljen 12.3.2018. godine koji nam nije predočen).

Dana 26.2.2019. godine sklopljen je Ugovor o zakupu nekretnina na rok od tri mjeseca uz mogućnost produljenja na dodatna tri mjeseca. Predmet zakupa su nekretnine na lokaciji Trg Pavla Štosa 41 u Varaždinu, označene kao: čkbr. 5982 gospodarsko dvorište (u najam uzeta površina od 2.019 m<sup>2</sup> od ukupno 3.170 m<sup>2</sup>) i 5983 gospodarsko dvorište ukupne površine 2.998 m<sup>2</sup>, čkbr. 5984/4 industrijsko dvorište ( u najam uzeta površina 201 m<sup>2</sup> od ukupno 426 m<sup>2</sup>), čkbr. 6075-6079 oranica, livada Dol. Macinka površine 6.605 m<sup>2</sup>, sve zajedno ukupne površine u najmu 11.823 kn. Mjesečna zakupnina iznosi 11.823 kn. Upisom pripajanja Aquatehnike d.o.o. VARKOMU d.d. dana 2.5.2019. godine, prava po ovom Ugovoru prenesena su na VARKOM d.d..

VARKOM d.d.

Dana 14.1.2015. godine sa društvom VARKOM d.d. sklopljen je Ugovor o najmu poslovnog prostora na razdoblje od 5 godina od sklapanja ugovora, odnosno do 14.1.2020. godine. Predmet najma je poslovni prostor (poslovna građevina površine 662 m<sup>2</sup> s pripadajućim industrijskim i parkirališnim prostorom) na lokaciji Trg Pavla Štosa 41 u Varaždinu, čkbr. 5984/3. Mjesečna zakupnina iznosi 6.000 kn. Ugovorno plaćanje je prestalo u 9.mjesecu 2018.

Rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu od 2.5.2019. godine upisano je pripajanje društva Aquatehnika d.o.o. trgovačkom društvu VARKOM d.d. slijedom čega je sklopljen dana 3.5.2019. godine sa društvom VARKOM d.d. Ugovor o zakupu nekretnina koji u potpunosti zamjenjuje Ugovor o zakupu nekretnina sklopljen između Aquatehnike d.o.o. i Čistoće d.o.o. dana 26.2.2019. godine. Ugovor je zaključen na rok od 4 mjeseca uz mogućnost produljenja na dodatna 4 mjeseca.

**Troškovi najma, održavanja i dorade IT sustava po dobavljačima 2016-2021.:**

u kn

	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	I-IX 2021.
Održavanje IT sustava	241.646	659.143	1.165.221	380.176	378.039	698.396

Nabava računalnih programa, poslovi održavanja IT sustava te pripadajuće konzultantske usluge ugovarani su tijekom navedenog razdoblja pretežito sa društvom XIPHIAS d.o.o. Varaždin.

	u kn					
XIPHIAS d.o.o.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	I-IX 2021.
Održavanje IT sustava	209.005	584.482	1.053.771	237.126	173.937	567.334
Konzultantske usluge	64.800	64.800	5.400	-	-	-
Usluge vještačenja	71.451	-	-	-	-	-
Nabava programa i opreme (bez PDV-a)	84.048	107.211	192.369	741.203	718.816	-
<b>Ukupno:</b>	<b>429.304</b>	<b>756.493</b>	<b>1.251.540</b>	<b>978.329</b>	<b>892.753</b>	<b>567.334</b>

**Troškovi promidžbe 2016.-2021.:**

	u kn					
	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	I-IX 2021.
Promidžba	120.624	108.731	283.042	235.400	158.673	113.951
Od toga:						
Špincerfest - TZ grada Varaždina	-	-	30.000	45.000	-	45.000
Advent - TZ grada Varaždina	-	-	30.000	30.000	15.000	-
<b>Ukupno turističke manifestacije:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60.000</b>	<b>75.000</b>	<b>15.000</b>	<b>45.000</b>

**Troškovi odvjetnika i javnih bilježnika 2016.-2021.:**

	u kn					
	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	I-IX 2021.
Odvjetničke usluge						
- paušal, izrada akata	248.923	466.352	321.550	255.250	261.250	194.500
- ovrhe	164.713	361.623	296.321	408.617	749.435	280.488
	413.636	827.975	617.871	663.867	1.010.685	474.988
Javnobilježničke usluge	169.438	200.007	109.910	145.649	62.219	98.578
<b>Ukupno:</b>	<b>583.074</b>	<b>1.027.982</b>	<b>727.781</b>	<b>809.516</b>	<b>1.072.904</b>	<b>573.566</b>

Odvjetničke usluge ugovorene su tijekom navedenog razdoblja pretežito sa OU JELAKOVIĆ&PARTNERI J.T.D. te sa MATIĆ i partneri d.o.o..

Pregled prometa sa dobavljačima odvjetničkih usluga (bez PDV-a) 2016.-2021.:

	u kn					
	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	I-IX 2021.
OU Jelaković&Partneri j.t.d.	413.636	821.716	594.040	648.617	950.685	382.363
OU MATIĆ i partneri d.o.o.	-	-	-	-	60.000	90.000
<b>Ukupno:</b>	<b>413.636</b>	<b>821.716</b>	<b>594.040</b>	<b>648.617</b>	<b>1.010.685</b>	<b>472.363</b>

**Troškovi zbrinjavanja otpada** u iznosu 6.646.693 kn čine 48,55% ukupnih materijalnih troškova. Na poziciji Rezerviranja izvršena je rezervacija troškova za uslugu zbrinjavanja sakupljenog skladištenog reciklabilnog otpada u iznosu 1.897.485 kn.

Pregled troškova zbrinjavanja i rezervacije troškova zbrinjavanja u razdoblju 2015.-2021.:

	u kn						
	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	I-IX 2021.
Troškovi zbrinjavanja otpada	6.200.860	6.003.649	6.589.075	5.640.753	5.919.715	6.665.505	6.646.694
Rezervirani troškovi zbrinjavanja skladištenog otpada	-	-	-	467.476	111.858	-	1.897.485
<b>Ukupno:</b>	<b>6.200.860</b>	<b>6.003.649</b>	<b>6.589.075</b>	<b>6.108.229</b>	<b>6.031.573</b>	<b>6.665.505</b>	<b>8.544.179</b>

**Troškovi osoblja**

	u kn			
Troškovi osoblja	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
Neto plaće i nadnice	7.966.644	63,79%	6.366.335	64,57%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.709.048	21,69%	2.080.053	21,10%
Doprinosi na plaće	1.814.099	14,52%	1.413.038	14,33%
<b>UKUPNO:</b>	<b>12.489.791</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.859.426</b>	<b>100,00%</b>

Naknade troškova i materijalna prava radnika: prijevoz na posao, topli obrok, prigodne nagrade (božićnica, regres za godišnji odmor, otpremnine i dr.), nagrade za radne rezultate, iskazana su u okviru ostalih troškova.



Pregled troškova osoblja u razdoblju 2015.-2021.:

	u kn						
	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	I-IX 2021.
neto plaća	4.782.810	5.557.213	5.320.088	5.832.161	7.362.261	7.966.644	6.366.335
porezi i doprinosi iz plaće	1.696.751	1.840.182	1.716.909	1.971.867	2.588.367	2.709.048	2.080.053
bruto plaća	6.479.561	7.397.395	7.036.997	7.804.028	9.950.628	10.675.692	8.446.388
doprinosi na plaće	1.166.150	1.317.230	1.277.026	1.438.678	1.730.456	1.814.099	1.413.037
bruto plaća II	7.645.711	8.714.625	8.314.023	9.242.706	11.681.084	12.489.791	9.859.425
prosječan broj zaposlenih	76	90	87	92	107	117	125
prosječna neto plaća	5.244	5.146	5.096	5.283	5.734	5.674	5.659
prosječna bruto plaća	7.105	6.849	6.740	7.069	7.750	7.604	7.508

Prema predočenim knjigovodstvenim evidencijama Društva iskazani su obračunati prekovremeni sati rada u razdoblju 2016.-2021.:

	u kn					
	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	I - IX 2021.
broj prekovremenih sati	12.930	10.042	12.669	14.106	14.982	11.822
bruto plaća - prekovremeni sati	516.851	422.976	527.948	588.397	615.241	485.856
neto plaća - prekovremeni sati	387.427	319.039	397.329	443.887	467.630	372.092

**Ostali troškovi**

	u kn			
Ostali troškovi	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
<b>Naknade troškova i materijalna prava radnika</b>				
Bruto naknada Nadzornom odboru	3.284.001	75,35%	2.660.285	74,83%
Reprezentacija	121.987	2,80%	86.850	2,44%
Premije osiguranja	256.384	5,88%	197.152	5,55%
Bankarske usluge	252.734	5,80%	245.811	6,91%
Ostali troškovi	335.783	7,70%	220.703	6,21%
	107.221	2,47%	144.456	4,06%
<b>UKUPNO:</b>	<b>4.358.110</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.555.257</b>	<b>100,00%</b>



**Pregled troškova materijalnih prava radnika u razdoblju 2015.-2021.:**

u kn

	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	I - IX 2021.
materijalna prava zaposlenika	1.485.876	1.592.578	1.565.036	2.034.620	2.906.940	3.284.001	2.660.285
prijevoz na posao	974.115	1.083.300	1.117.981	1.151.229	1.347.863	1.518.834	1.201.779
topli obrok	-	-	-	-	422.074	555.141	437.280
nagrada za radne rezultate	-	-	-	330.000	493.600	533.740	462.075
prigodne nagrade (božićnica i sl.)	245.760	306.356	297.300	310.580	374.530	405.800	355.400
dnevnice	25.651	20.349	14.248	39.815	53.142	63.217	64.922
upotreba vl.auta u službene svrhe	96.543	118.635	86.157	129.660	137.392	132.780	104.694
ostali troškovi na sl.putu	712	6.937	5.767	7.136	4.959	2.058	3.145
ostale naknade i potpore	143.095	57.001	43.583	66.200	73.380	72.431	30.990
prosječni trošak po zaposleniku	1.629	1.475	1.499	1.843	2.264	2.339	2.365

**Pregled troškova reprezentacije u razdoblju 2015.-2021.:**

u kn

	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	I-IX 2021.
Reprezentacija	65.494	71.792	209.721	177.258	248.249	256.384	197.152

U okviru troškova reprezentacije djelomično su knjiženi troškovi nastali s osnove privremenog smještaja životinja koji uključuju njihovu prehranu, veterinarske usluge i promo materijal. U 2021. godini je dio ovih troškova u iznosu 59.220 kn refundiran od strane Grada Varaždina.

u kn

	2017.	2018.	2019.	2020.	I - IX 2021.
Veterinarske usluge	3.758	3.284	7.975	12.369	73.274
Hrana za mačke	14.039	41.675	77.005	141.104	113.856
Promo materijal	-	-	5.300	20.860	29.420
<b>UKUPNO:</b>	<b>17.797</b>	<b>44.959</b>	<b>90.280</b>	<b>174.333</b>	<b>216.550</b>

**Troškovi vrijednosnog usklađivanja**

	u kn			
Vrijednosno usklađivanje	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
Vrijed.usklađ. potraživanja od kupaca	1.487.353	100,00%	1.210.711	100,00%
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.487.353</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.210.711</b>	<b>100,00%</b>

Potraživanja od kupaca za koja je procijenjena nemogućnost naplate te su poduzete radnje u vidu ovrhe ili tužbe za njihovu naplatu, vrijednosno su usklađena. Potraživanja od kupaca kod kojih ove radnje nisu poduzete ili je nastupila zastara terete trošak potpunog otpisa iskazan na poziciji Ostali poslovni rashodi. Potonji predstavlja porezno nepriznati trošak i povećava poreznu osnovicu poreza na dobit odnosno umanjuje porezni gubitak.

Pregled troškova vrijednosnog usklađivanja potraživanja od kupaca u razdoblju 2015.-2021.:

	u kn						
	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	I-IX 2021.
Vrijed. usklađ. potraživanja	-	80.870	284.225	229.570	200.190	1.487.353	1.210.711
Otpis potraživanja	33.758	68.933	8.720	628.258	338.631	653.565	299.920
<b>Ukupno:</b>	<b>33.758</b>	<b>149.803</b>	<b>292.945</b>	<b>857.828</b>	<b>538.821</b>	<b>2.140.918</b>	<b>1.510.631</b>

**Rezerviranja**

	u kn			
Rezerviranja	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
Za zbrinjavanje prikupljenog otpada	-	-	1.897.485	100,00%
<b>UKUPNO:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.897.485</b>	<b>100,00%</b>

Rezervirani su troškovi za uslugu zbrinjavanja sakupljenog skladištenog reciklabilnog otpada. Predstavljaju privremeno porezno nepriznati trošak u smislu Zakona o porezu na dobit.

**Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi	u kn			
	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
Otpis potraživanja	653.565	77,98%	299.920	93,87%
Ostali troškovi	184.515	22,02%	19.582	6,13%
<b>UKUPNO:</b>	<b>838.080</b>	<b>100,00%</b>	<b>319.502</b>	<b>100,00%</b>

**3.1.2.2. Struktura financijskih rashoda**

Financijski rashodi	u kn			
	I-XII 2020.	%	I-IX 2021.	%
Rashodi s osnove kamata	161.283	97,86%	95.319	100,00%
Negativne tečajne razlike	3.519	2,14%	-	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>164.802</b>	<b>100,00%</b>	<b>95.319</b>	<b>100,00%</b>

**3.1.3. Porez na dobit**

	u kn	
	I-XII 2020.	I-IX 2021.
- iz poslovnih aktivnosti	(2.021.268)	(2.716.331)
- iz financijskih aktivnosti	(63.470)	(1.842)
<b>UKUPNO:</b>	<b>(2.084.738)</b>	<b>(2.718.173)</b>
Porez na dobit	-	-
<b>Neto dobit</b>	<b>(2.084.738)</b>	<b>(2.718.173)</b>

Društvo je u razdoblju I-IX 2021. godine ostvarilo gubitak od 2.718.173 kn. Nakon iskazanih stavaka povećanja i smanjenja gubitka, Društvo nije iskazalo poreznu obvezu. U naredna razdoblja prenosi se porezni gubitak u iznosu 1.888.885 kn.

u kn

	I-XII 2020.	I-IX 2021.
<b>Dobit / gubitak prije oporezivanja</b>	<b>(2.084.738)</b>	<b>(2.718.173)</b>
Povećanje dobiti / smanjenje gubitka		
- 50% troškova reprezentacije	128.192	98.576
- iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz	27.166	-
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	566.246	299.920
- rezerviranja	-	1.897.485
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka		
- ostali rashodi ranijih razdoblja	(88.938)	-
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(14.621)	-
Porezna osnovica / porezni gubitak	(1.466.693)	(422.192)*
Stopa poreza na dobit	18%	18%
<b>Porezna obveza</b>	-	-
<b>Porezni gubitak za prijenos u naredna razdoblja</b>	<b>(1.466.693)</b>	<b>(1.888.885)</b>
<b>Dobit / gubitak poslije oporezivanja</b>	<b>(2.084.738)</b>	<b>(2.718.173)</b>

Porezni gubitak koji društvo ostvari može se prenositi i koristiti u narednih pet godina.

\*Izračun poreznog gubitka za razdoblje I-IX 2021. izvršen je na računovodstveni gubitak ostvaren u tom razdoblju, samo sa poznatim stavkama smanjenja gubitka bez preciznog utvrđivanja poreznog gubitka. Porez na dobit utvrđen sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, tj. uz uvažavanje svih stavki koje povećavaju, odnosno smanjuju poreznu osnovicu, priznat će se u godišnjim financijskim izvještajima za 2021. godinu.

**3.2. BILJEŠKE UZ POJEDINE BILANČNE POZICIJE**

**3.2.1. Dugotrajna nematerijalna imovina**

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne imovine u 2020.godini:

u kn

	Koncesije, patenti, licence, software i ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>			
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)
<b>Stanje 31.12.2020.</b>	<b>1.937.980</b>	<b>608.104</b>	<b>2.546.084</b>
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>			
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
<b>Stanje 31.12.2020.</b>	<b>(477.770)</b>	<b>(178.207)</b>	<b>(655.977)</b>
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>			
nematerijalne imovine 31. prosinca 2020. godine	1.460.210	429.897	1.890.107
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>			
nematerijalne imovine 1. siječnja 2020. godine	1.012.956	481.407	1.494.363

**3.2.1. Dugotrajna nematerijalna imovina – nastavak**

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne imovine u razdoblju I-IX 2021.godine:

u kn

	Koncesije, patenti,licence,software i ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>			
Stanje 1.1.2021.	1.937.980	608.104	2.546.084
Nabava tijekom godine	15.993	-	15.993
Stanje 30.9.2021.	1.953.973	608.104	2.562.077
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>			
Stanje 1.1.2021.	(477.770)	(178.207)	(655.977)
Obračunata amortizacija za 2021.	(291.068)	(45.607)	(336.675)
Stanje 30.9.2021.	(768.838)	(223.814)	(992.652)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>			
nematerijalne imovine 30.9.2021. godine	1.185.135	384.290	1.569.425
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>			
nematerijalne imovine 1.1.2021. godine	1.460.210	429.897	1.890.107

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine amortiziraju se za svako pojedinačno sredstvo primjenom proporcionalne (linearne) metode.

Primijenjene godišnje amortizacijske stope po godinama:

	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
software	-	-	-	% 10-25	% 10-20	% 10-20	% 10-20	% 10-20



**3.2.2. Dugotrajna materijalna imovina**

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2020. 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 1.1.2020.	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><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 31. prosinca 2020. godine</u></b>						
	3.352.893	8.910.884	3.814.259	9.533.614	993.777	26.605.427
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1. siječnja 2020. godine</u></b>						
	3.352.893	8.880.833	3.096.610	10.388.753	2.968.410	28.687.499



**3.2.2. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak**

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u razdoblju I-IX 2021. godine:

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	3.015.707	265.335	4.699.325
Usklađenja	-	(184.611)	-	-	60.234	(124.377)
Stanje 30.9.2021.	3.352.893	16.746.499	8.931.334	33.749.865	1.319.346	64.099.937
<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.	-	(856.672)	(593.158)	(1.482.981)	-	(2.932.811)
Usklađenja	-	124.377	5.534	-	-	129.911
Stanje 30.9.2021.	-	(7.347.705)	(5.691.232)	(22.683.525)	-	(35.722.462)
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 30.9.2021.</u></b>						
	3.352.893	9.398.794	3.240.102	11.066.340	1.319.346	28.377.475
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1.1.2021.</u></b>						
	3.352.893	8.910.884	3.814.259	9.533.614	993.777	26.605.427

Sredstva dugotrajne materijalne imovine amortiziraju se za svako pojedinačno sredstvo primjenom proporcionalne (linearne) metode.

Primijenjene godišnje amortizacijske stope po godinama:

	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
	%	%	%	%	%	%	%	%
građevinski objekti	10	10	10	10	5-10	5-10	5-10	5-10
transportna sredstva	10-20	10-20	10-20	10-20	10-20	10-20	10-20	10-20
namještaj	20	20	20	20	20	20	20	20
alati i oprema	10-20	10-20	10-20	10-20	10-20	10-20	10-20	10-20
računalna oprema	20	20	20	20	20	20	20	20

Pregled promjena na dugotrajnoj materijalnoj imovini po godinama:

u kn

	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
NETO 1.1.	12.596.997	12.222.965	19.485.123	18.246.905	17.224.975	26.542.753	28.687.499	26.605.427
nabave	1.803.971	9.758.127	1.593.134	1.747.554	12.353.938	5.778.315	1.931.208	4.699.325
amortizacija	(2.178.003)	(2.495.969)	(2.823.733)	(2.704.128)	(3.033.280)	(3.564.330)	(3.865.543)	(2.932.811)
NETO rashod i prodaja			(7.619)	(65.356)	(2.880)	(69.239)	(147.737)	5.534
<b>31.12.</b>	<b>12.222.965</b>	<b>19.485.123</b>	<b>18.246.905</b>	<b>17.224.975</b>	<b>26.542.753</b>	<b>28.687.499</b>	<b>26.605.427</b>	<b>28.377.475</b>
Nove nabave:								
zemljište	-	-	27.214	-	2.217.176	-	-	-
građevinski objekti	-	132.738	-	253.877	5.489.690	1.809.503	133.272	1.404.816
oprema	1.310.219	430.245	1.012.965	206.122	1.173.164	921.969	300.237	13.467
alati	217.432	9.195.144	552.956	642.469	2.362.684	2.022.100	1.145.448	3.015.707
imovina u pripremi	276.320	-	-	645.086	1.111.224	1.024.743	352.251	265.335
	1.803.971	9.758.127	1.593.135	1.747.554	12.353.938	5.778.315	1.931.208	4.699.325
NETO Smanjenja:								
Građevinski objekti	-	-	-	-	-	-	-	60.234
Oprema	-	-	-	65.356	2.880	62.601	1.041	-5.534
Alati	-	-	7.618	-	-	6.638	146.696	0
			7.618	65.356	2.880	69.239	147.737	54.700

Pregled promjena na dugotrajnoj materijalnoj imovini po godinama:

u kn

Pretežitli dio novih nabavki 2014.-2021.	DOBAVLJAČ	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
<b>2015. godina</b>									
Kamioni za sakupljanje otpada - 5 komada	Erste & Steiermaerkische S-Leasing d.o.o.		8.995.214						
Teretna i vučna vozila - 2 kom	AC Prikratki, Scheda d.o.o.		157.900						
Posude i kontejneri	Gradatin d.o.o.		225.662						
<b>2016. godina</b>									
Instalacija aplikacije za praćenje vozila	WeBeye Hrvatska d.o.o.			58.130					
Teretna vozila - Citroen Jumper x 2	AC Prikratki			198.900					
Teretna vozila - Mercedes Econic	Net-Cars, M.Hassoun			77.575					
Osobna vozila - Fiat Panda	AC Prikratki			62.000					
Dodatak za radna vozila	Eco Technologies			40.926					
Teretna vozila - viličar	Var d.o.o.			120.000					
Oprema - košara za prosijavanje otpada	Obrt Mišić			35.000					
Oprema - mosna vaga	Vage d.o.o.			143.500					
Oprema - separator i transporter	Tehnix d.o.o.			286.000					
Oprema - samohodni usisivač	Scheda d.o.o.			69.300					
Posude i kontejneri	Gradatin d.o.o.			385.430					
Zemljište - Poljana Biškupečka	Goran Tišljar			27.214					
<b>2017. godina</b>									
Ograda na Motičnjaku	Galdi, Karlo Dijanuš				240.577				
Ograda Motičnjak - stručni nadzor	Karmen Ernoić				13.300				
Čišćenje parcele i priprema - Poljana Biškupečka	Galdi, Karlo Dijanuš				54.010				
Glavni projekt - Poljana Biškupečka	Karmen Ernoić				98.200				
Pripremi radovi za Poljanu Biškupečku	Galdi Minerali d.o.o.				192.500				
Radovi iskopa u Poljani Biškupečkoj	R-Bau d.o.o.				50.658				
Uredska i računalna oprema	Xiphias d.o.o.				42.252				
Dodatak za radna (komunalna) vozila	Alemi Trucks I.T.B.				140.015				
Posude i kontejneri	Gradatin d.o.o.				97.720				
Komunalno vozilo	Gradatin d.o.o.				418.500				



	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
<b>Pretežiti dio novih nabavki 2014.-2021.</b>								
	<b>DOBAVLJAČ</b>							
Građevinski objekti - Bela hiža - soboslikarski radovi	Mana Soboslikarski obrt					151.363		
Građevinski objekti - Bela hiža - materijal	Domgrad d.o.o.					58.011		
Građevinski objekti - Bela hiža - stolarija	LM Stolarija					26.003		
Građevinski objekti - Plato za pranje vozila - sanacija	Varkom d.d.					132.000		
Građevinski objekti - Plato za pranje vozila - idejni projekt+stručni nadzor	Arhia d.o.o.					61.900		
Boksevi sjever - boja	NŽ Novokem					30.784		
Građevinski objekti - Plato za pranje vozila - mostna vaga, uređenje okoliša	Galdi Čurilovec					482.565		
Ograde - bušenje rupa + stupovi	Crtorad signalizacija d.o.o.					52.240		
Radovi, čišćenja rušenja, iskopa	Eko - Lamars					46.000		
Građevinski objekti - ograde	Eko - Lamars					459.158		
Putevi - usluge u području hortikulture	Eko - Lamars					43.750		
Materijal za lokaciju Ognjena Price	Domgrad d.o.o.					41.916		
Namještaj	Fervidus usluge d.o.o.					42.300		
Kontejner poslovni 2 kom	Tehnix d.o.o.					194.200		
Kontejneri i posude	Gradatin d.o.o.					506.400		
Teretna vozila - kabina za ugradnju	Agraria d.o.o.					49.500		
Teretna i vučna vozila - kamion, navlačak, kom. stroj	Erste & Steirmarkische S Leasing					1.464.050		
Teretna vozila - Citroen Jumper	AC Prikratki					144.134		
Teretna vozila - Mercedes Actros	Aquatehnika d.o.o.					184.674		
<b>2020. godina</b>								
Građevinski objekti - ograde	Galdi Čurilovec						104.667	
Građevinski objekti - separator	Tehnix d.o.o.						66.950	
Priprema sortirnice	Lid strojari d.o.o.						98.500	
Parkirališta	Galdi Čurilovec						457.096	
Oprema - kontejneri	Tehnix d.o.o.						139.800	
Transportna sredstva - kamion	Tonimir Transporti						194.850	
Transportna sredstva - kamion	Erste & Steirmarkische S Leasing - kamion						445.000	
Priključna vozila	Tonimir Transporti						282.500	

2021. godina	DOBAVLJAČ	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
Pretežititi dio novih nabavki 2014.-2021.									
2021. godina									
Podzemni spremnici	OPREMA d.d.								1.400.000
Podzemni spremnici u pripremi	Grad.obrt - Stjepan Jagić								136.375
Kontejneri	GRADATIN d.o.o.								89.550
Betonske košare	Strojarstvo Branilović								38.356
Računalna oprema	Mmit Informatička rješenja d.o.o.								34.289
Računalna oprema	SIRIUG d.o.o.								41.909
Namještaj	FERVIDUS USLUGE d.o.o.								29.820
Osobna vozila	DIGILAB d.o.o.								33.989
Komunalno vozilo	ERSTE&STEIERMAERKISCHE S-LEASING								1.898.000
Dodaci za radna vozila	BRAVEL d.o.o., GRAPO d.o.o., H&B Landmaschinen								172.186
Ostala transportna vozila	H&B Landmaschinen								196.796
Autobusi	TEHNIX d.o.o.								594.500

**3.2.2. Dugotrajna materijalna imovina – nastavak**

Materijalna imovina u pripremi:

	u kn	
	31.12.2020.	30.9.2021.
Građevine u pripremi	324.130	324.130
Parcela Motičnjak	48.800	48.800
Ograda u pripremi	-	60.234
Podzemni spremnici u pripremi	-	137.429
Oprema u pripremi – kante i kontejneri	620.847	748.753
<b>UKUPNO:</b>	<b>993.777</b>	<b>1.319.346</b>

Društvo je u postupku podjele steklo imovinu koja je iskazana na poziciji Građevina u pripremi u iznosu 276.320 kn. Od 2014. godine do danas ista nije stavljena u upotrebu.

**3.2.3. Zalihe**

	u kn	
	31.12.2020.	30.9.2021.
Zalihe sirovina i materijala	245.320	354.473
Sitni inventar na skladištu	660	67.322
Sitni inventar u upotrebi	675.344	770.136
Auto gume u upotrebi	443.691	556.952
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(675.344)	(770.136)
Ispravak vrijednosti auto-guma	(443.691)	(556.952)
<b>UKUPNO:</b>	<b>245.980</b>	<b>421.795</b>

**3.2.4. Potraživanja od kupaca**

	u kn	
	31.12.2020.	30.9.2021.
Potraživanja od kupaca u zemlji	6.936.172	6.224.936
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca	1.374.612	1.655.850
<b>JKUPNO:</b>	<b>8.310.784</b>	<b>7.880.786</b>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(1.574.553)	(1.807.606)
<b>SVEUKUPNO:</b>	<b>6.736.231</b>	<b>6.073.180</b>



Starosna struktura potraživanja od kupaca na dan 30.9.2021.

	u kn
Nedospjelo	4.672.027
Dospjelo	
do 30 dana	110.418
od 31 do 60 dana	461.638
od 61 do 90 dana	402.505
od 91 do 180 dana	537.196
od 181 do 365 dana	620.635
preko 365 dana	1.076.367
	<u>7.880.786</u>

Promjene na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca:

	31.12.2020.	30.9.2021.
Ispravak vrijednosti 1. siječnja	(461.101)	(1.574.553)
Novi ispravci	(1.487.353)	(1.210.711)
Ukidanje ispravaka - naplata	1.786	580.214
Isknjiženje ispravljenih potraživanja	372.115	397.444
UKUPNO:	<u>(1.574.553)</u>	<u>(1.807.606)</u>

Na dan 30.9.2021. godine vrijednosno su usklađena sva utužena ili ovršena potraživanja. Budući da tražbine naknade za održavanje čistoće za potrebe kućanstva zastarijevaju za godinu dana ista je potrebno utužiti prije roka zastare. Vrijednosno usklađena potraživanja se zadržavaju u knjigovodstvenoj evidenciji društva iskazana u bruto iznosu.

Potraživanja koja su već ispravljena u ranijim razdobljima a nisu se ni nakon svih poduzetih radnji uspjela naplatiti isknjižavaju se iz knjigovodstvenih evidencija.

Potraživanja za koja nisu poduzete mjere za naplatu potraživanja te su s tog osnova pala u zastaru, terete troškove potpunog otpisa potraživanja u iznosu 299.920 kn iskazan na poziciji Ostali poslovni rashodi. U potpunosti se otpisuju iz knjigovodstvenih evidencija.

Pregled promjena na ispravku vrijednosti potraživanja tijekom 2015.-2021.: godine

	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
stanje 1.siječnja							
lovi ispravci	-	-	(80.864)	(53.461)	(282.513)	(461.101)	(1.574.553)
naplaćena ispravljena potraživanja	-	(80.864)	(284.225)	(229.570)	(200.190)	(1.487.353)	(1.210.711)
isknjiženje ispravljenih potraživanja	-	-	8.638	518	18.238	1.786	580.214
stanje 31. prosinca	-	-	302.990	-	3.364	372.115	397.444
	-	(80.864)	(53.461)	(282.513)	(461.101)	(1.574.553)	(1.807.606)



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

	u kn	
	31.12.2020.	30.9.2021.
Potraživanja od HZZO	74.936	140.702
Potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit	23.855	7.582
<b>UKUPNO:</b>	<b>98.791</b>	<b>148.284</b>

**3.2.6. Ostala potraživanja**

	u kn	
	31.12.2020.	30.9.2021.
Potraživanja za penale u javnoj nabavi	464	140.000
Potraživanja za predujmove	17.945	32.686
<b>UKUPNO:</b>	<b>18.409</b>	<b>172.686</b>

**3.2.7. Dani zajmovi, depoziti i sl.**

	u kn	
	31.12.2020.	30.9.2021.
Oročeni nenamjenski depozit u banci	2.230.000	-
Potraživanja za kamate	1.723	-
Tekuće dospijeće jamčevine za operativni leasing	32.071	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.263.794</b>	<b>-</b>

Promjene na poziciji Oročeni nenamjenski depozit u banci tijekom 2015.-2021.:

	u kn						
	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
Početno stanje	13.700.000	14.790.576	15.033.327	13.554.444	3.429.007	3.429.277	2.230.000
Novo oročenje	4.616.250	1.500.000	-	166.800	-	2.230.000	-
Pripis kamate	321.116	387.302	73.070	-	270	3.489	2.234
Razročenje (isplata)	(3.846.790)	(1.644.551)	(1.551.953)	(10.292.237)	-	(3.432.766)	(2.232.234)
<b>Stanje na dan 31.12.</b>	<b>14.790.576</b>	<b>15.033.327</b>	<b>13.554.444</b>	<b>3.429.007</b>	<b>3.429.277</b>	<b>2.230.000</b>	<b>-</b>

Iznose razročenih depozita moguće je paralelno promatrati sa iskazanim iznosima novih nabavki dugotrajne materijalne imovine tijekom istih godina. Dio razročenog iznosa od 1.000.000 kn prenesen je u 2021. godini na žiro račun posebne namjene u HPB.

**3.2.8. Novac u banci i blagajni**

u kn

	<u>31.12.2020.</u>	<u>30.9.2021.</u>
Žiro-račun	63.571	142.765
Žiro-račun posebne namjene	573	1.000.577
Devizni račun	24.757	47.925
Blagajna - kune	<u>10.000</u>	<u>16.400</u>
UKUPNO:	<u><u>98.901</u></u>	<u><u>1.207.667</u></u>

Društvo je i tijekom 2021. godine koristilo kratkoročni kredit po principu tekućeg računa. Na dan 30.9.2021. godine korišten je kredit u iznosu od 676.611 kn i iskazan je u okviru kratkoročnih obveza.

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

u kn

	<u>31.12.2020.</u>	<u>30.9.2021.</u>
Ukalkulirani troškovi nagrada za zaposlenike	<u>45.416</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u><u>45.416</u></u>	<u><u>-</u></u>

**3.2.10. Kapital i rezerve**

Upisani temeljni kapital Društva u sudskom registru iznosi 13.158.200 kn.

Struktura kapitala na datum bilance iznosi:

u kn

Kapital i rezerve	<u>31.12.2020.</u>	<u>30.9.2021.</u>
Temeljni kapital	13.158.200	13.158.200
Zadržana dobit	9.691.719	7.606.981
Dobit poslovne godine	-	-
Gubitak poslovne godine	<u>(2.084.738)</u>	<u>(2.718.173)</u>
UKUPNO:	<u><u>20.765.181</u></u>	<u><u>18.047.008</u></u>

Pregled Dobiti / Gubitka poslovne godine i Zadržane dobiti tijekom 2014.-2021. godine.

u kn

	Dobit/Gubitak poslovne godine	Zadržana dobit
2014.	5.666	10.889.924
2015.	12.030	10.895.590
2016.	14.917	10.907.620
2017.	(1.355.233)	10.922.536
2018.	94.561	9.567.302
2019.	29.856	9.661.863
2020.	(2.084.738)	9.691.719
2021. (I-IX)	(2.718.173)	7.606.981

Sukladno Odlukama Skupštine, dobit tekuće godine raspoređuje se u zadržanu dobit, gubitak tekuće godine pokriva se iz zadržane dobiti.

### 3.2.11. Rezerviranja

u kn

	31.12.2020.	30.9.2021.
Rezerviranja za troškove zbrinjavanja prikupljenog otpada	22.921	1.920.405
UKUPNO:	22.921	1.920.405

Promjene na rezerviranjima:

	31.12.2020.	30.9.2021.
Rezerviranja 1. siječnja	111.858	22.921
Nova rezerviranja	-	1.897.484
Ukidanje rezerviranja	(88.937)	-
Rezerviranja 30. rujna	22.921	1.920.405

Rezervirani su troškovi za uslugu zbrinjavanja sakupljenog skladištenog reciklabilnog otpada.

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

	u kn	
	31.12.2020.	30.9.2021.
Obveze za financijski leasing	2.186.975	3.275.330
UKUPNO:	<u>2.186.975</u>	<u>3.275.330</u>
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	(723.478)	(1.380.904)
SVEUKUPNO:	<u>1.463.497</u>	<u>1.894.426</u>

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

Promjene po financijskom leasingu tijekom godine:

	u kn	
	31.12.2020.	30.9.2021.
Stanje 1. siječnja	2.707.091	2.186.975
Novo zaduženje	556.250	2.372.500
Otplata	(1.076.591)	(1.284.145)
Tečajne razlike	225	-
Stanje 30. rujna	<u>2.186.975</u>	<u>3.275.330</u>

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

	u kn
2022. tekuće dospijeće do 30.9.2022.	1.380.904
2022. dospijeva 10-12/2022.	352.277
2023.	1.137.400
2024.	316.435
2025.	88.314
UKUPNO:	<u>3.275.330</u>

**3.2.13. Kratkoročne obveze prema bankama  
i drugim financijskim institucijama**

	u kn	
	31.12.2020.	30.9.2021.
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza za leasing	723.478	1.380.904
Kratkoročni kredit po principu tekućeg računa	1.658.934	676.611
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.382.412</b>	<b>2.057.515</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.

**3.2.14. Obveze za predujmove**

	u kn	
	31.12.2020.	30.9.2021.
Obveze za predujmove	207.579	123.587
<b>UKUPNO:</b>	<b>207.579</b>	<b>123.587</b>

**3.2.15. Kratkoročne obveze prema dobavljačima**

	u kn	
	31.12.2020.	30.9.2021.
Obveze prema dobavljačima	3.584.114	2.825.992
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	621	621
<b>UKUPNO:</b>	<b>3.584.735</b>	<b>2.826.613</b>

**Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima:**

	u kn
Nedospjelo	2.009.971
Dospjelo	
- do 30 dana	379.432
- 31 do 60 dana	266.295
- 61 do 90 dana	44.760
- 91 do 180 dana	65.491
- 181 do 365 dana	14.418
- više od 365 dana	46.246
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.826.613</b>

**3.2.16. Obveze prema zaposlenicima**

u kn

	<u>31.12.2020.</u>	<u>30.9.2021.</u>
Obveze za neto plaće i naknade	599.547	654.155
Ostale obveze prema zaposlenicima	374.745	339.445
<b>UKUPNO:</b>	<u>974.292</u>	<u>993.600</u>
Broj zaposlenih krajem razdoblja	<u>118</u>	<u>130</u>

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

u kn

	<u>31.12.2020.</u>	<u>30.9.2021.</u>
Obveza za PDV	247.397	316.325
Obveze za doprinose iz i na bruto plaće	329.089	349.774
Obveze za porez iz plaća i prirez	38.730	41.368
Ostale obveze za poreze i doprinose	14.177	4.403
<b>UKUPNO:</b>	<u>629.393</u>	<u>711.870</u>

**3.2.18. Ostale kratkoročne obveze**

u kn

	<u>31.12.2020.</u>	<u>30.9.2021.</u>
Naplaćena sredstva dio cijene za zbrinjavanje otpada	2.206.464	2.206.464
Dodatak na čistoću za investicije	23.969	23.969
Naplaćena sredstva za posude za otpad	-	100
Ostale kratkoročne obveze	6.332	6.300
<b>UKUPNO:</b>	<u>2.236.765</u>	<u>2.236.833</u>

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

**3.2.19. Prihod budućega razdoblja**

u kn

	<u>31.12.2020.</u>	<u>30.9.2021.</u>
Odgođeno priznavanje prihoda	5.743.258	7.158.993
<b>UKUPNO:</b>	<u>5.743.258</u>	<u>7.158.993</u>

Prihodi budućeg razdoblja su sredstva primljena od JLS-a u vidu novca ili 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 na dan 30.9.2021. godine odnosi se na:

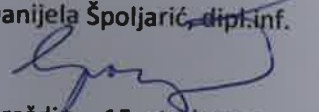
- Pogon Motičnjak, deponij Brezje, skladište bala	444.186
- Deponij Brezje, skladište bala	1.502
- Sortirnica	25.500
- Zemljište Šintarija	980.000
- Kamioni smećari	1.399.913
- Kante za smeće	1.517.681
- Autobusi za gradski prijevoz putnika	1.085.138
- Podzemni spremnici i trafostanica Motičnjak	1.705.073
	<u>7.158.993</u>

Promjene na prihodima budućeg razdoblja odnose se na:

u kn

	<u>31.12.2020.</u>	<u>30.9.2021.</u>
Početno stanje	6.197.895	5.743.258
- primljena nepovratna sredstva	1.180.000	2.600.000
- pokriće troškova amortizacije	(1.634.637)	(1.184.265)
<b>Stanje na kraju razdoblja</b>	<u>5.743.258</u>	<u>7.158.993</u>

Ovlašteni revizor:  
Danijela Špoljarić, dipl. inf.



U Varaždinu, 15. studenog 2021.

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

**HLB REVIDICON**  
DRUŠTVO ZA REVIZIJU,  
RAČUNOVODSTVENO I POREZNO  
SAVJETOVANJE d.o.o.  
Varaždin, Ankice Opolski 2

Direktor:  
Stjepan Sargač, dipl. oec.

