

Čistoća d.o.o.

Dubrovnik

Godišnji financijski izvještaji i mišljenje neovisnog revizora  
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

---

## Sadržaj

<b>ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE .....</b>	<b>3</b>
<b>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA .....</b>	<b>4</b>
<b>Bilanca .....</b>	<b>7</b>
<b>Račun dobiti i gubitka .....</b>	<b>8</b>
<b>Izveštaj o novčanom toku.....</b>	<b>9</b>
<b>Izveštaj o promjenama na kapitalu .....</b>	<b>10</b>
<b>Bilješke uz financijske izvještaje.....</b>	<b>11</b>
1. Opće informacije.....	11
2. Sažetak računovodstvenih politika.....	12
3. Nematerijalna imovina .....	17
4. Materijalna imovina .....	17
5. Financijska imovina .....	18
6. Zalihe .....	18
7. Potraživanja od kupaca.....	18
8. Kratkotrajna financijska imovina.....	19
9. Ostala potraživanja.....	19
10. Novac i novčani ekvivalenti .....	19
11. Kapital i rezerve.....	19
12. Dugoročne obveze .....	20
13. Obveze za zajmove i kreditne obveze .....	20
14. Obveze prema dobavljačima.....	20
15. Obračunate i ostale obveze .....	21
16. Poslovni prihodi.....	21
17. Ostali poslovni prihodi .....	21
18. Materijalni troškovi.....	22
19. Plaće i ostali troškovi zaposlenih.....	22
20. Amortizacija .....	22
21. Ostali poslovni rashodi.....	23
22. Financijski prihodi .....	23
23. Financijski rashodi .....	23
24. Dobit prije oporezivanja .....	23
25. Porez na dobit .....	24
26. Fer vrijednost financijskih izvještaja.....	24
27. Izvešće o godišnjem poslovanju za 2022. godinu.....	26

**ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

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

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

Pri izradi financijskih izvješća Uprava je odgovorna:

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

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

Financijska izvješća su odobrena od strane Uprave i potpisana od strane predstavnika Društva dana 14. travnja 2023. godine.

Član Uprave



Marko Iveković, predsjednik uprave



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

Obavili smo reviziju financijskih izvješća ČISTOĆA d.o.o. za komunalnu djelatnost, održavanje čistoće i odlaganje komunalnog otpada Dubrovnik (dalje: Društvo) priloženih na stranicama 7 do 10, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2022. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama glavnice za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima priloženih na stranicama 11 do 26. Financijska izvješća pripremljena su na temelju Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja i u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Prema našem mišljenju financijska izvješća Čistoća d.o.o. Dubrovnik prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2022. godine, kao i rezultate poslovanja, te novčani tok za tada završenu godinu sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske.

**Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih 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.

**Odgovornost Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijska izvješća**

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuje 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. 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.

### **Odgovornost Uprave za financijske izvještaje**

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

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

### **Odgovornost revizora**

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

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

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

- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da 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.

## Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

### Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije sadržane u priloženom izvješću posloводства Društva za 2022. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvješćima Društva za 2022. godinu.

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

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

U Dubrovniku, 20. travnja 2023.

Refinal d.o.o.  
**REFINAL d.o.o.**  
za reviziju,  
računovodstvene  
i financijske analize  
DUBROVNIK  
Direktor  
mr.sc. Janja Račić, ovlaštena revizor

  
mr.sc. Vlaho Sutić, ovlaštena revizor

**Bilanca**

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	Bilješka	2022	2021
<b><u>AKTIVA</u></b>			
Nematerijalna imovina	3	1.371	1.325
Materijalna imovina	4	26.366	30.001
Financijska imovina	5	8	7
<b>Dugotrajna imovina</b>		<b>27.746</b>	<b>31.333</b>
Zalihe	6	1.256	882
Potraživanja od kupaca	7	4.099	6.795
Kratkotrajna financijska imovina	8	25	25
Ostala potraživanja i unaprijed pl. Troš.	9	264	348
Novac u bankama i blagajnama	10	20.502	14.609
<b>Tekuća imovina</b>		<b>26.147</b>	<b>22.660</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b>53.893</b>	<b>53.992</b>
<b>Izvanbilančni zapisi</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>PASIVA</u></b>			
Upisani kapital	11	38.468	38.468
Pričuve	11	4.480	4.480
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	11	(10.107)	(9.118)
Dobit tekuće godine	11	(2.364)	(989)
<b>Kapital i rezerve</b>		<b>30.477</b>	<b>32.841</b>
<b>Dugoročne obveze</b>	<b>12</b>	<b>18.866</b>	<b>16.388</b>
Obveze za zajmove	13	173	705
Kratkoročni krediti	13	579	579
Obveze prema dobavljačima	14	895	861
Obračunate i ostale obveze	15	2.902	2.618
<b>Kratkoročne obveze</b>		<b>4.550</b>	<b>4.763</b>
<b>Ukupne obveze</b>		<b>23.415</b>	<b>21.151</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>53.893</b>	<b>53.992</b>

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

## Račun dobiti i gubitka

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	Bilješka	2022	2021
Prihodi od prodaje	16	41.307	34.030
Ostali prihodi	17	2.208	4.335
<b>Poslovni prihodi</b>		43.514	38.365
Materijalni troškovi	18	11.895	7.953
Plaće i ostali troškovi zaposlenih	19	22.856	21.843
Amortizacija	20	4.972	5.411
Ostali poslovni rashodi	21	6.312	4.342
Ostali rashodi			
<b>Poslovni rashodi</b>		46.034	39.550
<b>Dobit (gubitak) iz redovnog poslovanja</b>		<b>(2.520)</b>	<b>(1.185)</b>
Financijski prihodi	22	220	282
Financijski rashodi	23	64	87
		156	195
<b>Dobit (gubitak) prije oporezivanja</b>	24	<b>(2.364)</b>	<b>(989)</b>
Porez na dobit	25	0	0
<b>Neto dobit (gubitak)</b>	25	<b>(2.364)</b>	<b>(989)</b>

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

## Izveštaj o novčanom toku

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
<b>Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti</b>		
Neto dobit (gubitak)	(2.364)	(989)
Amortizacija	4.972	5.411
<b>Novčani tijek iz rezultata</b>	<b>2.608</b>	<b>4.422</b>
Smanjenje (povećanje) vrijednosti zaliha	(374)	33
Smanjenje (povećanje) kratkoročnih potraživanja	2.795	(1.409)
Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	(15)	0
Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza	298	524
Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	21	0
Povećanje (smanjenje) dugoročnih rezerviranja	0	0
<b>Povećanje (smanjenje) novca od poslovnih aktivnosti</b>	<b>5.333</b>	<b>3.569</b>
<b>Novčani tijek iz investicijskih aktivnosti</b>		
Smanjenje (povećanje) nematerijalne dugotrajne imovine	(46)	413
Smanjenje (povećanje) materijalne dugotrajne imovine	(1.338)	(2.648)
Smanjenje (povećanje) financijske dugotrajne imovine	(1)	(3)
<b>Povećanje (smanjenje) novca od investicijskih aktivnosti</b>	<b>(1.385)</b>	<b>(2.238)</b>
<b>Novčani tijek iz financijskih aktivnosti</b>		
Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza prema kreditorima	(742)	(2.074)
Povećanje (smanjenje) ostalih dugoročnih obveza	3.220	758
Povećanje (smanjenje) kratkoroč. obveza s osnova zajmova	(532)	(304)
<b>Povećanje (smanjenje) novca od financijskih aktivnosti</b>	<b>1.946</b>	<b>(1.620)</b>
<b>UKUPNI NOVČANI TOK</b>	<b>5.893</b>	<b>(289)</b>
Početno stanje novčanih sredstava	14.609	14.898
Završno stanje novčanih sredstava	20.502	14.609
<b>PROMJENA STANJA NOVČANIH SREDSTAVA</b>	<b>5.893</b>	<b>(289)</b>

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

## Izvještaj o promjenama na kapitalu

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	Upisani kapital	Pričuve	Zadržana dobit (gubitak)	Dobit tekuće godine	Ukupno
<b>Na dan 31.12.2020.</b>	<b>38.468</b>	<b>4.480</b>	<b>(6.777)</b>	<b>(2.341)</b>	<b>33.831</b>
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2020.	0	0	(2.341)	2.341	0
Dobit (gubitak) 2020. godine	0	0	0	(989)	(989)
<b>Na dan 31.12.2021.</b>	<b>38.468</b>	<b>4.480</b>	<b>(9.118)</b>	<b>(989)</b>	<b>32.841</b>
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2021.	0	0	(989)	989	0
Dobit (gubitak) 2022. godine	0	0		(2.364)	(2.364)
<b>Na dan 31.12.2022.</b>	<b>38.468</b>	<b>4.480</b>	<b>(10.107)</b>	<b>(2.364)</b>	<b>30.477</b>

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

## Bilješke uz financijske izvještaje

### 1. Opće informacije

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

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

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

Detaljnije u registraciji Društva.

Upravu Društva tijekom 2022. predstavlja:

- Marko Iveković - predsjednik uprave - zastupa društvo pojedinačno i samostalno
- Tomislav Tabak – član uprave – zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Nadzorni odbor predstavlja:

Srđan Margaretić - predsjednik nadzornog odbora

Mario Radić- zamjenik predsjednika nadzornog odbora

Ivan Majstorović - član nadzornog odbora

Nedjeljko Cvjetanović - član nadzornog odbora

Željko Raguž - član nadzornog odbora

Na dan 31. prosinca 2022. godine u Društvu je bio zaposleno 167 radnika (143 radnika 2021. g.) na bazi sati rada.

Financijska izvješća su iskazana u tisućama kuna (000 kn).

## 2. Sažetak računovodstvenih politika

### a. Općenito

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI). Izvještaji za razdoblje završeno 31. prosinca 2022. godine sastavljeni su uz primjenu načela povijesnog troška.

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

### b. Troškovi financiranja

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

### c. Pretvaranje stranih valuta

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

### d. Dugotrajna nematerijalna imovina

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

### e. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

	2022.	2021.
Građevinski objekti	3-10	3-10
Postrojenja i oprema	10 – 33,33	10 – 33,33
Alati, namještaj	10 - 20	10 - 20

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

**f. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji**

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

**g. Umanjenja**

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

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

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

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

**i. Ulaganja (financijska imovina)**

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

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

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

#### **j. Umanjenje financijske imovine**

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

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

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

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

#### **k. Najmovi**

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

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

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

#### **l. Zalihe**

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

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

**m. Potraživanja**

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

**n. Novac i novčani ekvivalenti**

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

**o. Porez na dobit**

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

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

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

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

**p. Priznavanje prihoda**

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

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

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

**r. Rezerviranja**

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

Rezerviranja se preispituju sa svaki datum izvještavanja i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja

vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protok vremena priznaje se kao trošak kamata.

**s. Segmentalne analize**

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

**t. Financijski instrumenti**

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

### 3. Nematerijalna imovina

(u tisućama kuna)	Računalni sustavi	Ulaganja na tuđoj imovini	Nematerijalna u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost</b>				
Na dan 31.12.2021.	862	4.835	20	<b>5.717</b>
Povećanje	16	361	0	<b>377</b>
<b>Na dan 31.12.2022.</b>	<b>878</b>	<b>5.196</b>	<b>20</b>	<b>6.094</b>
<b>Akumulirana amortizacija</b>				
Na dan 31.12.2021.	700	3.691	0	<b>4.392</b>
Amortizacija razdoblja	132	199	0	<b>331</b>
<b>Na dan 31.12.2022.</b>	<b>832</b>	<b>3.890</b>	<b>0</b>	<b>4.722</b>
<b>Neto vrijednost</b>				
<b>Na dan 31.12.2022.</b>	<b>46</b>	<b>1.306</b>	<b>20</b>	<b>1.371</b>
<b>Na dan 31.12.2021.</b>	<b>162</b>	<b>1.143</b>	<b>20</b>	<b>1.325</b>

Ulaganje u tuđu imovinu su investicije na krovu prostora javne čistoće u ulici Vladimira Nazora, te građevinski radovi na šest lokacija u odlagališta otpada.

### 4. Materijalna imovina

(u tisućama kuna)	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Transportna sredstva	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost</b>					
Na dan 31.12.2021.	8.741	35.862	9.705	37.805	<b>92.114</b>
Povećanje	0	32	790	198	<b>1.020</b>
Smanjenje	0	0	159	0	<b>159</b>
<b>Na dan 31.12.2022.</b>	<b>8.741</b>	<b>35.895</b>	<b>10.336</b>	<b>38.003</b>	<b>92.974</b>
<b>Akumulirana amortizacija</b>					
Na dan 31.12.2021.		23.565	8.248	30.300	<b>62.113</b>
Amortizacija razdoblja		966	964	2.712	<b>4.641</b>
Smanjenje		0	147	0	<b>147</b>
<b>Na dan 31.12.2022.</b>	<b>0</b>	<b>24.531</b>	<b>9.065</b>	<b>33.011</b>	<b>66.608</b>
<b>Neto vrijednost</b>					
<b>Na dan 31.12.2022.</b>	<b>8.741</b>	<b>11.363</b>	<b>1.271</b>	<b>4.991</b>	<b>26.366</b>
<b>Na dan 31.12.2021.</b>	<b>8.741</b>	<b>12.297</b>	<b>1.457</b>	<b>7.505</b>	<b>30.001</b>

Ulaganja u materijalnu imovinu tijekom 2022. su iznosila ukupno 1.020 (000 kn) od toga u ostale građevinske objekte na Grabovici 32 (000 kn) financirano iz namjenske naknade (bilješka 12. Dugoročne obveze), u opremu – visoko tlačni perlač 22 (000 kn), stroj za čišćenje 590 (000 kn), kanalska dizalica 65 (000 kn), VPOS uređaji 6 komada 66 (000 kn) i u transportna sredstva (podvozje Nissan) 198 (000 kn).

Rashod u iznosu od 159 (000 kn) sadašnje vrijednosti 12 (000 kn), a po specifikaciji i prijedlogu povjerenstva za rashod.

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

	Nabavna vrijednost	Amortizirana vrijednost	Sadašnja vrijednost
Zemljište	8.741,00		8.741,00
Građevinski objekt	31.449,00	20.233,00	11.216,00
Ukupno	40.190,00	20.233,00	19.957,00

Sadašnja vrijednost građevine Grabovice iznosi 11.216 (000 kn) dok namjenska sredstva za sanaciju Grabovice (odgođeni prihod/potpore) iznose 57 (000 kn), a neutrošena sredstva namjenske naknade iznose 17.813 (000 kn) (Bilješka 12.).

## 5. Financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Ulaganja u vrijednosne papire	8	7
	<b>8</b>	<b>7</b>

Pozicija se odnosi na dionice Hrvatske poštanske banke.

## 6. Zalihe

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Sirovine i materijal	215	174
Rezervni dijelovi	575	537
Sitni inventar	466	171
	<b>1.256</b>	<b>882</b>

Vrijednost zaliha potvrđena je godišnjim popisom.

## 7. Potraživanja od kupaca

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Kupci u zemlji	4.096	6.795
Sporna potraživanja od kupaca	3.441	3.012
Vrijednosno usklađenje kupaca	(3.438)	(3.012)
	<b>4.099</b>	<b>6.795</b>

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

Kretanje ispravke vrijednosti kupaca:

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Stanje 1. siječnja	(3.012)	(3.259)
Vrijednosno usklađenje kupaca za godinu	(1.062)	(204)
Naplaćena otpisana potraživanja	636	451
Stanje 31. prosinca	<b>(3.438)</b>	<b>(3.012)</b>

**8. Kratkotrajna financijska imovina**

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Dani predujmovi, zajmovi, kaucije	25	25
	<b>25</b>	<b>25</b>

**9. Ostala potraživanja**

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Potraživanja od zaposlenih	19	19
Potraživanja od države	230	329
Unaprijed plaćeni troškovi	15	0
	<b>264</b>	<b>348</b>

Potraživanja od države odnose se na potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja 223 (000 kn).

**10. Novac i novčani ekvivalenti**

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Žiro račun	19.813	14.289
Blagajna	3	5
Devizni račun	686	315
	<b>20.502</b>	<b>14.609</b>

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

**11. Kapital i rezerve**

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Upisani kapital	38.468	38.468
Zakonske rezerve	2.383	2.383
Ostale rezerve	2.097	2.097
Preneseni gubitak	(10.107)	(9.118)
Dobit tekuće godine	(2.364)	(989)
	<b>30.477</b>	<b>32.841</b>

Upisani kapital predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje i na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 38.468 (000 kn), što je sukladno Izvratku iz sudskog registra.

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

Struktura vlasništva prema podacima iz knjige poslovnih udjela na dan 31.12.2022. godine je sljedeća:

Osnivači	Vrijednost udjela u kn	Udio u %
Grad Dubrovnik	30.673.400	79,74
Općina Konavle	3.797.300	9,87
Općina Župa Dubrovačka	2.113.600	5,49
Općina Dubrovačko primorje	616.500	1,60
Općina Ston	525.900	1,37
Općina Orebić	242.700	0,63
Općina Mljet	229.300	0,60
Općina Trpanj	161.800	0,42
Općina Janjina	107.900	0,28
<b>Ukupno</b>	<b>38.468.400</b>	<b>100,00</b>

**12. Dugoročne obveze**

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Ostale dugoročne obveze – namjenska naknada utrošene	18.866	15.646
	<b>18.866</b>	<b>16.388</b>

## Ostale dugoročne obveze

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	Povećanje	Smanjenje	Amortizacija	2022
Namjenska naknada za Grabovicu	15.195	3.409	-484	-250	17.870
Fond za zaštitu okoliša za Grabovicu	292			-292	0
Fond za zaštitu okoliša za opremu	101	1.199		-341	960
Ostale potpore	57			-20	37
UKUPNO	15.644	4.609	-484	-903	18.866

Ostale dugoročne obveze odnose se na namjensku naknadu i potpore Fonda za investicije u rekonstrukciju i sanaciju Grabovice i potpore Fonda za ulaganja u ekološke projekte. Ove potpore povezane su s imovinom (iz potpora se nabavlja imovina) i smatraju se razgraničeni (odgođeni) prihod. Imovina financirana iz potpora amortizirana je u iznosu od 903 (000 kn) za isti iznos se i potpore priznaju u prihodima (vidi bilješku 17. Ostali prihodi / Prihodi od potpora). Iznos od -484 (000 kn) je smanjenje namjenske naknade odnosi se na troškove napravljene na Grabovici refundiran je iz namjenske naknade za Grabovicu u iznosu od 451 (000 kn) (bilješka 17 Ostali prihodi) a 32 (000) kuna nabavljena su osnovna sredstva (bilješka 4. Materijalna imovina).

## Pregled utrošene i neutrošene naknade

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2021	Povećanje	Smanjenje	Amortizacija	2022
Odgođeni prihodi namjenske naknade	275	32		-250	57
Odgođeni prihodi potpore Fond - Grabovica	292			-292	0
Odgođeni prihodi potpore Fond - Oprema	101	1.199		-341	960
Odgođeni prihodi potpore	57	0		-20	37
Neutrošena naknada - Grad	10.666	2.391,87	-367		12.691
Neutrošena naknada - Općina Konavle	2.136	460,89	-61		2.536
Neutrošena naknada - Općina Župa Dubro.	1.879	423,34	-48		2.255
Neutrošena naknada - Općina Dubrovačko Pri.	239	100,65	-8		331
UKUPNO	15.644	4.609	-484	-903	18.866
Neutrošena naknada	14.920			Novčana sredstva	17.813

Već utrošeni a neamortizirani izvori su odgođeni prihodi u gornjem dijelu tablice. Iznos neutrošene naknade odnosno neutrošena novčana sredstva za Grabovicu iznose 17.813 (000 kn) (2021. godine iznose 14.920 (000 kn)).

**13. Obveze za zajmove i kreditne obveze**

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Obveze po osnovi depozita, zajmova	173	705
Obveze prema kreditnim institucijama	579	579
	<b>752</b>	<b>1.284</b>

Obveze po osnovi depozita odnose se na obveze za primljene jamčevine 173 (000 kn).

Obveze prema kreditnim institucijama je kratkoročni dio dugoročnih obveza koje iznose od 579 (000 kn).

**14. Obveze prema dobavljačima**

Na dan 31 prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Dobavljači u zemlji	895	861
	<b>895</b>	<b>861</b>

Obveze prema dobavljačima se odnose na obveze za primljeni materijal i izvršene usluge do 31.12.2022. godine. Obveze prema dobavljačima su realno iskazane i redovito se podmiruju.

### 15. Obračunate i ostale obveze

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Obveze za predujmove	7	6
Obveze prema zaposlenim	1.471	1.439
Obveze za poreze i druge pristojbe	815	694
Ostale kratkoročne obveze	588	479
Obračunate obveze	21	0
	<b>2.902</b>	<b>2.618</b>

Obveze prema zaposlenima se odnose na plaću koja je isplaćena u siječnju 2022. godine. Obveze za poreze i doprinose odnose se na poreze i doprinose iz i na plaću, PDV i obveze po godišnjem obračunu koje se podmiruju u zakonskim rokovima.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 514 (000 kn) odnose se na obveze po namjenskoj naknadi koje nisu još naplaćene.

### 16. Poslovni prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Prihodi od prijevoza otpadaka	27.632	22.968
Prihodi od ostalih usluga	545	222
Prihodi od usluga Gradu Dubrovniku	9.040	8.736
Prihod od prodaje otpada	893	638
Prihodi od naplate javnih WC-a	642	282
Prihodi od odvoza biorazgradivog otpada	2.554	1.183
	<b>41.307</b>	<b>34.030</b>

### 17. Ostali poslovni prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Prihodi od prodaje dug. imov.	0	61
Prihod od potpora, otpisa obveza	451	2.567
Prihodi od odgođenih prihoda	903	1.080
Prihodi od štete osiguranja	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	637	451
Prihodi iz prošlih godina	3	0
Ostali prihodi	214	175
	<b>2.208</b>	<b>4.335</b>

Prihodi od subvencija u iznosu 451 (000 kn) odnose se na troškove napravljene na Grabovici a refundirani iz sredstava namjenske naknade (bilješka 12. Dugoročne obveze).

Prihodi po osnovi odgođenih prihoda odnose se na potpore povezane s imovinom i iznose 903 (000kn). Iznos prikazanih potpora knjižen je temeljem obračunane amortizacije na imovinu investiranu iz potpora (namjenskih naknada i Fonda) (bilješka 12.).

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

**18. Materijalni troškovi**

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Utrošeni materijal	1.205	939
Utrošena energija	2.955	1.933
Otpis sitnog inventara	730	480
	4.890	3.351
<b>Vanjske usluge</b>		
Prijevozne usluge	3.016	1.840
Telekomunikacijske usluge	318	303
Usluge održavanja	784	537
Zakupnine	1.578	942
Troškovi reklame i propagande	225	118
Ostale usluge	1.085	863
	7.005	4.603
<b>Ukupni materijalni troškovi</b>	<b>11.895</b>	<b>7.953</b>

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

Ostale usluge odnose se na usluge deratizacije 33 (000 kn), troškovi vode 109 (000 kn), odvjetničke i bilježničke usluge 236 (000 kn), zdravstvene usluge 33 (000 kn), analizu otpadnih voda 58 (000 kn), troškovi revizije 27 (000 kn) tehnički pregledi i registracije vozila 198 (000 kn), usluge čišćenja i pranja 145 (000 kn), grafičke usluge 119 (000 kn) te ostale sitne usluge.

**19. Plaće i ostali troškovi zaposlenih**

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Neto plaće i nadnice	14.769	14.135
Doprinosi iz plaća	4.761	4.477
Doprinosi na plaće	3.326	3.232
	22.856	21.843

Udio troškova plaća u ukupnom prihodu je 52,26% (2021. godine 56,52%). U Društvu je tijekom 2022. godine bilo prema satima rada 167 radnika (2021. godine 143).

**20. Amortizacija**

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Amortizacija nematerijalne imovine	331	479
Amortizacija materijalne imovine	4.641	4.932
	4.972	5.411

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

**21. Ostali poslovni rashodi**

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Naknada troškova zaposlenima	3.663	2.968
Reprezentacija	8	2
Premije osiguranja	202	212
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	67	129
Bankarske usluge	188	149
Gubitci od umanjenja materijalne imovine	12	0
Kazne, penali i naknada štete	0	78
Naknadno utvrđeni rashodi iz pr god.	49	18
Ostali izvanredni rashodi - otpisi tužbe	1.335	404
Vrijednosno usklađenje kupaca	153	157
Ostali neredovni rashodi	34	0
Ostali troškovi	600	226
	<b>6.312</b>	<b>4.342</b>

Povećanje naknada troškova zaposlenih odnose se na neoporezive isplate djelatnicima po kolektivnom ugovoru za 2022. godinu, odnosno uvođenje naknade za topli obrok.

Ostali troškovi odnose se na troškove prava korištenja software-a u iznosu od 111 (000 kn), troškovi stručnog obrazovanja 7 (000 kn), Naknade članovima NO 92 (000 kn), troškovi ugovora o djelu 365 (000 kn), troškovi priručnika, službenih glasila i sl. 18 (000 kn) i ostali razni troškovi.

**22. Financijski prihodi**

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Prihodi od kamata	218	276
Prihodi od tečajnih razlika	1	4
Ostali financijski prihodi	1	2
	<b>220</b>	<b>282</b>

**23. Financijski rashodi**

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
Kamate	24	67
Ostali financijski rashodi	40	20
	<b>64</b>	<b>87</b>

**24. Dobit (gubitak) prije oporezivanja**

Gubitak prije oporezivanja u iznosu od 2.364 tisuća kuna (u 2021. godini gubitak je iznosio 989 tisuća kuna) je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

**25. Porez na dobit**

Usklađenje računovodstvene i oporezive dobiti:		
Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2022	2021
<b>Dobit (gubitak) prije oporezivanja</b>	<b>(2.364)</b>	<b>(989)</b>
Porezno nepriznati troškovi / povećanje dobiti	26	121
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka	1	2.126
Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja	(2.339)	(2.995)
Preneseni porezni gubitak	(10.349)	(10.243)
<b>Porezna osnovica</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Porezni gubitak za prijenos	(12.688)	(13.238)
Porezna obveza po stopi 18 %	0	0
Porezne olakšice	0	0
<b>Porez na dobit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Plaćeni porez tijekom godine		
Obveza (Potraživanje) za porez na dobit	0	0
<b>Dobit (gubitak) nakon oporezivanja</b>	<b>(2.364)</b>	<b>(989)</b>

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

**26. Fer vrijednost financijskih izvještaja**

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

**a) Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti, koji se naziva i rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Društvo nije izloženo ovom riziku u 2022. godini, jer je u mogućnosti u roku plaćati sve obveze Radi pregleda obveza za sanaciju Grabovice pogledati bilješku 12. Dugoročne obveze.

**Struktura obrtnih sredstava (radnog kapitala)**

u tisućama kuna	Prethodna godina	Tekuća godina
<b>Kratkotrajna imovina</b>		
I. Zalihe	882	1.256
II. Potraživanja	7.143	4.348
III. Financijska Imovina	25	25
IV. Novac u Banci i blagajni	14.609	20.502
D. Plaćeni troš. budućeg razdoblja	0	15
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>	<b>22.660</b>	<b>26.147</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>		
2. obveze po osnovi zajmova	705	173
3. obveze prema kreditnim institucijama	579	579
4. obveze za predujmove, depozite i jamstva	6	7
5. obveze prema dobavljačima	861	895
7. obveze prema zaposlenima	1.439	1.471
8. obveze za poreze, dopr. i druge pristojbe	694	815
10. ostale kratkoročne obveze	479	609
<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>	<b>4.763</b>	<b>4.550</b>
<b>Stanje obrtnog kapitala</b>	<b>17.897</b>	<b>21.597</b>

**b) Kreditni rizik**

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

**c) Valutni rizik**

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

Procjena fer vrijednosti

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



ČISTOĆA d.o.o. DUBROVNIK  
IZVJEŠĆE O GODIŠNJEM  
POSLOVANJU  
za 2022. godinu

*Dubrovnik, travanj 2023. godine*

## Sadržaj

Uvod .....	2
Opći podaci... ..	2
Osnivači/članovi društva.....	2
Poslovanje društva.....	3
Financijski pokazatelji poslovanja .....	5
Bilanca.....	5
Račun dobiti i gubitka.....	9
Prihodi.....	10
Rashodi .....	13
Rezultat poslovanja .....	16
Ostvarenje plana prihoda i rashoda .....	16
Razvoj i ulaganja.....	18
Ulaganja u 2022. godini.....	18
Ostvarenje plana investicija .....	19
Budući smjer poslovanja i ulaganja.....	20
Ljudski potencijali .....	21
Struktura zaposlenih.....	21
Rizici.....	22
Rizik likvidnosti .....	22
Kredit rizik .....	22
Valutni rizik .....	23
Događaji nakon datuma bilance .....	23
Zaključak .....	23

## Uvod

### Opći podaci

#### Tvrtka

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

ČISTOĆA d.o.o.

Sjedište/adresa: Dubrovnik, Put od Republike 14

Temeljni kapital: 38.468.400,00 kuna

Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću

#### Predmet poslovanja

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

### Osnivači/članovi društva

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2022. godine iznosi 38.468.400,00 kn i podijeljen je u devet nejednakih uloga, čiji omjer u ukupnom temeljnom kapitalu određuje visinu poslovnih udjela. Poslovni udjel svakog člana Društva iznosi:

1. Grad Dubrovnik	79,74%	nom.iznosa 30.673.400,00 kn
2. Općina Konavle	9,87%	nom.iznosa 3.797.300,00 kn
3. Općina Župa dubrovačka	5,49%	nom.iznosa 2.113.600,00 kn
4. Općina Dubrovačko primorje	1,60%	nom.iznosa 616.500,00 kn
5. Općina Ston	1,37%	nom.iznosa 525.900,00 kn
6. Općina Orebić	0,63%	nom.iznosa 242.700,00 kn
7. Općina Mljet	0,60%	nom.iznosa 229.300,00 kn
8. Općina Trpanj	0,42%	nom.iznosa 161.800,00 kn
9. Općina Janjina	0,28%	nom.iznosa 107.900,00 kn

Organi Društva su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Upravu Društva čine dva člana – direktori, koji zastupaju društvo pojedinačno i samostalno. Direktora odlukom imenuje Skupština Društva. Direktor vodi poslove Društva na vlastitu odgovornost s pozornošću urednog i savjesnog gospodarstvenika, kako to zahtijeva dobrobit Društva, poštujući interese članova Društva i prava zaposlenika. Nadzorni odbor nadzire vođenje poslova Društva i obavlja druge zakonom određene poslove.

Upravu Društva tijekom 2022. godine predstavlja:

- Marko Iveković - predsjednik uprave, direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno
- Tomislav Tabak - član uprave, direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno

## Poslovanje Društva

Poslovanje Društva u 2022. godini pokazuje značajan oporavak gospodarstva od posljedica krize uzrokovane pandemijom virusa Covid-19, što je rezultiralo povećanjem prihoda od usluge u odnosu na 2022. godinu.

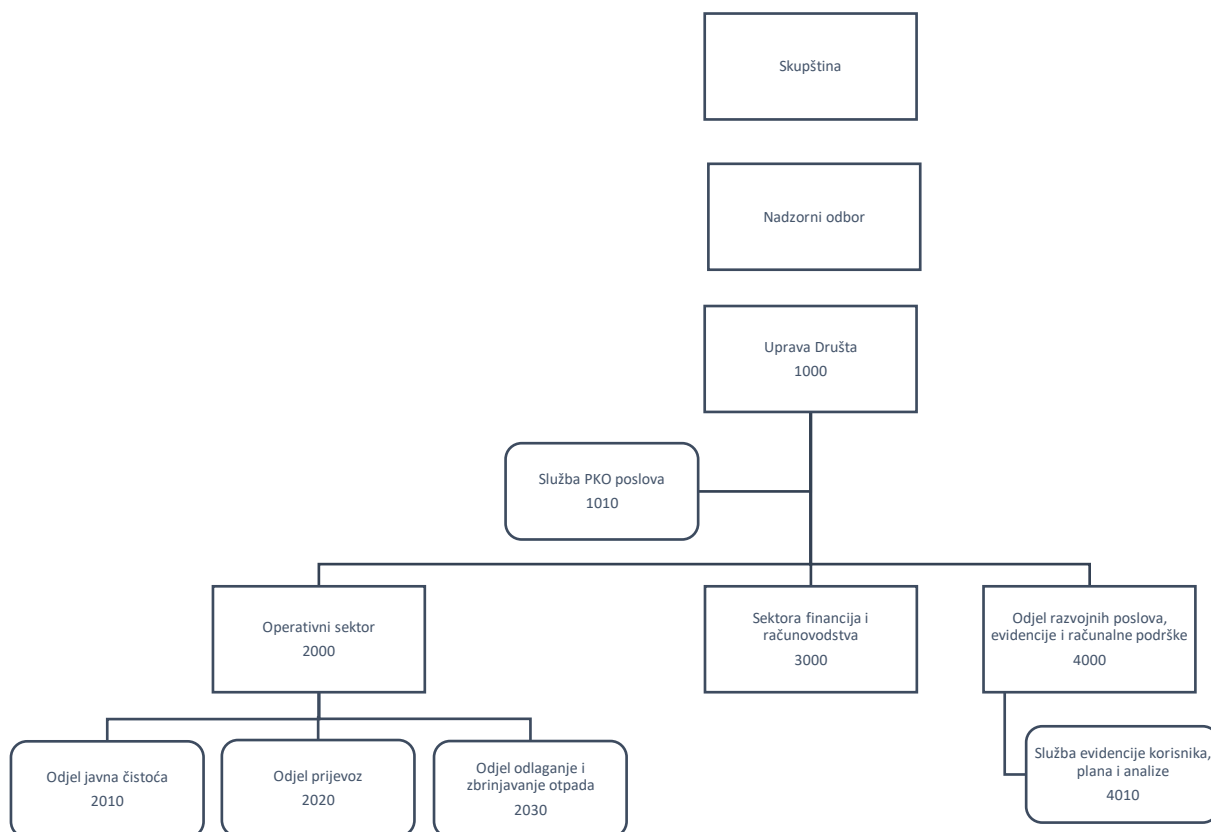
Zbog pojačane aktivnosti Društva tijekom 2022 godine nisu korištene mjere očuvanja radnih mjesta budući su svi djelatnici tijekom godine bili angažirani u svrhu obavljanja osnovnih djelatnosti Društva: obavljanje osnovne djelatnosti čišćenja i održavanja javnih površina, održavanje javnih WC-a, te prikupljanje i odlaganje komunalnog otpada.

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

Društvo je u poslovnoj 2022. godini ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od 2.364.003,34 kn. Ukupni prihodi iznose 43.733.970,61 kn i za 13,16% su veći u odnosu na 2021. godinu, ali još uvijek manji za 5,93% u odnosu na 2019. godinu. Ukupni rashodi Društva u 2022. godini su povećani čak za 16,30% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 46.097.973,95 kn. Uzrok ovakvog značajnog povećanja rashoda je globalni porast cijena energenata koji je uzrokovao val poskupljenja i svih ostalih roba i usluga potrebnih za obavljanje djelatnosti.

Ostvarene investicije u 2022. godini iznose od 1.396.667,17 kn i odnose se na nabavu samo najnužnije dugotrajne imovine potrebne za obavljanje redovnog poslovanja i uređenje dijela javnih odlagališta.

*Organizacijska shema Čistoće d.o.o.*



## Financijski pokazatelji poslovanja

## BILANCA NA DAN 31.12.2022.

Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	4	5
<b>AKTIVA</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>31.332.638</b>	<b>27.745.888</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>1.324.838</b>	<b>1.371.205</b>
2. Koncesije, patenti, licencije, rob. i usl.marke, softver i ost. prava	<b>005</b>	161.884	46.122
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	19.500	19.500
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	1.143.454	1.305.583
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>30.000.500</b>	<b>26.366.433</b>
1. Zemljište	<b>011</b>	8.741.130	8.741.130
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	12.296.919	11.363.335
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	1.457.040	1.270.595
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	7.505.411	4.991.373
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	<b>7.300</b>	<b>8.250</b>
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>	7.300	8.250
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>22.659.541</b>	<b>26.131.458</b>
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>882.011</b>	<b>1.256.142</b>
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>	882.011	1.256.142
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>7.142.858</b>	<b>4.347.581</b>
3. Potraživanja od kupaca	<b>049</b>	6.795.083	4.098.893
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>050</b>	18.825	18.525
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>051</b>	328.950	230.163
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>25.409</b>	<b>25.409</b>
9. Ostala financijska imovina	<b>062</b>	25.409	25.409
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>14.609.263</b>	<b>20.502.326</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠK. BUDUĆEG RAZD. I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>		<b>15.300</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>53.992.179</b>	<b>53.892.646</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>32.841.169</b>	<b>30.477.165</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>38.468.400</b>	<b>38.468.400</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>4.480.051</b>	<b>4.480.051</b>
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>	2.383.469	2.383.469
5. Ostale rezerve	<b>075</b>	2.096.582	2.096.582
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>	<b>-9.117.834</b>	<b>-10.107.283</b>
2. Preneseni gubitak	<b>085</b>	9.117.834	10.107.283
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>	<b>-989.448</b>	<b>-2.364.003</b>
2. Gubitak poslovne godine	<b>088</b>	989.448	2.364.003
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>742.368</b>	<b>0</b>
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>102</b>	163.248	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>103</b>	579.120	
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>4.763.023</b>	<b>4.528.662</b>
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>114</b>	705.055	172.950
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>115</b>	579.372	579.120
7. Obveze za predujmove	<b>116</b>	6.152	6.726
8. Obveze prema dobavljačima	<b>117</b>	860.788	895.207
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>119</b>	1.439.078	1.471.176
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	<b>120</b>	694.028	815.429
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>123</b>	478.550	588.054
<b>E) ODGOĐENO PL. TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>15.645.619</b>	<b>18.886.819</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>53.992.179</b>	<b>53.892.646</b>

Bilanca stanja na dan 31.12.2022. godine pokazuje smanjenje ukupne imovine Društva u ukupnom iznosu od 99.533 kn u odnosu na stanje na dan 31.12.2021. Dugotrajna imovina smanjena je za 3.586.750 kn, a kratkotrajna imovina je povećana za iznos od 3.471.917 kn u odnosu na prethodnu godinu.

Smanjenje dugotrajne imovine uzrokovano je izostankom značajnijih investicija u 2022. godini uz istovremeno značajne rashode od amortizacije dugotrajne imovine nabavljene u prethodnim razdobljima. Tijekom 2022. godine su realizirane samo najnužnije investicije potrebne za redovno poslovanje i održanje kontinuiteta poslovanja te pripremu za početak primjene novog sustava naplate.

Povećanje kratkotrajne imovine odnosi se na povećanje novčanih sredstava na poslovnim računima Društva.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od 2.364.003 kn te je za isti iznos dodatno smanjeno stanje vlastitog kapitala i rezervi.

Dugoročne obveze su tijekom 2022. godine u potpunosti otplaćene, a preostali iznos dugoročnog zajma OTP banke evidentiran je na kratkotrajnim obvezama budući svi preostali anuiteti dospijevaju na naplatu unutar godine dane. Novih zaduženja tijekom 2022. godine nije bilo, a za tri nova vozila je sklopljen ugovor o operativnom leasingu koji se sukladno HSFI evidentiraju kao trošak najma.

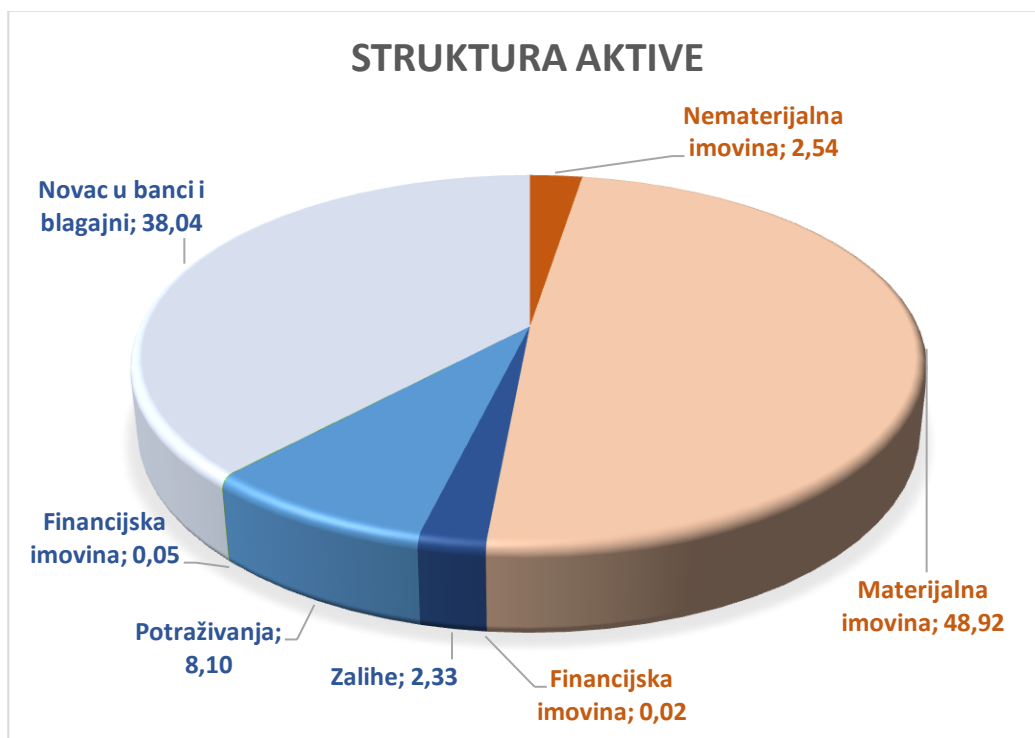
Prihod budućeg razdoblja iznosi 18.886.819 kn i za 3.241.200 kn je veći u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg iznosa naplaćene namjenske naknade u odnosu na amortizaciju imovine financirane iz potpora te naplaćeni iznos sufinanciranja za vozilo nabavljeno u prosincu 2021. godine u iznosu od 1.199.440,30 kn.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2022. iznose 4.528.662 kn i manje su za 234.361 kn u odnosu na prethodnu godinu, a predstavljaju obveze prema dobavljačima, zaposlenicima, državnim institucijama i ostale obveze koje se podmiruju uredno unutar dospijeca.

#### Strukturna bilanca

Pozicija	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
<b>AKTIVA</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Nematerijalna imovina	3,69	3,46	3,13	2,45	2,54
Materijalna imovina	57,49	59,8	58,4	55,56	48,92
Financijska imovina	0,01	0,01	0,01	0,01	0,02
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>	<b>61,18</b>	<b>63,27</b>	<b>61,53</b>	<b>58,03</b>	<b>51,48</b>
Zalihe	1,46	1,74	1,63	1,63	2,33
Potraživanja	8	7,96	10,22	13,23	8,10
Financijska imovina	0,04	0,04	0,05	0,05	0,05
Novac u banci i blagajni	29,32	26,99	26,57	27,06	38,04
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>	<b>38,82</b>	<b>36,73</b>	<b>38,47</b>	<b>41,97</b>	<b>48,52</b>
<b>PASIVA</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Kapital i rezerve	54,64	58,33	60,33	60,83	56,55
Dugoročne obveze	11,35	8,68	6,06	1,37	0,00
Kratkoročne obveze	6,17	6,78	8,1	8,82	8,40
<b>Prihod budućeg razdoblja</b>	<b>27,84</b>	<b>26,21</b>	<b>25,51</b>	<b>28,98</b>	<b>35,05</b>

Strukturna aktive pokazuje smanjenje udjela dugotrajne imovine u ukupnoj imovini Društva sa 58,03% na 51,48%, te povećanje udjela kratkotrajne imovine sa 41,97% na 48,52% u odnosu na stanje na dan 31.12.2021. godine zbog izostanka većih investicija tijekom 2022. godine.

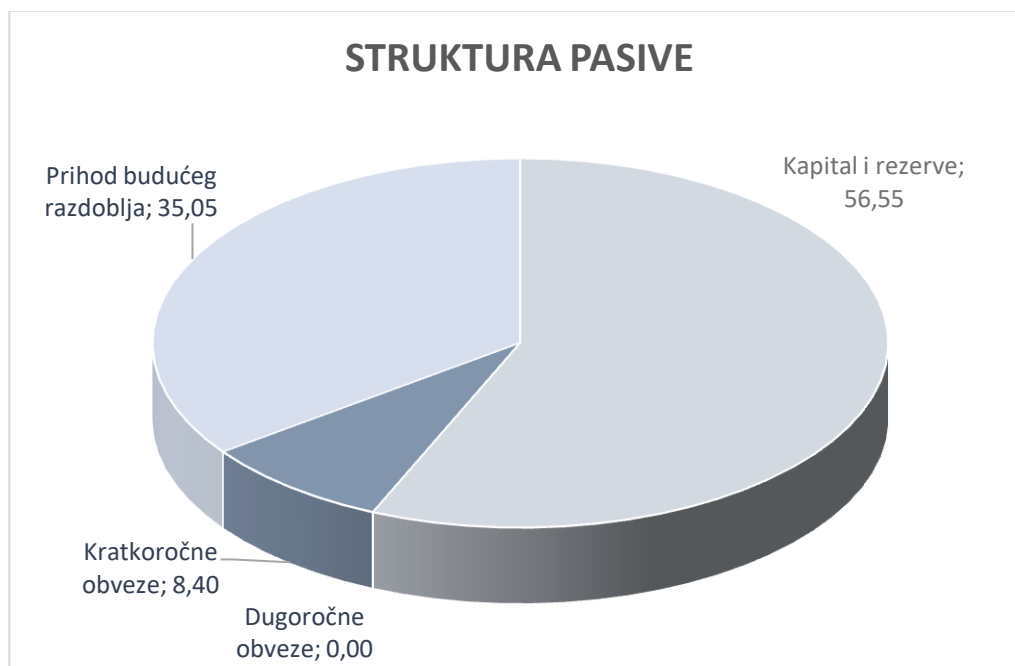


Udio materijalne imovine u ukupnoj imovini Društva na dan 31.12.2022. iznosi 48,92% i odnosi se na dugotrajnu imovinu (zemljište, građevinski objekti, transportna sredstva, inventar, oprema) potrebnu za obavljanje djelatnosti.

Nematerijalna imovina su ulaganje u računalni softver i ulaganja u tuđu imovinu u razdoblju višegodišnjih najмова za obavljanje poslovnih djelatnosti. Udio nematerijalne imovine u ukupnoj imovini Društva na dan 31.12.2022. iznosi 2,54%.

Udio novca na poslovnim računima i u blagajni u ukupnoj aktivi na dan 31.12.2022. iznosi 38,04% i povećan je u odnosu na prethodnu godinu, dok je udio potraživanja smanjen i na dan 31.12.2022. godine sudjeluju sa 8,10% u ukupnoj aktivi.

Društvo već duži niz godina ima problema s naplatom potraživanja zbog nedostatnih i neažuriranih korisničkih podataka iz prethodnih razdoblja. U posljednje tri godine značajno je dopunjena i ažurirana korisnička evidencija, posebno vezano uz podatke o OIB-ima, kao i promjene i pribavljanje relevantne dokumentacije vezano uz promjenu vlasnika i/ili korisnika nekretnine (vlasnički list, kupoprodajni ugovor, rješenja o nasljeđivanju i sl.). Još uvijek značajan broj korisnika ne dostavlja pravovremeno podatke o promjeni korisničkih podataka te se isti pribavljaju iz javno dostupnih podataka, odnosno uvidom u stanje na terenu.



U strukturi pasive na dan 31.12.2022. udio vlastitog kapitala i rezervi iznosi 56,55% u ukupnim izvorima sredstava i smanjen je u odnosu na 2021. godinu zbog ostvarenog gubitka u 2022. godini.

Dugoročne obveze koje su se odnosile na ugovore o financijskom leasingu u cijelosti su otplaćene tijekom 2022. godine, a preostali dio kredita OTP banke dospijeva na naplatu tijekom 2023. godine te je preostali dio glavnice evidentiran na kratkoročnim obvezama. Tijekom 2022. godine nisu realizirana nova kreditna zaduženja, a otplata po postojećim zaduženjima izvršavala se uredno unutar dospijeća, te na dan 31.12.2022. Društvo nema evidentiranih dugoročnih zaduženja.

Udio kratkoročnih obveza u ukupnoj pasivi Društva na dan 31.12.2022. godine iznosi 8,40% i smanjen je u odnosu na prethodnu godinu, zbog otplate kratkoročnog zaduženja koje se odnosilo na obročnu otplatu doprinosa iz 2020. godine.

Udio prihoda budućeg razdoblja u ukupnoj pasivi Društva na dan 31.12.2022. iznosi 35,05% i povećan je u odnosu na stanje na dan 31.12.2021. godine. Ovaj izvor sredstava predstavlja sredstva namjenske naknade i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za financiranje dugotrajne imovine. Povećanje ove stavke pasive u odnosu na prethodnu godinu uzrokovano je većim veći priljevom sredstava naplaćene namjenske naknade u odnosu na obračun amortizacije dugotrajne imovine financirane iz potpora te naplaćeni iznos potpore od strane Europske unije putem Kohezijskog Fonda koji se odnosi na vozilo nabavljeno u prosincu 2021. godine

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac**  
**POD-RDG**

<b>Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>	38.365.471	43.514.361
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	34.030.184	41.306.678
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	4.335.287	2.207.683
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>	39.550.186	46.034.394
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	7.953.427	11.894.630
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	136	3.350.859	4.889.553
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	137		
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	138	4.602.568	7.005.077
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	21.843.465	22.856.104
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	140	14.134.613	14.768.709
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	141	4.477.050	4.761.206
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	142	3.231.802	3.326.189
4. Amortizacija	143	5.411.253	4.972.013
5. Ostali troškovi	144	3.685.185	4.728.649
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	560.978	1.487.241
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	146		
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	147	560.978	1.487.241
8. Ostali poslovni rashodi	155	95.878	95.757
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>	281.862	219.610
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	275.772	217.452
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164	3.490	1.208
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165	2.600	950
10. Ostali financijski prihodi	166		
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>	86.595	63.580
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	66.382	23.579
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	213	1
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		
7. Ostali financijski rashodi	174	20.000	40.000
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>	<b>179</b>	38.647.333	43.733.971
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	<b>180</b>	39.636.781	46.097.974
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	<b>181</b>	-989.448	-2.364.003
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	989.448	2.364.003
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>		
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	<b>185</b>	-989.448	-2.364.003
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	989.448	2.364.003

## Prihodi

Ukupni prihodi Društva u 2022. godini iznose 43.733.971 kn i za 13,16% tj. 5.086.638 kn su veći u odnosu na 2021. godinu. Od ukupno navedenog iznosa 99,50% sačinjavaju poslovni prihodi, a ostatak od 0,50% odnosi se na financijske prihode. Porast prihoda rezultat je oporavka gospodarstva od krize uzrokovane pandemijom virusa Covid-19 u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od usluga, odnosno prihodi od osnovne djelatnosti Društva u 2022. godini iznose 41.306.678 kn i za 7.276.494 kn, tj. 21,38% su veći u odnosu na 2021. godinu. Svi prihodi od usluga ostvareni u 2022. godini bilježe porast u odnosu na prethodnu godinu zbog povećane aktivnost pravnih subjekata osobito tijekom turističke sezone.

Osnovne djelatnosti Društva su: usluga prikupljanja komunalnog otpada, usluga čišćenja i održavanja javnih površina te usluga javnog WC-a. Osim navedenog, Društvo pruža i ostale usluge, odnosno pojedinačne usluge po narudžbi koje se obavljaju koristeći postojeću opremu i djelatnike koji su u redovnom poslovanju raspoređeni u nekoj od osnovnih djelatnosti. U nastavku donosimo tablične prikaze ukupno za Društvo te pojedinačno po djelatnostima.

### Struktura prihoda ukupno

VRSTA PRIHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Usluga prikupljanja i odvoza komunalnog otpada	24.475.190	63,33%	30.816.511	70,46%	6.341.321	25,91%
Čišćenje i održavanje javnih površina	8.735.995	22,60%	9.039.947	20,67%	303.952	3,48%
Usluga javnog WC-a	282.230	0,73%	642.274	1,47%	360.044	127,57%
Ostale usluge	536.769	1,39%	807.946	1,85%	271.177	50,52%
<b>Ukupno prihodi od usluga</b>	<b>34.030.184</b>	<b>88,05%</b>	<b>41.306.678</b>	<b>94,45%</b>	<b>7.276.494</b>	<b>21,38%</b>
Prihodi od subvencija	3.647.981	9,44%	1.357.116	3,10%	-2.290.865	-62,80%
Ostali poslovni prihodi	687.306	1,78%	850.567	1,94%	163.261	23,75%
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>38.365.471</b>	<b>99,27%</b>	<b>43.514.361</b>	<b>99,50%</b>	<b>5.148.890</b>	<b>13,42%</b>
<b>Financijski prihodi</b>	<b>281.862</b>	0,73%	<b>219.610</b>	0,50%	-62.252	-22,09%
<b>SVEUKUPNO PRIHODI:</b>	<b>38.647.333</b>	<b>100,00%</b>	<b>43.733.971</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.086.638</b>	<b>13,16%</b>

Prihodi od subvencija u 2022. godini iznose 1.357.116 kn što je za 2.290.865 kn manje u odnosu na prethodnu godinu. Radi se o prihodima za troškove odlagalište Grabovica financirane od sredstava namjenske naknade, te ostalih potpora dobivenih za financiranje dugotrajne imovine. Potpore za dugotrajnu imovinu prate vijek trajanja imovine koja se financira iz tih izvora. Osim navedenog, tijekom 2021. godine ostvaren je i prihod od HZZ-a

za sufinanciranje dijela plaća temeljem korištenja mjere skraćenja radnog vremena, dok navedena mjera nije korištena tijekom 2022. godine zbog značajnog povećanja aktivnosti Društva.

Ostali poslovni prihodi u 2022. godini iznose 850.567 kn i za 23,75% su veći u odnosu na 2021. godinu. Najveći dio ove vrste prihoda odnosi se na prihod od naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja i pripadajućih troškova.

Financijski prihodi u 2022. godini iznose 219.610 kn i za 22,09% su manji u odnosu na 2021. godinu, a odnose se na kamatu od cash poolinga, obračunate zatezne kamate na nepravovremeno plaćene račune, te obračunane tečajne razlike po deviznim računima Društva i ugovorima o financijskom leasingu. Smanjenje ove vrste prihoda uzrokovano je smanjenjem kamatne stope.

### Struktura prihoda usluge odvoza komunalnog otpada

VRSTA PRIHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Turističko gospodarstvo - fiksno	1.002.423	3,50%	1.471.121	4,43%	468.698	46,76%
Ostalo gospodarstvo - fiksno	1.929.063	6,74%	1.998.503	6,02%	69.440	3,60%
Ustanove - fiksno	930.373	3,25%	935.623	2,82%	5.250	0,56%
Pravne osobe – fiksni računi	3.960.735	13,84%	4.566.745	13,75%	606.010	15,30%
Prihod od odv.Općina Konavle	1.109.520	3,88%	1.109.520	3,34%	0	0,00%
Višak spremnika	4.996.025	17,46%	8.390.605	25,26%	3.394.580	67,95%
Fizičke osobe - fiksno	8.725.553	30,49%	8.897.121	26,78%	171.568	1,97%
Odvoz biorazgradivog otpada	1.183.488	4,14%	2.554.176	7,69%	1.370.688	115,82%
Prihod od prodaje otpada	638.010	2,23%	893.097	2,69%	255.087	39,98%
<b>Ukupno prihodi od usluga</b>	<b>24.475.190</b>	<b>85,54%</b>	<b>30.816.511</b>	<b>92,77%</b>	<b>6.341.321</b>	<b>25,91%</b>
Ostali poslovni prihodi	3.862.576	13,50%	2.186.441	6,58%	-1.676.135	-43,39%
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>28.337.766</b>	<b>99,04%</b>	<b>33.002.952</b>	<b>99,35%</b>	<b>4.665.186</b>	<b>16,46%</b>
<b>Financijski prihodi</b>	<b>276.056</b>	<b>0,96%</b>	<b>216.117</b>	<b>0,65%</b>	<b>-59.939</b>	<b>-21,71%</b>
<b>SVEUKUPNO PRIHODI:</b>	<b>28.613.822</b>	<b>100,00%</b>	<b>33.219.069</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.605.247</b>	<b>16,09%</b>

Ostvareni prihodi od prijevoza otpada po fiksnim računima za turističko ugostiteljske objekte u 2022. godini iznose 1.471.121 kn, što je za 468.698 kn, odnosno 46,76% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od odvoza otpada za ostalo gospodarstvo po fiksnim računima u 2022. godini iznose 1.998.503 kn, što je za 69.440 kn, tj. 3,60% više u odnosu na prethodnu godinu.

Ostvareni prihodi po fiksnim računima za ustanove u 2022. godini iznose 935.623 kn i za 0,56% su veći u odnosu na 2021. godinu. Na ovu vrstu prihoda se najmanje odrazio negativan efekt krize uzrokovane pandemijom virusa Covid-19, te je stoga i povećanje prihoda u uvjetima gospodarskog oporavka minimalno.

Prihodi od fiksnim računima pravnih osoba kojima se obračun radi po vrsti djelatnosti u 2022. godini iznose 4.566.745 kn što je za 606.011 kn, tj. 15,30% više u odnosu na prethodnu godinu. Ovdje se radi ponajviše o trgovinama neprehrambenim proizvodima, kafićima, frizerskim salonima, odnosno relativno manjim korisnicima koji su tijekom 2021. godine bili privremeno neaktivni, a tijekom 2022. godine su bili aktivni.

Prihod od usluge odvoza viška spremnika u 2022. godini iznosi 8.390.605 kn, što je za 3.394.580 kn, odnosno 67,95% više u odnosu na 2021. godinu. Radi se o vrsti prihoda koji su

direktno povezani sa količinom preuzetog otpada od naših najznačajnijih korisnika (hotelske kuće, Luka Dubrovnik, Zračna luka Dubrovnik i sl.) i na kojoj se najjače odrazio negativan financijski efekt krize uzrokovane virusom Covid-19. Povećanje ove vrste prihoda je pokazatelj značajnog oporavka poslovanja privrednih subjekata na području pružanja usluge u odnosu na 2022. godinu.

Prihodi od Općine Konavle u 2022. godini iznose 1.109.520 kn i na razini su 2021. godine budući se radi o obračunu temeljem ugovora.

Prihodi po računima fizičkih osoba u 2022. godini iznose 8.897.121 kn i za 171.568 kn, tj. 1,97% su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja broja stambenih objekata na području pružanja usluge.

Prihod od odvoza biorazgradivog otpada u 2022. godini iznosi 2.554.176 kn, što je za 1.370.688 kn, tj. čak 115,82% više u odnosu na 2021. godinu. Ova vrsta prihoda se odnosi na količine preuzetog otpada iz kuhinja i kantina, prvenstveno hotelskih kuća i ugostiteljskih objekata, te je ovako značajno povećanje direktno povezano sa većim brojem posjetitelja tijekom ljetne sezone i pojačanom aktivnosti poslovnih subjekata turističko ugostiteljskih djelatnosti.

Prihod od prodaje otpada u 2022. godini iznosi 893.097 kn što je za 39,98% više u odnosu na prethodno godinu zbog povećanih količina prikupljenog odvojenog otpada, a vezano uz postavljanje većeg broja spremnika za odvojeno prikupljanje otpada na javna odlagališta i provođenje edukacija fizičkih i pravnih osoba te povećanu aktivnost pravnih osoba tijekom godine u odnosu na 2021. godinu.

#### *Struktura prihoda usluge čišćenja i održavanja javnih površina*

VRSTA PRIHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Čišćenje i održavanje javnih površ.	8.735.995	96,14%	9.039.947	99,96%	303.952	3,48%
<b>Ukupno prihodi od usluga</b>	<b>8.735.995</b>	<b>96,14%</b>	<b>9.039.947</b>	<b>99,96%</b>	<b>303.952</b>	<b>3,48%</b>
Ostali poslovni prihodi	346.484	3,81%	780	0,01%	-345.704	-99,78%
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>9.082.479</b>	<b>99,95%</b>	<b>9.040.727</b>	<b>99,97%</b>	<b>-41.752</b>	<b>-0,46%</b>
<b>Financijski prihodi</b>	<b>4.354</b>	<b>0,05%</b>	<b>2.619</b>	<b>0,03%</b>	<b>-1.735</b>	<b>-39,85%</b>
<b>SVEUKUPNO PRIHODI:</b>	<b>9.086.833</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.043.346</b>	<b>100,00%</b>	<b>-43.487</b>	<b>-0,48%</b>

Prihodi od usluga čišćenja i održavanja javnih površina u 2022. godini iznose 9.039.947 kn i za 303.952 kn, odnosno 3,48% su veći u odnosu na 2021. godinu.

#### *Struktura prihoda usluge javnog WC-a*

VRSTA PRIHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Prihod od javnih WC-a	282.230	68,85%	642.274	96,79%	360.044	127,57%
<b>Ukupno prihodi od usluga</b>	<b>282.230</b>	<b>68,85%</b>	<b>642.274</b>	<b>96,79%</b>	<b>360.044</b>	<b>127,57%</b>
Ostali poslovni prihodi	126.228	30,79%	20.462	3,08%	-105.766	-83,79%
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>408.458</b>	<b>99,65%</b>	<b>662.736</b>	<b>99,87%</b>	<b>254.278</b>	<b>62,25%</b>
<b>Financijski prihodi</b>	<b>1.451</b>	<b>0,35%</b>	<b>873</b>	<b>0,13%</b>	<b>-578</b>	<b>-39,83%</b>
<b>SVEUKUPNO PRIHODI:</b>	<b>409.909</b>	<b>100,00%</b>	<b>663.609</b>	<b>100,00%</b>	<b>253.700</b>	<b>61,89%</b>

Prihod od usluge javnih WC-a je u 2022. godini iznosio 642.274 kn što je za 360.044 kn, odnosno 127,57% više u odnosu na 2021. godinu zbog većeg broja posjetitelja, prvenstveno tijekom turističke sezone.

*Struktura prihoda ostale usluge*

VRSTA PRIHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Prihod od ostalih usluga	340.576	63,45%	611.455	75,68%	270.879	79,54%
Prihod od odlaganja otpada	196.193	36,55%	196.491	24,32%	298	0,15%
<b>Ukupno prihodi od usluga</b>	<b>536.769</b>	<b>100,00%</b>	<b>807.946</b>	<b>100,00%</b>	<b>271.177</b>	<b>50,52%</b>
Ostali poslovni prihodi	0	0,00%	0	0,00%	0	-
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>536.769</b>	<b>100,00%</b>	<b>807.946</b>	<b>100,00%</b>	<b>271.177</b>	<b>50,52%</b>
<b>Financijski prihodi</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>SVEUKUPNO PRIHODI:</b>	<b>536.769</b>	<b>100,00%</b>	<b>807.946</b>	<b>100,00%</b>	<b>271.177</b>	<b>50,52%</b>

Prihodi od ostalih usluga u 2022. godini iznose 807.946 kn i za 50,52% su veći u odnosu na 2021. godinu. U ostale usluge spada odlaganje otpada Komunalnog Mijet i razne usluge po narudžbi koje uključuju rad djelatnika, vozila i ostale opreme Društva.

**Rashodi**

Ukupni rashodi Društva u 2022. godini iznose 46.097.974 kn što je za čak 6.461.193 kn, tj. 16,30% u više u odnosu na 2021. godinu. Povećanje rashoda rezultat je pojačane aktivnosti Društva i povećanje cijena energenata kao i ostalih roba i usluga u odnosu na prethodnu godinu što se osobito odrazilo na materijalne troškove, troškove energije (goriva) i troškove usluga zbrinjavanja otpada.

Poslovni rashodi Društva u 2022. godini iznose 46.034.394 kn i veći su za 16,39% u odnosu na prethodnu godinu. Financijski rashodi u 2022. godini iznose 63.580 kn i za 26,58% su manji u odnosu na 2021. godinu zbog otplate ugovora o financijskom leasingu.

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

*Struktura rashoda po vrstama*

VRSTA RASHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Materijalni troškovi	1.418.263	3,58%	1.934.759	4,20%	516.496	36,42%
Troškovi energije	1.932.596	4,88%	2.954.794	6,41%	1.022.198	52,89%
Vanjske usluge	4.602.568	11,61%	7.005.077	15,20%	2.402.509	52,20%
Troškovi plaća	21.843.465	55,11%	22.856.104	49,58%	1.012.639	4,64%
Amortizacija	5.411.253	13,65%	4.972.013	10,79%	-439.240	-8,12%
Ostali troškovi poslovanja	3.685.185	9,30%	4.728.649	10,26%	1.043.464	28,32%
Ostali poslovni rashodi	656.856	1,66%	1.582.998	3,43%	926.142	141,00%
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>	<b>39.550.185</b>	<b>99,78%</b>	<b>46.034.394</b>	<b>99,86%</b>	<b>6.484.209</b>	<b>16,39%</b>
<b>Financijski rashodi</b>	<b>86.595</b>	<b>0,22%</b>	<b>63.580</b>	<b>0,14%</b>	<b>-23.015</b>	<b>-26,58%</b>
<b>SVEUKUPNO RASHODI:</b>	<b>39.636.781</b>	<b>100,00%</b>	<b>46.097.974</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.461.193</b>	<b>16,30%</b>

**Troškovi osoblja** čine najveći udio ukupnih rashoda Društva. Troškovi plaća u 2022. godini iznosili su 22.856.104 kn i za 1.012.639 kn, tj. 4,64% su veći u odnosu na 2021. godinu jer je do srpnja 2021. godine bila na snazi je odluka o smanjenju plaće 10% djelatnicima Društva i koja je bila u primjeni od travnja 2020. godine.

**Materijalni troškovi** u 2022. godini iznose 1.934.759 kn i za 516.496 kn, tj. 36,42% su veći u odnosu na 2021. godinu. Sastoje se od troškova sirovina i materijala, rezervnih dijelova uključujući i auto gume, te troškova sitnog inventara i zaštitnih sredstava i opreme, a predstavljaju direktne troškove vezane uz obavljanje djelatnosti. Uzrok povećanja ove vrste troškova je povećana aktivnost Društva i rast cijena.

**Troškovi energije** u 2022. godini iznosili su 2.954.794 kn, što je za 1.022.198 kn, tj. 52,89% više u odnosu na 2021. godinu. Povećanje se odnosi na povećanje cijena, prvenstveno cijena goriva, ali i većih količina kao rezultat pojačane aktivnosti Društva vezano uz prikupljanje otpada u odnosu na prethodnu godinu.

**Amortizacija** dugotrajne imovine u 2022. godini iznosi 4.972.013 kn i u ukupnim rashodima sudjeluje sa 10,79%. Navedena rashodovna stavka je za 439.240 kn manja u odnosu na prethodnu godinu zbog izostanka većih investicija tijekom 2022. godine.

**Troškovi vanjskih usluga** u 2022. godini iznose 7.005.077 kn te su za 2.402.509 kn, tj. 52,20% veći u odnosu na 2021. godinu. Povećanje se prvenstveno odnosi na usluge prijevoza i zbrinjavanja glomaznog i biorazgradivog otpada te ostalih vrsta otpada sukladno zakonskoj regulativi. Značajno su povećani i troškovi najma budući su sklopljena tri ugovora o operativnom leasingu za specijalna komunalna vozila, te ugovor o zakupu servisno-garažnog prostora u Župi. Povećani su i ostali troškovi vanjskih usluga vezano uz pojačanu aktivnost Društva i porast cijena u odnosu na 2021. godinu. Udio ovih troškovima ukupnim rashodima Društva u 2022. godini iznosi 15,20%.

**Ostali troškovi poslovanja** u 2022. godini iznose 4.728.649 kn i za 1.043.464 kn, tj. 28,32% su veći u odnosu na 2021. godinu, a u ukupnim rashodima Društva sudjeluju sa 10,26%. Povećanje se odnosi na više pojedinačnih nematerijalnih troškova od kojih su najznačajnije, uvođenje naknade za topli obrok i obračuna primanja u naravi za korištenje službenih automobila, troškovi prijevoza na posao, troškovi za ugovore o djelu zbog manjka djelatnika na poslovima čišćenja i održavanja javnih površina te ostali troškovi vezani uz pojačanu aktivnost djelatnika Društva u odnosu na 2021. godinu.

**Ostali poslovni rashodi** su u 2022. godini iznosili 1.582.998 kn i za 926.142 kn, tj. 141% su veći u odnosu na 2021. godinu. Navedeni rashodi se najvećim dijelom odnose na ispravak vrijednosti nefinancijske imovine, odnosno ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja za koja su pokrenuti ovršni prijedlozi i otpis nenaplativih potraživanja. Udio ostalih poslovnih rashoda u 2022. godini iznosio je 3,43% ukupnih rashoda Društva.

*Struktura rashoda po djelatnostima*

VRSTA RASHODA	2021.		2022.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Prikupljanja komunalnog otpada	30.339.007	76,54%	35.923.762	77,93%	5.584.755	18,41%
Čišćenje i održavanje javnih površina	8.241.277	20,79%	8.790.540	19,07%	549.263	6,66%
Usluga javnog WC-a	909.618	2,29%	1.154.087	2,50%	244.469	26,88%
Ostale usluge	146.878	0,37%	229.584	0,50%	82.707	56,31%
<b>SVEUKUPNO RASHODI:</b>	<b>39.636.781</b>	<b>100,00%</b>	<b>46.097.974</b>	<b>100%</b>	<b>6.461.193</b>	<b>16,30%</b>

Ukupni rashodi od usluge prikupljanja komunalnog otpada u 2022. godini iznose 35.923.762 kn, što je za 5.584.755 kn više u odnosu na 2021. godinu. Uzrok navedenog je povećanje utroška roba i usluga vezano uz prikupljanje i zbrinjavanje otpada, rast cijena energenata i ostalih povezanih roba i usluga, ukidanje mjere smanjenja plaće do 10% koja je bila uvedena na početku pandemije virusom Covid-19. Značajno su povećani i troškovi najma koji se odnose na nabavu tri vozila preko operativnog leasinga te ugovor o najmu garažno servisnog prostora u Župi.

Ukupni rashodi djelatnosti čišćenja i održavanja javnih površina u 2022. godini iznose 8.790.540 kn i za 549.263 kn, tj. 6,66% su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog ukidanja mjera smanjenja plaća.

Ukupni rashodi djelatnosti javnog WC-a u 2022. godini iznose 1.154.087 kn, što je za 244.469 kn, odnosno 26,88% više u odnosu na 2021. zbog pojačane aktivnosti i raspoređenosti djelatnica na te poslove tijekom cijele godine.

Rashodi od ostalih usluga odnose se na varijabilne troškove vezano uz pojedinačne usluge koje se obavljaju povremeno i po narudžbi. Ukupni rashodi od ovih usluga su iznosili 229.584 kn, što je više za 56,31% u odnosu na prethodnu godinu.

## Rezultat poslovanja

Društvo je u 2022. godini ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od 2.364.003 kn, što je za 1.374.555 kn lošije u odnosu na 2021. godinu. Uzrok negativnog rezultata su značajni troškovi poslovanja Društva, prvenstveno troškovi prikupljanje i zbrinjavanja otpada sukladno zakonskoj regulativi te Društvo sa postojećim cijenama i sustavom naplate ne može ostvariti prihode za pokriće svih rashoda i održanje kontinuiteta poslovanja.

## Ostvarenje plana prihoda i rashoda

Plan prihoda i rashoda izrađen je temeljem očekivanog nastavka oporavka gospodarstva od krize izazvane pandemijom virusa Covid-19 u odnosu na 2021. godinu, te uvođenja novog sustava naplate u javnoj usluzi prikupljanja komunalnog otpada u posljednjem kvartalu godine.

*Ostvarenje plana RDG 2022.*

Pozicija	Plan 2022	ostvarenje 2022	ostvarenje u odnosu na plan 2022.	
			Iznos	%
<b>PRIHODI</b>				
Prihod od prikupljanja otpada	30.218.000	29.927.874	-290.126	-0,96%
Prih.od čišć. i održ.jav.pov.	9.050.000	9.039.947	-10.053	-0,11%
Prihod od javnih WC-a	820.000	642.274	-177.726	-21,67%
Prihod od prodaje otpada	787.100	893.097	105.997	13,47%
Prihod od ostalih usluga	547.500	803.486	255.986	46,76%
<b>Ukupno prihodi od prodaje</b>	<b>41.422.600</b>	<b>41.306.678</b>	<b>-115.922</b>	<b>-0,28%</b>
Ostali poslovni prihodi	1.868.500	2.207.683	339.183	18,15%
<b>Poslovni prihodi</b>	<b>43.291.100</b>	<b>43.514.361</b>	<b>223.261</b>	<b>0,52%</b>
<b>Financijski prihodi</b>	<b>134.800</b>	<b>219.610</b>	<b>84.810</b>	<b>62,92%</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>43.425.900</b>	<b>43.733.971</b>	<b>308.071</b>	<b>0,71%</b>
<b>RASHODI</b>				
Materijalni troškovi i trošk.energije	5.410.700	4.889.553	-521.147	-9,63%
Troškovi plaća	24.219.948	22.856.104	-1.363.844	-5,63%
Ostali troškovi djelatnika	2.394.500	3.663.373	1.268.873	52,99%
Vanjske usluge	7.351.800	7.005.077	-346.723	-4,72%
Amortizacija	5.769.000	4.972.013	-796.987	-13,81%
Ostali troškovi	719.100	1.065.275	346.175	48,14%
Ostali poslovni rashodi	908.000	1.582.998	674.998	74,34%
<b>Poslovni rashodi</b>	<b>46.773.048</b>	<b>46.034.394</b>	<b>-738.654</b>	<b>-1,58%</b>
<b>Financijski rashodi</b>	<b>25.000</b>	<b>63.580</b>	<b>38.580</b>	<b>154,32%</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>46.798.048</b>	<b>46.097.974</b>	<b>-700.074</b>	<b>-1,50%</b>
<b>Dobit/gubitak razdoblja</b>	<b>-3.372.148</b>	<b>-2.364.003</b>	<b>1.008.145</b>	<b>-29,90%</b>

Ukupni planirani prihodi u 2022. godini iznosili su 43.425.900 kn, od čega je ostvareno 43.733.971 kn, odnosno 0,71% više od plana.

Plan prihoda od usluge iznosio je 41.422.600 kn, od čega je ostvareno 41.306.678 kn, odnosno 0,28% manje od planiranog.

Veća odstupanja u odnosu na plan odnose se na prihode od javnih WC-a koji su iznosili 642.274 kn, što je 21,67% manje od planiranog, te prihod od ostalih usluga koji je za 46,76% veći od plana.

Plan ostalih poslovnih prihoda u iznosi od 1.868.500 kn premašen je za 18,15% zbog bolje naplate potraživanja sa ispravka vrijednosti u odnosu na očekivano.

Plan rashoda izrađen je temeljem očekivanog početka primjene novog sustava naplate u posljednjem kvartalu godine i značajnog povećanja materijalnih troškova i troškova plaća.

Plan materijalnih troškova za 2022. godinu iznosio je 5.410.700 kn od čega je ostvareno 9,63% manje budući je nabavljen tek dio planiranih spremnika i kanta za potrebe primjene novog sustava naplate.

Plan troškova plaća izrađen je temeljem očekivanog povećanja plaća i broja djelatnika operativnog sektora u odnosu na 2021. godinu. Planirani troškovi plaća za 2022. godinu iznosili su 24.219.948 kn, od čega je ostvareno 1.363.844 kn manje.

Ostali troškovi djelatnika veći su za 1.268.873 kn u odnosu na plan zbog isplaćenih nagrada djelatnicima operativnog sektora i uvođenja dodatka na topli obrok, zbog nemogućnosti provedbe planiranog povećanja plaća.

Plan vanjskih usluga za 2022. godinu iznosio je 7.351.800 kn od čega je ostvareno 4,72% manje zbog kasnijeg početka plaćanja ugovora o operativnom leasingu u odnosu na plan.

Planirani trošak amortizacije za 2022. godinu iznosio je 5.769.000 kn, ali je ostvareno 13,81% manje zbog izostanka planiranih investicija.

Plan ostalih troškova za 2022. godinu iznosio je 719.100 kn, a ostvareno je 346.175 kn više. Povećanje se odnosi na ugovore o djelu za obavljanje povremenih poslova u odjelu javna čistoća kako bi se djelomično nadomjestio manjak djelatnika u tom odjelu.

Ostali poslovni rashodi u 2022. godini iznosili su 1.582.998 kn što je za 674.998 kn više od planiranog zbog provedbe većeg ispravka vrijednosti potraživanja u odnosu na plan.

Planirani financijski rezultat za 2022. godinu iznosio je -3.372.148 kn, zbog planiranog značajnog povećanja troškova vezano uz početak primjene novog sustava naplate. Obzirom da dio očekivanih rashoda nije realiziran, ostvareni rezultat poslovanja je za -2.364.033 kn, odnosno 1.008.145 kn bolji u odnosu na plan.

## Razvoj i ulaganja

### Ulaganja u 2022. godini

Tijekom 2022. godine u Društvu su realizirane najnužnije investicije za održanje kontinuiteta poslovanja i pripremu za uvođenje novog sustava naplate u ukupnom iznosu od 1.396.667,17 kn.

Struktura ostvarenih investicija u dugotrajnu imovinu tijekom 2022. godine je slijedeća:

- Ulaganje u nematerijalnu imovinu	377.005,07 kn
- Građevinski objekti	32.400,00 kn
- Uredski namještaj	9.900,00 kn
- Oprema	779.842,10 kn
- Transportna sredstva	197.520,00 kn

Ulaganje u nematerijalnu imovinu u iznosu od 227.257,26 kn odnosi se na ulaganje na tuđoj imovini, odnosno uređenje pet gradskih i prigradskih odlagališta, te izradu prototipa odlagališta za potrebe uvođenja novog sustava naplate u Župi. Iznos od 133.840,31 kn ulaganja na tuđu imovinu odnosi se na uređenje krova i prostorija djelatnika odjela javne čistoće, dok se iznos od 15.907,50 kn odnosi na ulaganje u software, odnosno nadogradnju postojećeg poslovnog sustava.

Ulaganje u građevinske objekte u iznosu od 32.400,00 kn odnosi se na nužne radove na odlagalištu Grabovica.

Ulaganje u uredski namještaj u iznosu od 9.900,00 kn odnosi se na izradu velikog ugradbenog ormara za potrebe odlaganja poslovnih registratora.

Investicije u opremu u iznosu od 779.842,10 kn odnose se na nabavu nove opreme za potrebe poslovanja te nadogradnje postojeće opreme u svrhu povećanja njene funkcionalnosti i produljenja roka upotrebe. Najveća pojedinačna investicija u opremu u 2022. godinu odnosi se na nabavu specijaliziranog stroja za čišćenje sa pripadajućom opremom u iznosu od 589.721,00 kn.

Nabavljena je i kanalska dizalica nosivosti 20 tona s kanalskim kolicima za potrebe mehaničarske radionice u iznosu od 65.528,10 kn.

Iznos od 66.000,00 kn je utrošen za nadogradnju sustava naplate za tri javna WC-a, u svrhu mogućnosti naplate karticama.

Ulaganje u postojeći spremnik za gorivo iznosilo je 18.427,00 kn i odnosi se na nabavu i ugradnju sonde. Ostatak od 40.166,00 kn odnosi se na nabavu ostale opreme manje pojedinačne vrijednosti potrebne za redovno poslovanje (visokotlačni perlač, kosilice, informatička oprema i sl.)

Ulaganja u transportna sredstva u iznosu od 197.520,00 kn odnose se na nabavu polovnog komunalnog vozila Nissan Cabstar za potrebe prikupljanja otpada.

**Ostvarenje plana investicija**

Planirane investicije u 2022. godinu iznosile su 3.692.000 kn, od čega je ostvareno 38%, tj. 1.396.667 kn budući nisu realizirane investicije vezano uz nabavu opreme za početak primjene novog sustava naplate.

*Ostvarenje plana investicija*

INVESTICIJE	Plan 2022.	Ostvarenje 2022.	Ostvarenje u odnosu na plan	
			Iznos	%
0. NEMATERIJALNA IMOVINA	1.070.000	377.005	-692.995	35%
0.1. Ulaganje software	620.000	15.908	-604.093	3%
0.2. Ulaganje u tuđu imovinu - nužni radovi u prostoru odjela javne čistoće	120.000	133.840	13.840	112%
0.1. Ulaganje u tuđu imovinu – nužni radovi na odlagalištima	330.000	227.257	-102.743	69%
1. ULAGANJE U GRAĐEVINSKE OBJEKTE	32.000	32.400	400	101%
1.1. Radovi na Grabovici	32.000	32.400	400	101%
2. ULAGANJE U OPREMU	2.090.000	789.742	-1.300.258	38%
2.1. Ulaganja u spremnike i kontejnere	1.300.000		-1.300.000	0%
2.2. Informatička i ost. oprema-prijevoz	190.000	118.669	-71.331	62%
2.3. Opr. za čišćenje i održ. jav. površina	600.000	595.173	-4.827	99%
2.4. Oprema za javni wc	0	66.000	66.000	-
2,4. Uredski namještaj	0	9.900	9.900	-
2. ULAGANJE U VOZILA	500.000	197.520	-302.480	40%
2.1. Specijalna komunalna vozila	500.000	197.520	-302.480	40%
UKUPNO NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA	3.692.000	1.396.667	-2.295.333	38%

Planirane investicije u nematerijalnu imovinu iznosile su 1.070.000 kn, od čega je ostvareno 35% jer nije realizirana planirana nadogradnja poslovnog sustava vezano uz evidenciju i obradu podataka prikupljenih spremnika za potrebe primjene novog sustava naplate. Realizirano je 69% planiranih radova na gradskim i prigradskim odlagalištima zbog nepredviđenih kašnjenja u radovima. Izvršeno je ulaganje u uređenje krovišta i prostorije djelatnika odjela javne čistoće u iznosu od 133.840 kn, odnosno 12% više od predviđenog iznosa.

Izvršeno je planirano ulaganje u nužne radove na Grabovici u iznosu od 32.400 kn iz sredstava namjenske naknade.

Planirane investicije u opremu u 2022. godini su iznosile 2.090.000 kn od čega je realizirano 38%, zbog izostanka investicije za nabavu spremnika i ostale opreme za potrebe primjene novog sustava naplate. Oprema za potrebe djelatnosti čišćenja i održavanja javnih površina nabavljena je u planiranom iznosu. Ostvarene su investicije u opremu javnog WC-a u iznosu od 66.000 kn koje se odnose na nadogradnju naplatnih uređaja u svrhu mogućnosti naplate karticama. Navedena investicija nije bila planirana, ali se već na početku sezone pokazala nužnom zbog čestih mehaničkih kvarova na uređajima zbog količine kovanica, kao i upita korisnika usluge.

Ulaganja u vozila ostvarena su u iznosu od 197.520 kn, što predstavlja 40% plana, budući nisu ostvarena ulaganja u nadogradnju sustava evidencije na vozilima za potrebe primjene novog sustava naplate.

*Ostvarenje plana investicija po djelatnostima*

Djelatnost	Plan 2022.	Ostvarenje 2022.	Ostvarenje u odnosu na plan	
			Iznos	%
1. Prikupljanje komunalnog otpada	2.972.000	591.354	-2.380.646	20%
2. Čišćenje i održavanje javnih površina	720.000	729.013	9.013	101%
3. Javni wc	0	66.000	66.000	-
4. Ostalo	0	9.900	9.900	-
<b>UKUPNO</b>	<b>3.692.000</b>	<b>1.396.267</b>	<b>-2.295.733</b>	<b>38%</b>

**Budući smjer poslovanja i ulaganja**

Poslovanje Društva u 2023. godini u potpunosti je usmjereno prema uvođenju novog sustava naplate sukladno zakonskoj regulativi.

Već se u prethodnim razdobljima započelo sa radovima na uređenju pojedinih odlagališta, a tijekom 2023. godine planirano je adekvatno uređenje preostalih odlagališta, postavljanje potrebne opreme za odvojeno prikupljanje otpada i početak obnove voznog parka. Uvođenje novog sustava naplate sukladno zakonskoj regulativi zahtijeva značajna ulaganja u sustav prikupljanja i evidencije prikupljenog otpada, te je za vrijeme pisanja ovog izvješća u tijeku i testiranje potrebne opreme, odnosno funkcionalnost izrađenog prototipa odlagališta sa svom potrebnom opremom u svrhu zaštite opreme.

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

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

## Ljudski potencijali

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

### Struktura zaposlenih

Na dan 31.12.2022. broj zaposlenika u Društvu iznosio je 217, uključujući i pet stalnih sezonaca koji se angažiraju u operativnom sektoru tijekom turističke sezone zbog povećanog obima posla.

#### Struktura zaposlenih

Organizacijska jedinica	Broj zaposlenih na dan		Udio 31.12.2022.
	31.12. 2021.	2022.	
<b>UPRAVA</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>2,30</b>
<b>Služba PKO poslova</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>1,84</b>
<b>Odjel razvojnih poslova, evidencije i računalne podrške</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>5,07</b>
<b>Sektor financija i računovodstva</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>5,53</b>
<b>Operativni sektor</b>	<b>180</b>	<b>185</b>	<b>85,25</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>214</b>	<b>217</b>	<b>100,00</b>

Od ukupnog broja zaposlenih najveći dio, odnosno 185 zaposlenika sa udjelom od 85,25% u ukupnom broju zaposlenih pripada operativnom sektoru.

Operativni sektor se sastoji od odjela prijevoza koji na dan 31.12.2022. zapošljava ukupno 40 djelatnika, odjela javne čistoće koji zapošljava 115 djelatnika, odjela odlaganja i zbrinjavanja otpada u kojem je zaposleno 29 djelatnika, te voditelja Sektora. Od ukupnog broja djelatnika u odjelu javne čistoće osam djelatnika je stalno raspoređeno na djelatnost javnog WC-a, a tijekom ljetne sezone se još tri djelatnice odjela javne čistoće raspoređuju na poslove navedene djelatnosti.

Povećanje broja djelatnika u operativnom sektoru posljednjih godina je uzrokovano povećanim obimom posla te dodatnih poslova vezano uz odvojeno prikupljanje otpada. Dio poslova vezanih uz prikupljanje otpada obavljaju djelatnici javne čistoće kako bi se poslovi odradili što efikasnije i uz što manje troškove te izbjeglo dodatno zapošljavanje. Trend povećanja broja djelatnika je prekinut u 2020. godinu u kojoj je došlo do smanjenja broja djelatnika operativnog sektora, jer nakon odlaska djelatnika u mirovinu i sl. nije bilo novih zapošljavanja, a smanjen je i broj stalnih sezonaca sa osam na pet. Tijekom 2022. godine zbog povećanja intenziteta poslova i velikog broja djelatnika na dužim bolovanjima pokazala se potreba za dodatnim zapošljavanjem na poslovima čišćenja i održavanja javnih površina.

## Rizici

### Rizik likvidnosti

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

Tijekom 2022. godine Društvo je bilo u mogućnosti uredno i unutar dospijeca podmirivati sve obveze

#### Struktura obrtnih sredstava

<i>Naziv pozicije</i>	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2022.</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>		
I. Zalihe	882.011	1.256.142
II. Potraživanja	7.142.858	4.347.581
III. Financijska imovina	25.409	25.409
IV. Novac u Banci i blagajni	14.609.263	20.502.326
V. Plaćeni troškovi bud.razd.		15.300
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>	<b>22.659.541</b>	<b>26.146.758</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>		
1. obveze za predujmove, depozite i jamstva	1.290.579	758.796
2. obveze prema dobavljačima	860.788	895.207
3. obveze prema zaposlenima	1.439.078	1.471.176
4. obveze za poreze, dopr. i druge pristojbe	694.028	815.429
5. ostale kratkoročne obveze	478.550	588.054
6. obračunate obveze		20.901
<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>	<b>4.763.023</b>	<b>4.549.563</b>
<b>Stanje obrtnog kapitala</b>	<b>17.896.518</b>	<b>21.597.195</b>

### Kreditni rizik

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

## Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo na dan 31.12.2022. nema obveza vezanih valutnom klauzulom te nije izloženo valutnom riziku.

## Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja koje je posebno evidentirati u poslovnim knjigama za 2022. godinu.

Događaj nakon datuma bilance, a vezano uz tekuću poslovnu godinu je uvođenje Eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj na dan 01.01.2023. što je zahtijevalo prilagodbu poslovnog sustava i konverziju svih analitika u pomoćnim knjigama na novu valutu.

Izuzetno bitna stavka za poslovanje Društva je i pad cijena goriva u tekućoj poslovnoj godinu u odnosu na 2022. godinu.

## Zaključak

Poslovanje Društva u 2022. godini obilježeno je značajnim oporavkom gospodarstva od krize izazvanom pandemijom virusa Covid-19 što je utjecalo na povećanje prihoda u odnosu na 2021. godinu. Ipak, globalni porast cijena energenata u 2022. godini koji je uzrokovao val poskupljenja i svih ostalih roba i usluga potrebnih za obavljanje djelatnosti izrazito se negativno odrazio na poslovanje Društva u vidu porasta rashoda, posebice troškova goriva i ostalih materijalnih troškova te je ostvaren negativan rezultat u iznosu od 2.364.003 kn.

Poslovanje Društva u 2022. godini pokazuje nedostatke postojećeg sustava naplate odvoza komunalnog otpada, odnosno nemogućnost pozitivnog poslovanja bez primjene novog cjenika i realnih cijena usluge u koje bi bili ukalkulirani svi troškovi odvojenog prikupljanja otpada kojih nije bilo kada je izrađen još uvijek važeći cjenik.

Marko Iveković – predsjednik uprave

