ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.
ZA OBAVLJANJE KOMUNALNIH DJELATNOSTI

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., 126. brigade HV-a 13, 21230 Sinj
Sudski registar Trgovačkog suda Split, broj: Tt-13/6223-4; MBS: 060305620;
OIB: 79243957155; M.B.: 4139798, temeljni kapital: 20.000,00 Kn u cijelosti uplaćen
Član uprave/direktor: Ivana Živaljić, univ.bacc.ing.industr.
IBAN: HR6523900011101103707 HPB d.d.
Tel.: 021 668 140; Fax: 021 821 078; E-mail: tajnica@cistoca-ck.hr

06

REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA
2175/01 GRAD SINJ

Primljeno: 01.07.2021.		
Klasifikacijska oznaka	Org jed.	
300-01/21-01/6	06	
Urudžbeni broj	Prij.	Vrij.
363-21-1		

GRAD SINJ

202105115

GRAD SINJ
n/r gradonačelnika

Br. 372/1-2021

Predmet: **Dostava izvješća o poslovanju za 2020. godinu**

Poštovani,

Dostavljamo Vam:

- Izvješće o poslovanju društva Čistoća Cetinske krajine d.o.o. Sinj, za 2020. godinu
- Revizorsko izvješće za 2020. godinu

S poštovanjem,

Direktorica:
Ivana Živaljić, univ.bacc.ing.industr.

U Sinju, 30. lipnja 2021.

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

I Z V J E Š Ć E

O POSLOVANJU DRUŠTVA

ZA 2020. GODINU

Sinj, lipanj 2021. god.

S A D R Ž A J

		Str.
1.	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	
1.1.	Djelatnost	1
1.2.	Vlasnička struktura	2
1.3.	Organizacijska struktura	3
1.4.	Kadrovska struktura	3
1.5.	Prosječna plaća	4
2.	FINANCIJSKI REZULTAT	
2.1.	Povijesni pregled rezultata poslovanja	5
2.2	Skraćeni račun dobiti i gubitka	6
2.3.	Prihodi	6
2.4.	Rashodi	7
3.	POTRAŽIVANJA I OBVEZE	
3.1.	Potraživanja	9
3.1.1.	Potraživanja od kupaca	10
3.1.1.1.	Sporna potraživanja	11
3.1.1.2.	Redovna potraživanja	11
3.2.	Dugoročne obveze	11
3.3.	Kratkoročne obveze	12
3.3.1.	Obveze prema dobavljačima	12
3.3.2.	Ostale kratkoročne obveze	13
4.	MATERIJALNA IMOVINA	13
5.	STRUKTURA KAPITALA	14
6.	ZAKLJUČAK	14
7.	PRIJEDLOG ZA RASPODJELU DOBITI	15

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Djelatnost

Društvo Čistoća Cetinske krajine d.o.o. osnovano je Društvenim ugovorom od 11. studenog 2013. godine.

Društvo je nastalo podjelom društva Vodovod i čistoća d.o.o. Sinj, budući da je Zakonom o vodama (NN 153/09) propisana obveza izdvajanja djelatnosti skupljanja, pročišćavanja i opskrbe vodom te odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda od ostalih komunalnih djelatnosti iz Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Ugovorom o podjeli i preuzimanju društva Vodovod i Čistoća d.o.o. Sinj od 18. prosinca 2013. godine, društvo Čistoća Cetinske krajine d.o.o. preuzelo je dio imovine i pravnih odnosa društva Vodovod i Čistoća d.o.o. Sinj.

Knjigovodstvena vrijednost preuzete imovine iznosi **2.736.598,23 kn,** što je temeljem čl. 13. Ugovora o podjeli i preuzimanju knjiženo na Ostale rezerve.

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu rješenjem Tt-13/6223-4 od 28.11.2013. godine s temeljnim kapitalom od **20.000,00 kn**.

Predmet poslovanja društva su slijedeće djelatnosti:

- odlaganje komunalnog otpada
- skupljanje otpada za potrebe drugih
- prijevoz otpada za potrebe drugih
- posredovanje u organiziranju oporabe i/ili zbrinjavanje otpada u ime drugih
- skupljanje, oporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- uvoz otpada
- izvoz otpada
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- zastupanje stranih društava
- stručni poslovi prostornog uređenje
- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- nadzor nad gradnjom

- djelatnost trgovanja otpadom
- uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika
- izvođenje hortikulturnih radova
- održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima
- održavanje javnih zelenih površina
- održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene
- održavanje groblja i krematorija unutar groblja
- održavanje čistoće javnih površina
- usluge javnih tržnica na malo
- usluge ukopa i kremiranja pokojnika u krematoriju unutar groblja
- upravljanje grobljem
- pogrebnička djelatnost
- čišćenja svih vrsta objekata

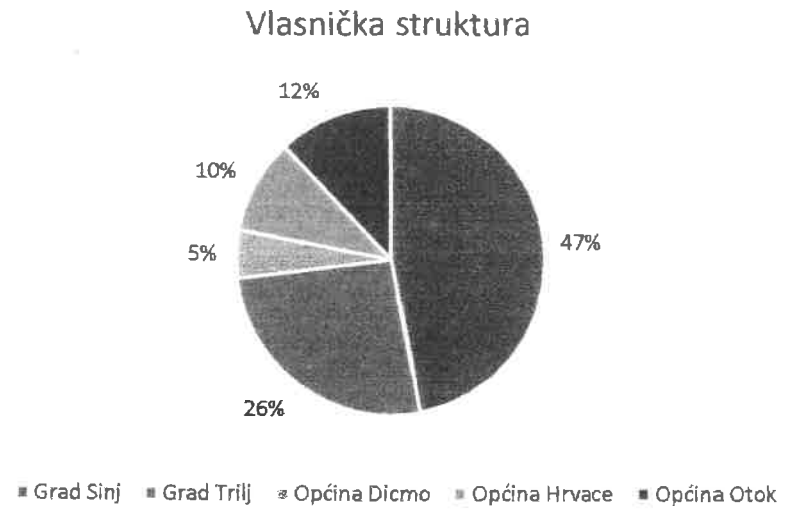
Odlukom članova Društva od 18. prosinca 2018. godine, izmijenjen je Društveni ugovor od 11. studenog 2013. godine u odredbi o predmetu poslovanja.

Djelatnost Društva usklađena je s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, Zakona o grobljima, Odluke o grobljima Grada Sinja; Pravilnika o minimalnim tehničkim i drugim uvjetima koji se odnose na prodajne objekte, opremu i sredstva za prodaju roba izvan prodavaonica, te Odluke o komunalnom redu Grada Sinja.

1.2. Vlasnička struktura

Vlasnici, članovi društva (osnivači) su jedinice lokalne samouprave sa slijedećim udjelima u temeljnom kapitalu:

Jedinica lokalne samouprave	Postotak vlasništva
Grad Sinj	47 %
Grad Trilj	26 %
Općina Dicmo	5 %
Općina Hrvace	10 %
Općina Otok	12 %



1.3. Organizacijska struktura

Društvo svoju djelatnost ostvaruje kroz slijedeće radne jedinice:

- **PC Čistoća**
  - Odjel kućnog otpada
  - Odjel javno-prometnih i zelenih površina
  - Odjel deponija
  - Odjel gradskih groblja i pogrebnog servisa
  - Odjel za razvoj i EU fondove
- **TC financijsko-komercijalni**
- **TC služba za pravne, kadrovske i opće poslove**
- **TC grupa za održavanje voznog parka**

1.4. Kadrovska struktura

Pod utvrđivanjem kadrovske strukture podrazumijeva se utvrđivanje poslova i radnih zadataka potrebnih za obavljanje djelatnosti, broj izvršilaca, stručna sprema zaposlenih, potrebe za kadrovima i posebni uvjeti u pogledu radnih sposobnosti.

Društvo samostalno utvrđuje svoj organizacijski ustroj, strukturu i broj zaposlenika i uvjete koje zaposlenici moraju ispunjavati za obavljanje pojedinih poslova.

Organizacijsko ustrojstvo regulirano je Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta.

Ukupan broj zaposlenika u na dan 31.12.2020. iznosi:

- Na neodređeno vrijeme **80**
- Na određeno vrijeme **2**

Broj radnika po radnim jedinicama je slijedeći:

	Ukupno	Muškarci	Žene
Direktor	1		1
PC Čistoća	60	54	6
TC Financijsko -komercijalni	11	4	7
TC služba za pravne, kadrovske i opće poslove	6	3	3
TC grupa za održavanje voznog parka	4	4	
UKUPNO:	**82**	**65**	**17**

Kvalifikacijska struktura zaposlenih u Društvu je slijedeća:

	2019.	**2020.**
VSS	8	8
VŠS	9	10
SSS	35	37
KV	11	11
NSS	17	16
UKUPNO:	**80**	**82**

1.5. Prosječna plaća po zaposlenom iznosi:

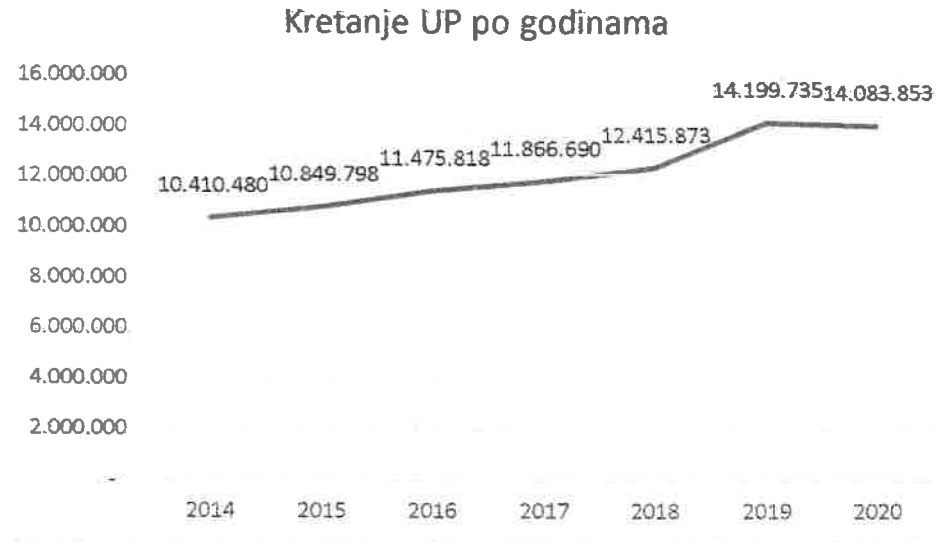
kn

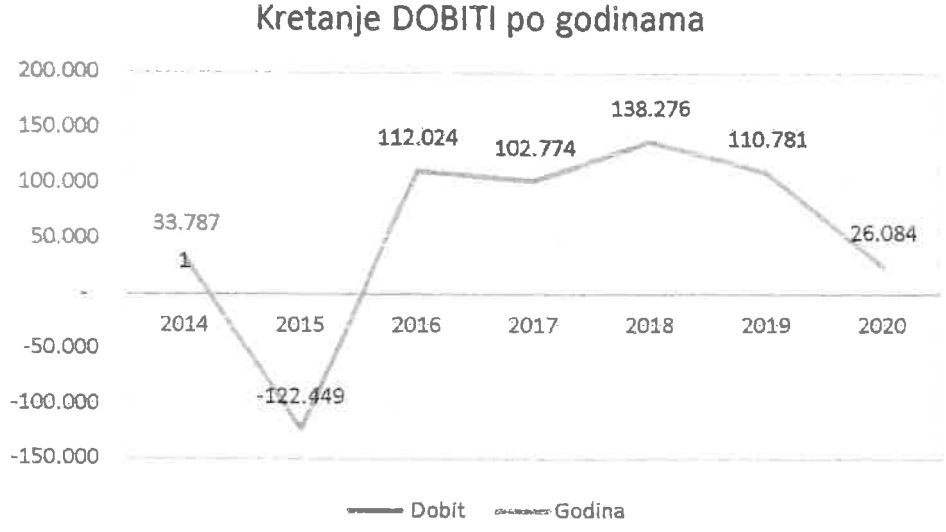
	2019.	**2020.**	**Index**
Neto plaća	5.393	5.429	101
Bruto plaća	7.077	7.101	100
Bruto II	8.200	8.243	101

2. FINANCIJSKI REZULTAT

2.1. Povijesni pregled rezultata poslovanja

Godina	Ukupni prihod	Index	Dobit
2014.	10.410.480		33.787
2015.	10.849.798	104	- 122.449
2016.	11.475.818	106	112.024
2017.	11.866.690	103	102.774
2018.	12.415.873	105	138.276
2019.	14.199.735	114	110.781
2020.	**14.083.853**	**99**	**26.084**





Skraćeni račun dobiti i gubitka za 2020. godinu

R.broj	OPIS – POZICIJA	2019.	2020.	Index
1.	Ukupni prihodi	14.199.734,75	14.083.853,16	99
2.	Ukupni rashodi	14.051.067,54	14.040.889,16	100
3.	Dobit/gubitak prije oporezivanja	148.667,21	42.964,00	29
4.	Porez na dobit	37.886,68	16.879,53	45
5.	Dobit/gubitak financijske godine	**110.780,53**	**26.084,47**	24

2.2. Prihodi

kn

R.broj	Vrsta prihoda	2019.	2020.	Index
1.	Prihodi od kupaca - Sinj	3.667.208	3.698.839	101
2.	Prihodi od kupaca – Otok	711.207	711.216	100
3.	Prihodi od kupaca – Trilj	1.231.854	1.260.930	102
4.	Prihodi od kupaca - Dicmo	405.715	411.771	101
5.	Prihodi od kupaca – Hrvace	454.040	460.923	102
6.	Prihodi od kupaca – pravne osobe	4.414.695	4.211.637	95
7.	Prihodi od kupaca – grobne naknade	220.944	216.628	98
8.	Prihodi od kupaca – deponij Mojanka	302.300	220.320	73
9.	Prihodi od čišćenja i održavanja javnih površina	1.465.519	1.781.459	122
10.	Prihodi od usluga pogrebnog servisa	156.880	189.520	121
11.	Prihodi od najma – tržnica i groblje	53.057	62.903	119
12.	Prihodi od kupaca – kuće za odmor	86.233	21.222	25
	Ukupno prihodi od prodaje	**13.169.652**	**13.247.368**	**101**
13.	Prihodi od pristojbi po ovrhama	145.478	108.531	75
14.	Prihodi od refundacija za bolovanja	181.666	148.244	82
15.	Prihodi od nakn.odobrenih rabata	23.241	41.027	177
16.	Prihodi od drž.potpora za investicije	131.647	134.026	102
17.	Prihodi od EU fondova – CIRCE 2020	424.600	230.412	54
18.	Prihodi od napl.potr. iz preth.godina	72.818	152.585	210
19.	Ostali prihodi	50.628	18.577	37
	Ukupno ostali poslovni prihodi	**1.030.078**	**833.402**	**81**
20.	Prihodi od kamata i teč.razlika	5	3.083	61.660
	Ukupno financijski prihodi	**5**	**3.083**	**61.660**
	UKUPNO PRIHODI:	**14.199.735**	**14.083.853**	**99**

2.3. Rashodi

kn

R.broj	Vrsta rashoda	2019.	2020.	Index
1.	Materijal za čišćenje i održavanje, pomoćni materijal	14.907	18.118	122
2.	Materijal za održavanje JZP	74.454	225.627	299
3.	Materijal za HTZ zaštitu, radna i zašt. odjeća	55.037	70.590	128
4.	Uredski materijal	35.397	32.796	93
5.	Trošak sitnog inventara i autoguma	93.116	93.578	100
6.	Električna energija	71.291	80.598	113
7.	Dizelsko gorivo, benzin i motorno ulje	640.950	588.988	92
	Ukupno troškovi sirovina i materijala	**985.152**	**1.110.295**	**113**
8.	Troškovi telefona i mobitela	61.414	50.723	83
9.	Troškovi poštarine	560.387	575.092	103
10.	Prijevozne usluge	4.079	12.726	312
11.	Vanjske usluge (ravnanje deponija i dr.)	462.813	578.368	125
12.	Troškovi održavanja vozila	309.155	284.402	92
13.	Troškovi održavanja objekata i opreme	103.272	145.298	141
14.	Troškovi registracije	42.553	55.067	129
15.	Troškovi održavanja softvera i web stranice	113.931	120.196	105
16.	Usluge zaštitara na čuvanju imovine	9.656	6.800	70
17.	Usluge parkinga	4.455	4.860	109
18.	Usluge promidž, oglaš. i sponzorstva	62.953	47.441	75
19.	Intelektualne usluge (EU-CIRCE 2020, javni bilježnik, revizor i dr.)	295.125	208.035	70
20.	Komunalne usluge (kom.naknada, voda, deratizacija i dr.)	71.740	56.964	79
21.	Troškovi reprezentacije	40.822	34.175	84
22.	Licence Office 365 i Attend	25.683	22.086	86
23.	Ostale usluge	25.029	9.921	40
	Ukupno usluge	**2.193.067**	**2.212.154**	**101**
24.	Nabavna vrijednost prodane robe – groblje	104	1.096	
	Ukupno nabavna vrijednost prodane robe	**104**	**1.096**	**1.054**

25.	Neto plaće	5.220.515	5.271.387	101
26.	Porez i prirez iz plaća	294.314	276.826	94
27.	Doprinos za mirovinsko osiguranje	1.336.035	1.346.867	101
28.	Doprinosi na plaće (zdravstvo i zapošlj.)	1.086.716	1.108.806	102
	Ukupno troškovi plaća	**7.937.580**	**8.003.886**	**101**
29.	Amortizacija	511.117	627.043	123
	Ukupno amortizacija	**511.117**	**627.043**	**123**
30.	Troškovi prijevoza na posao	554.660	548.934	99
	Troškovi prehrane	0	404.304	
31.	Troškovi službenog puta	60.888	22.868	38
32.	Prigodne nagrade zaposlenicima (uskrsnica, regres, božićnica)	272.660	258.950	95
33.	Jubilarne nagrade	27.500	38.000	138
34.	Otpremnine za mirovinu	124.410	73.867	59
35.	Naknada troškova zaposlenima prema pravilniku	16.000	26.500	166
36.	Darovi djeci	24.000	24.600	102
37.	Trošak drugog doh./ug. o djelu=bruto	206.570	185.327	90
38.	Premije osiguranja	87.515	104.730	120
39.	Troš.platnog prometa (banka i FINA)	81.815	86.580	106
40.	Bankarske usluge	8.798	11.523	131
41.	Članarine, naknade i slična davanja	12.047	13.256	110
42.	Troškovi seminara i stručne literature	37.649	14.606	39
43.	Darovanja za općekorisne namjene	37.800	16.880	45
44.	Vrijednosno usklađenje potraživanja	774.744	121.171	16
45	Otpis potraživanja	63.548	68.266	107
46.	Troškovi – COVID-19	0	23.212	
47.	Ostali troškovi	10.746	22.454	209
	Ukupno ostali troškovi	**2.401.350**	**2.066.028**	**86**
48.	Troškovi kamata (leasing, revolving, dobavljači, PU) i tečajne razlike	22.698	20.387	
	Ukupno financijski rashodi	**22.698**	**20.387**	**90**
	UKUPNO RASHODI:	**14.051.068**	**14.040.889**	**100**

PRIHODI su u 2020. godini pali za **1,00 %** u odnosu na 2019. godinu, a **RASHODI** su ostali na približno istoj razini kao i 2019. **NETO-DOBIT** je manja za **76,00 %** u odnosu na 2019. godinu.

Zabilježen je **pad prihoda** od **pravnih osoba, prihoda od deponija i prihoda od kuća za odmor – što je posljedica privremenog lockdowna uzrokovanog pandemijom COVID-19.**, koja je

imala utjecaj na većinu privrednih subjekata, pa tako i na naše društvo. Također su **prihodi od projekta EU CIRCE 2020 manji** od očekivanih jer zbog pandemije kasne i uplate iz EU-fondova.

Na strani **RASHODA** zabilježen je značajan **porast rashoda za održavanje JZP**, jer su i prihodi po toj osnovi porasli ne temelju Programa održavanja komunalne infrastrukture u Gradu Sinju za 2020. godinu, zatim porast **rashoda za održavanje objekata i opreme** (rekonstrukcija krova upravne zgrade), **porast amortizacije** (nabava novih komunalnih vozila i spremnika), te novi **rashodi za zaštitu od pandemije COVID –19** (dezinfekcijska sredstva, rukavice, maske, zaštitna odijela).

3. POTRAŽIVANJA I OBVEZE

3.1. Potraživanja

Potraživanja na dan 31.12.2020 su slijedeća:

Vrsta potraživanja	2019.	2020.	Index
Kupci za komunalne usluge – fizičke osobe	944.384	960.789	102
Kupci za komunalne usluge – pravne osobe	1.167.121	1.065.331	91
Potraživanja od kupaca – grobne naknade	99.502	120.915	122
Kupci fizičke osobe – utužena potraživanja	689.078	791.371	115
Kupci pravne osobe – utužena potraživanja	448.537	464.613	104
Kupci – nastali troškovi postupka	290.343	328.921	113
Potraživanja za troškove projekta CIRCE 2020	412.293	452.698	110
Potraživanja od države i HZZO-a	79.812	27.310	34
Ostala potraživanja	72.140	65.050	90
UKUPNO:	**4.203.210**	**4.276.998**	**102**

Ukupna potraživanja su porasla za **2,00 %** u odnosu na 2019. godinu. Povećane su pozicije utuženih potraživanja i potraživanja za troškove projekta CIRCE 2020.

Utužena potraživanja su porasla zbog toga što je u 2020. godini zbog pandemije COVID-19 bilo zaustavljeno provođenje ovrha do listopada, pa su ovrhe poslane krajem godine i nisu mogle biti naplaćene u 2020. godini.

Potraživanja za troškove projekta CIRCE 2020 odnose se na troškove koje je Društvo imalo s osnove projekta EU – CIRCE 2020 – a koji će biti nadoknađeni u 2021. godini iz sredstava osiguranih za projekt.

Do sada je vrijednosno je usklađeno **1.170.582 kn** spornih potraživanja, a navedeni iznos se odnosi na potraživanja od kupaca za koja je pokrenuta ovrha i koja su prijavljena u predstečajne nagodbe.

3.1.1.Potraživanja od kupaca

Ukupna **potraživanja od kupaca** na dan 31.12.2020. iznose **3.788.581 kn.**
Dospjelo je na dan 31.12.2020. godine **2.545.261 kn** (od toga je **1.584.906** u ovrhama i predstečajnim nagodbama), a nedospjelo **1.243.320 kn.**

Odlukom skupštine, a na prijedlog inventurne komisije, u 2020. godini knjiženo je na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca **121.171 kn**. To su potraživanja koja su u ovrhama, a ovršenici su u dugotrajnoj blokadi. Ukoliko se ta potraživanja naknadno naplate – biti će ponovno knjižena u prihode.

Također je trajno isknjiženo iz poslovnih knjiga **68.266 kn** – korisnici koji su ugasili firme (brisani iz sudskog registra) i ne postoji više mogućnost naplate potraživanja, potraživanja koja se odnose na preminule osobe, te potraživanja po Rješenjima o stečaju nad imovinom građana.

Na vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja nas obvezuje Zakon u računovodstvu u čl. 19., st.7., te Hrvatski standard financijskog izvještavanja - br. 11 – koji propisuju da godišnji financijski izvještaji moraju pružiti istiniti i fer prikaz financijskog položaja poduzetnika, te da se vrijednost potraživanja umanjuje ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašle iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine (značajne financijske teškoće dužnika, nepoštivanje ugovora poput nepodmirenja obveza ili zakašnjenja plaćanja, nastanak mogućnosti da će dužnik pokrenuti stečajni postupak ili postupak druge financijske reorganizacije).

Tijekom 2020. poduzimane su sve mjere za naplatu potraživanja: telefonski pozivi, kompenzacije, opomene i ovrhe.

Zbog pandemije COVID-a, u 2020. godini poslano je manje ovrha nego u 2019. godini i poslane su tek nakon 18.10.2020. godine - nakon prestanka važenja Posebnih okolnosti (čl. 25.a. Zakona o provedbi ovrhe na novčanim sredstvima).

Opis	2019.	2020.
Broj opomena	4.510	3.591
Broj ovrha	838	616
Finan.vrij.ovrha	934.999 kn	715.978 kn
Naplaćeno po ovrhama	534.967 kn	532.078 kn

U strukturi **potraživanja od kupaca** po visini duga, najveći dug na dan 31.12.2020. imaju slijedeći kupci:

3.1.1.1. Sporna potraživanja

R.br.	Naziv kupca	Iznos	kn
1.	VENEZIA – vl. Ankica Kekez	36.302	(ovrhe)
2.	VENEZIA – vl. Petar Kekez	11.192	(ovrhe)
3.	DOVITA obrt - Sinj	33.157	(ovrhe)
4.	Akter USLUGE (ex KRAGIĆ)	30.723	(ovrhe)
5.	Obitelj. dom M.Dolić-Dicmo	30.559	(ovrhe)
6.	DALMACIJA obrt – Sinj	22.052	(ovrhe)
7.	ČAPORICE d.o.o. - Trilj	20.787	(ovrhe)
8.	TEKSTIL VLAKNO-Podstrana	15.892	(ovrhe)
9.	NINJA obrt – Košute	15.532	(ovrhe)
10.	DVORANA KARAKAŠICA	12.199	(ovrhe)

3.1.1.2. Redovna potraživanja

R.br.	Naziv kupca	Iznos	kn
1.	Grad Sinj	184.289	(podmireno u 01/2021.)
2.	Grad Trilj	65.328	(podmireno u 01/2021.)
3.	STUDENAC d.o.o.	60.523	(kompenzacija)
4.	VODOVOD i ODVODNJA-Sinj	42.576	(kompenzacije)
5.	TROMONT d.o.o. – Split	27.052	(podmireno u 2021.)
6.	OPĆINA HRVACE	25.123	(podmireno u 01/2021.)
7.	BALINICE d.o.o. – Otok	23.916	(podmireno tijekom 2021.)

3.2. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze odnose se na obveze po financijskom leasingu i kreditu HPB:

R.br.	Naziv	2019.	2020.
1.	Financijski leasing - OTP leasing	37.398	-
2.	Financijski leasing – ERSTE leasnig	-	102.825
3.	Obveza za dugoročni kredit – HPB	-	154.167
		37.398	256.992

OTP-leasing - Ugovor je sklopljen 2018. godine na razdoblje od 3 godine - za kupnju **Stroja za visokotlačno pranje vodom i parom – za čišćenje javnih površina.**

ERSTE-leasing – Ugovor je sklopljen u 2020. godini na razdoblje od 3 godine – za kupnju **tri vozila VOLKSWAGEN UP! 1,0.**

Kredit HPB – Ugovor je sklopljen u 2020. godini na razdoblje od 3 godine za kupnju **Električnog komunalnog vozila GOUPIL G5E, uz potporu Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost.**

3.3. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze sastoje se od:

R.br.	Naziv	2019.	2020.
1.	Obveze prema dobavljačima	547.396	592.713
2.	Obveze prema zaposlenima	449.269	484.635
3.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	333.052	252.764
4.	Tekuće dospijeće dug.fin.najmova	60.576	98.046
5.	Obveze prema bankama	-	517.253
6.	Ostale obveze	16.076	15.894
		1.406.369	1.961.305

3.3.1. Obveze prema dobavljačima

U strukturi **obveza prema dobavljačima** po visini obveze na dan 31.12.2020., najveće obveze društvo ima prema slijedećim dobavljačima:

R.br.	Naziv dobavljača	Iznos kn
1.	HRVATSKA POŠTA d.d.	94.414
2.	LUKOIL Croatia d.o.o.	58.634
3.	MISTRAL d.o.o. – Vukovar	44.494
4.	STANDARD GRADITELJSTVA – Otok	42.755
5.	UZDA d.o.o – Obrovac Sinjski	40.343
6.	MATIĆ PROM, obrt – Sinj	29.468

Sve navedene obveze prema dobavljačima podmirene su u 2021. godini.

3.3.2. Ostale kratkoročne obveze

Obveze prema zaposlenima odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2020., koja je isplaćena u siječnju 2021. godine.

Porezi i doprinosi također su podmireni u siječnju 2021. godine.

Tekuće dospijeće financijskih najmova odnosi se na kratkoročnu obvezu za leasing koja dospijeva u 2021. godini.

Obveze prema bankama obuhvaćaju dugoročni kredit HPB i odobreno prekoračenje po transakcijskom računu.

Ostale obveze odnose se na obveze za drugi dohodak i pomoći radnicima na bolovanju.

4. MATERIJALNA IMOVINA

U 2020. godini nabavljena je slijedeća materijalna imovina:

- Malo teretno vozilo PIAGGIO PORTER MAXI E6	198.100
- Električno komunalno vozilo GOUPIL G5E	370.000
- Rabljena vozila VOLKSWAGEN UP! 1.0 – 3 kom	165.672
- Kante PEHD 120 l – 1.000 kom	135.000
- Kanta PEHD 240 l – 1.000 kom	190.000
- Rekonstrukcija krova poslovne zgrade	184.128
- Softver	70.000
- Uređaji za satelitsko praćenje vozila	21.646
- Računalna oprema	21.258
- Ostalo	32.925
Ukupno	1.388.729

Nabava je financirana iz vlastitih sredstava u iznosu **865.557,00 kn.**

Električno komunalno vozilo nabavljeno je uz potporu Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost u iznosu **80.000,00 kn, a ostatak u iznosu 277.500,00 kn** iz kredita HPB.

Rabljena vozila VOLKSWAGEN UP! 1.0 nabavljena su preko Erste-leasinga.

5. STRUKTURA KAPITALA

Na dan 31.12.2020. godine struktura kapitala je slijedeća:

-	Temeljni kapital	20.000
-	Ostale rezerve	2.647.936
-	Zadržana dobit	463.855
-	Dobit tekuće godine	26.084
	UKUPNO:	3.157.875

Koeficijent vlastitog financiranja (vlastiti kapital/ukupna imovina) iznosi **51,61 %**. Konzervativne ekonomske teorije preporučuju da bi za financijsku stabilnost poduzeća taj postotak trebao biti iznad 50 %, dok suvremene teorije dopuštaju već oko 30 %.

6. ZAKLJUČAK

Iz svega prethodno navedenog vidimo da je društvo Čistoća Cetinske krajine d.o.o., unatoč pandemiji COVID-19, u 2020. godini poslovalo pozitivno.

Pandemija COVID-19 pogodila je većinu privrednih subjekata, pa tako i naše društvo, tako da je ukupni prihod pao za **1,00 %** u odnosu na 2019. godinu, a rashodi su ostali na istoj razini, dok je dobit manja za **76,00 %** u odnosu na 2019. godinu.

I dalje mamo problema s likvidnošću, pa imamo sklopljen Ugovor o revolving kreditu sa Hrvatskom poštanskom bankom u iznosu od **1.000.000,00 kn.**

Glavni uzrok nelikvidnosti je otežana mogućnost naplate potraživanja – na dan 31.12.2020. utužena potraživanja zajedno s troškovima ovrhe iznose **1.584.905,00 kn.**

Smatramo da je glavni uzrok tome ekonomska situacija (veliki broj blokiranih građana), na što ne možemo utjecati, te u 2020. godini pandemija COVID-a 19 koja je dovela i do gašenja i stečajeva određenog broja privrednih subjekata.

Unatoč tome, plaće, krediti te obveze prema državi i dobavljačima uredno se podmiruju.

Za potraživanja se poduzimaju sve mjere naplate: telefonski pozivi, opomene, ovrhe.

u 2020. godini društvo je imalo značajne investicije, što će se nastaviti i ubuduće. Svake godine nabavljamo oko 2000 spremnika za miješani komunalni otpad, radi se na ubrzanom čipiranju spremnika.

U tijeku je i postupak nabave dva komunalna vozila za odvojeno prikupljanje otpada, uz potporu Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost.

7. PRIJEDLOG ZA RASPODJELU DOBITI IZ 2020. godine

Predlažem da se dobit za 2020. godinu u iznosu od **26.084,47 kn** rasporedi u **zadržanu dobit.**

U Sinju, 28. svibnja 2021.

Direktorica

Ivana Živaljić, univ.bacc.ing.industr.

ČISTOĆA
CETINSKE KRAJINE
d.o.o.

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.
Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 – 4
Račun dobiti i gubitka	5
Bilanca	6
Bilješke uz financijske izvještaje	7 – 18

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne Novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/2018, 42/2020, 47/2020) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj (Društvo), kao i rezultate njegova poslovanja.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/2018, 42/2020, 47/2020). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave

Ivana Živaljić, direktor

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

126. brigade HV-a 13

21230 Sinj

Sinj, 2. lipnja 2021. godine

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

RSM Croatia d.o.o.
Sjedište: Josipa Vargovića 2, 48000 Koprivnica
Ured u Zagrebu: Savska 106
OIB: 75897840685
Tel: 048 622 063, Fax: 048 622 062
Tel/Fax Zg: 01 3830 887
E-mail: info@rsmcroatia.hr, Web: www.rsmcroatia.hr

Vlasnicima udjela ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA:

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj („Društvo"), koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2020. godine, Račun dobiti i gubitka za godinu tada završenu, te sažetak značajnijih računovodstvenih politika i ostalih bilješki uz financijske izvještaje.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2020. godine, te njegovu financijsku uspješnost za 2020. godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije 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.

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

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

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

RSM Croatia je članica RSM mreže. Članice RSM mreže su nezavisne računovodstvene i savjetodavne tvrtke koje posluju sukladno pravnom sustavu države u kojoj imaju sjedište. RSM mreža sama po sebi nije zasebna pravna osoba niti spada u nadležnost bilo koje države.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznajemo 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 prijevara 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.

Struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine" 95/2016, 144/2020), Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji", koji sadrže prikaz Bilance na dan 31. prosinca 2020. godine te Računa dobiti i gubitka za 2020. godinu. Uprava Društva odgovorna je za Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 5 do 18 na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.

Sinj, 2. lipnja 2021. godine

RSM Croatia d.o.o.
Reg.br.društva pri HRK 100001670
J. Vargovića 2, Koprivnica
Ivan Horvat
Direktor

RSM
RSM Croatia d.o.o.
revizorska tvrtka
48000 Koprivnica, Josipa Vargovića 2

Ivan Horvat
ovlašteni revizor
reg.br. pri HRK 400013350

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2019.	2020.
Prihodi od prodaje	4	13.177.632	13.247.368
Ostali poslovni prihodi	5	1.022.098	833.291
Poslovni prihodi		**14.199.730**	**14.080.659**
Materijalni troškovi	6	(3.178.324)	(3.346.756)
Troškovi osoblja	7	(7.937.580)	(8.003.886)
Amortizacija	12,13	(511.117)	(627.043)
Ostali troškovi	8	(1.620.016)	(1.899.451)
Vrijednosno usklađenje		(774.744)	(121.171)
Ostali poslovni rashodi	9	(6.589)	(22.195)
Poslovni rashodi		**(14.028.370)**	**(14.020.502)**
Dobit iz operativnog poslovanja		***171.360***	***60.157***
Financijski prihodi		5	3.194
Financijski rashodi		(22.698)	(20.387)
Rezultat iz financijskog poslovanja	10	***(22.693)***	***(17.193)***
UKUPNO PRIHODI		**14.199.735**	**14.083.853**
UKUPNO RASHODI		**(14.051.068)**	**(14.040.889)**
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		**148.667**	**42.964**
Porez na dobit	11	(37.886)	(16.880)
DOBIT TEKUĆE GODINE		**110.781**	**26.084**

Bilješke koje slijede sastavni su dio financijskih izvještaja

BILANCA

	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2020.
Nematerijalna imovina	12	37.500	61.250
Materijalna imovina	13	2.162.444	2.891.124
Dugotrajna imovina		**2.199.944**	**2.952.374**
Zalihe	14	54.650	43.089
Potraživanja od kupaca	15	2.388.048	2.617.999
Potraživanja od države i drugih institucija	16	89.098	27.970
Ostala potraživanja	17	412.293	460.448
Novac u banci i blagajni	18	189.283	17.206
Kratkotrajna imovina		**3.133.372**	**3.166.712**
AKTIVA		**5.333.316**	**6.119.086**
Upisani kapital		20.000	20.000
Ostale pričuve		2.647.936	2.647.936
Zadržana dobit		353.075	463.855
Dobit poslovne godine		110.781	26.084
Kapital i rezerve	19	**3.132.792**	**3.157.875**
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	20	37.398	256.992
Dugoročne obveze		**37.398**	**256.992**
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	21	60.576	615.299
Obveze prema dobavljačima	22	547.396	592.713
Obveze prema zaposlenima	23	450.019	484.635
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	24	333.052	252.764
Ostale kratkoročne obveze		15.326	15.894
Kratkoročne obveze		**1.406.369**	**1.961.305**
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	25	**757.757**	**742.914**
PASIVA		**5.333.316**	**6.119.086**

1. OPĆI PODACI

1.1 Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV:	ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
SJEDIŠTE:	126. brigade HV-a 13, Sinj
MBS:	060305620 Trgovački sud u Splitu
OIB:	79243957155
TEMELJNI KAPITAL:	20.000,00 kuna
OSNOVNA DJELATNOST:	Obavljanje komunalnih djelatnosti

Društvo je na dan 31. prosinca 2020. godine imalo 82 zaposlenih (31. prosinca 2019. godine: 80 zaposlenih).

1.2. Tijela Društva

Skupština udjeličara

Grad Sinj -	Ante Jurela,	Član skupštine udjeličara
Grad Trilj -	Zdravko Šipić,	Predsjednik skupštine udjeličara
Općina Otok -	Ante Katić,	Član skupštine udjeličara
Općina Hrvace -	Marinko Majstrović,	Član skupštine udjeličara
Općina Dicmo-	Jakov Bralić,	Član skupštine udjeličara

Uprava

Ivana Živaljić, direktor

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ti financijski izvještaji sastavljeni su prema načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama („kn") koja je funkcionalna valuta Društva.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su slijedeće:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi predstavljaju iznose fakturirane za isporučena dobra i izvršene usluge umanjene za diskonte, povrate i porez na dodanu vrijednost. Prihodi od prodaje priznaju se u trenutku kad su dobra isporučena ili je usluga izvršena, odnosno kad je rizik prešao na kupca.

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

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

3.2. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3.3. Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

3.4. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju se između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete prihode.

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.5. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ, odnosno da će se povratiti po osnovi razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje predstavljaju odbitak.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.5. Oporezivanje (nastavak)

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

Porezne prijave podliježu provjeri Porezne uprave. Zbog činjenice da je provođenje poreznih zakona i regulative na različitim transakcijama podložno raznim interpretacijama, iznosi prikazani u financijskim izvještajima mogu se promijeniti na neki kasniji datum ovisno o konačnim nalazima Porezne uprave.

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritjecati društvu, te ako se trošak nabave te imovine može pouzdano izmjeriti. Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće nematerijalne imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost nematerijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode.

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim vrstama nematerijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

3.7. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu, te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispijeću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu materijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost materijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

	2019. %	2020. %
Građevinski objekti	5	5
Oprema	10-50	10-50

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog predmeta materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga predmeta i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.8. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je više. Za potrebe procjene 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.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

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

3.9. Zalihe

Zalihe robe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja, marketinga, prodaje i distribucije.

Zalihe robe u prodavaonici iskazuju se po prodajnoj cijeni korigiranoj za pripadajući PDV i maržu.

3.10. Novac u banci i blagajni

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni te čekova s dospijećem do tri mjeseca.

3.11. Primljene potpore

Primljene potpore evidentiraju se kao odgođeni prihod. Kod potpora za nabavu materijalne imovine, potpore se sustavno koriste za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

3.12. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze iskazuju se u financijskim izvještajima ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća izvjesna. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.13. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca obuhvaćaju sva potraživanja za prodane usluge i iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Procjenu nenadoknadivih iznosa Uprava radi analizom starosne strukture potraživanja, te pojedinačnom analizom većih iznosa.

Ispravak vrijednosti provodi se na teret prihoda za procijenjena sporna, te utužena potraživanja i potraživanja prijavljena u stečaju, a naplata ispravljenih potraživanja provodi se u korist prihoda.

Obveze po zajmovima i financijskim najmovima

Zajmovi i financijski najmovi, te ostale obveze po kreditima knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnih odobrenja. Financijski troškovi, uključujući premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.14. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.15. Korištenje procjena pri sastavljanju financijskih izvještaja

Procjene korištene za izradu ovih financijskih izvještaja odnose se na vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme, vjerodostojno usklađenje zaliha i potraživanja te procjene. Učinak bilo koje promjene u procjeni iskazat će se u financijskih izvještajima kad će ga biti moguće utvrditi.

Procijenjeni vijek trajanja nekretnine, postrojenja i opreme pregledava se na kraju svakog godišnjeg izvještajnog razdoblja.

U skladu s HSFI 6 – Dugotrajna imovina, na kraju svakog izvještajnog razdoblja treba napraviti procjenu nadoknadivosti imovine kako bi se mogla utvrditi ekonomska korist koja će pritjecati u društvo od spomenute imovine i je li nužno provesti ispravak vrijednosti materijalne imovine iskazane u financijskim izvještajima kako bi pozicija dugotrajne materijalne imovine bila realno iskazana.

Sukladno zahtjevima HSFI 10 – Zalihe, zalihe se iskazuju ili po trošku ili po neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno što je niže. Neto ostvariva vrijednost predstavlja vrijednost po kojoj društvo može realizirati njihovu prodaju. Periodično se pregledava i procjenjuje neto ostvariva vrijednost zaliha te u slučaju promjene provodi se vrijednosno usklađenje njihove knjigovodstvene vrijednosti.

Potraživanja od kupaca iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Sukladno procjeni pokreću se sudski sporovi za potraživanja koja su procijenjena nenadoknadivim i za njih se provodi vrijednosno usklađenje.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2019.	2020.
Prihod od osnovnih komunalnih usluga – fizičke osobe	5.988.047	5.972.049
Prihodi od osnovnih komunalnih usluga - pravne osobe	3.370.011	3.527.416
Prihodi od čišćenja i održavanja javnih površina	1.465.519	1.781.459
Prihodi od odvoza i deponiranja otpada	1.346.984	925.763
Prihodi od osnovnih komunalnih usluga – kućni savjet	568.211	571.630
Prihodi od grobnih naknada	220.944	216.628
Prihodi od usluga pogrebnog servisa	156.880	189.520
Prihodi od najma	53.057	62.903
Prihodi od prodaje korisnog otpada	7.979	-
UKUPNO	**13.177.632**	**13.247.368**

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2020.
Prihodi od državnih potpora	131.647	134.026
Prihodi od EU fondova – CIRCE 2020	424.600	230.412
Prihodi od sudskih troškova, ovrhe	145.478	108.531
Prihodi od refundacija za bolovanja	181.666	148.244
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja iz preth. godina	72.818	152.585
Ostalo	65.889	59.493
UKUPNO	**1.022.098**	**833.291**

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2019.	2020.
Utrošena energija	712.241	669.586
Potrošni materijal	108.868	222.744
Uredski materijal	36.241	32.877
Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	93.115	93.578
Troškovi materijala (a)	***950.465***	***1.018.784***
Troškovi prodane robe (b)	***104***	***1.096***
Tekuće održavanje	561.045	641.406
Usluge kooperanata	462.813	578.368
Transportne, poštanske i telekomunikacijske usluge	625.879	638.542
Intelektualne usluge	295.125	208.599
Troškovi promidžbe i reklame	70.453	36.000
Troškovi registracije vozila	42.553	55.047
Komunalne usluge	49.597	56.964
Zaštitarske usluge	9.656	6.800
Reprezentacija	40.822	34.175
Ostalo	69.812	70.975
Ostali vanjski troškovi (c)	***2.227.755***	***2.326.876***
UKUPNO (a+b+c)	**3.178.324**	**3.346.756**

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2019.	2020.
Neto plaće i nadnice	5.220.515	5.271.387
Porezi i doprinosi iz plaća	1.630.349	1.623.693
Doprinosi na plaće	1.086.716	1.108.806
UKUPNO	**7.937.580**	**8.003.886**

8. OSTALI TROŠKOVI

	2019.	2020.
Nadoknada troškova zaposlenima	615.548	976.106
Ostala primanja zaposlenih	464.570	421.917
Trošak ugovora o djelu	206.570	185.327
Premije osiguranja	87.515	104.730
Bankovne usluge i usluge platnog prometa	90.613	98.103
Otpisi potraživanja od kupaca	63.548	68.266
Donacije	37.800	16.880
Ostalo	53.852	28.122
UKUPNO	**1.620.016**	**1.899.451**

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2019.	2020.
Troškovi temeljem rashoda materijalne imovine	5.258	10.000
Izvanredne kazne, penali, odštete	150	1.040
Naknadno utvrđeni troškovi proteklog razdoblja	1.181	11.155
UKUPNO	**6.589**	**22.195**

10. FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2019.	2020.
Prihodi od kamata	5	111
Pozitivne tečajne razlike	-	3.083
Rashodi od kamata	(21.270)	(20.387)
Negativne tečajne razlike	(1.428)	-
UKUPNO	**(22.693)**	**(17.193)**

11. POREZ NA DOBIT

	2019.	2020.
Dobit prije oporezivanja	**148.667**	**42.964**
50% troškova reprezentacije	20.411	11.703
50% troškova za osobni prijevoz	26.739	34.112
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	40.965	15.151
Kazne	150	1.040
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(26.451)	(11.195)
Porezna osnovica	**210.481**	**93.775**
Stopa poreza na dobit	**18%**	**18%**
OBVEZA POREZA NA DOBIT	**37.886**	**16.880**

12. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina u iznosu od 61.250 kuna na dan 31. prosinca 2020. godine (37.500 kune na 31. prosinca 2019. godine) odnosi se na softver.

13. MATERIJALNA IMOVINA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i transportna sredstva	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA
Nabavna vrijednost				
Stanje 31. prosinca 2019. g.	**633.741**	**1.139.886**	**16.250.758**	**18.024.385**
Povećanje	-	184.128	1.155.346	**1.339.474**
Rashod, prodaja	-	-	(1.077.923)	**(1.077.923)**
Stanje 31. prosinca 2020. g.	**633.741**	**1.324.014**	**16.328.180**	**18.285.935**
Ispravak vrijednosti				
Stanje 31. prosinca 2019. g.	**-**	**1.023.517**	**14.838.423**	**15.861.941**
Amortizacija	-	41.203	569.590	**610.793**
Rashod, prodaja	-		(1.077.923)	**(1.077.923)**
Stanje 31. prosinca 2020. g.	**-**	**1.064.721**	**14.330.090**	**15.394.811**
Sadašnja vrijednosti				
Stanje 31. prosinca 2019. g.	**633.741**	**116.369**	**1.412.334**	**2.162.444**
Stanje 31. prosinca 2020. g.	**633.741**	**259.293**	**1.998.090**	**2.891.124**

14. ZALIHE

	31.12.2019.	31.12.2020.
Sirovine i materijal na skladištu	48.602	38.137
Roba - groblje	6.048	4.952
UKUPNO	**54.650**	**43.089**

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Kupci za komunalne usluge – fizičke osobe	1.593.265	1.674.686
Kupci za komunalne usluge – pravne osobe	1.615.657	1.515.753
Kupci za komunalne usluge – kućni savjet	76.232	77.966
Kupci za ostale usluge	26.819	19.914
Kupci - groblje	99.502	157.151
Potraživanja od kupaca za troškove postupka naplate	290.344	343.113
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	(1.313.771)	(1.170.582)
UKUPNO	**2.388.048**	**2.617.999**

16. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Potraživanje od HZZO-a za bolovanja	79.812	6.183
Ostala potraživanja od države	9.286	21.787
UKUPNO	**89.098**	**27.970**

17. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za troškove projekta CIRCE 2020 – 460.448 kuna (u 2019. – 412.293 kuna).

Program Interreg CENTRAL EUROPE je program financiranja Europske unije koji potiče transnacionalnu suradnju izvan granica srednje Europe, a odnosi se na zaštitu okoliša i cirkularnu ekonomiju – CIRCE 2020 – Expansion on the CIRcular Economy concept in the Central Europe local productive districts.

18. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

	31.12.2019.	31.12.2020.
Kunski žiro računi	155.349	7.405
Devizni žiro računi	32.831	2.371
Blagajna	1.103	7.430
UKUPNO	**189.283**	**17.206**

19. KAPITAL I REZERVE

Promjene kapitala prikazane su u tablici kako slijedi:

	Upisani kapital	Ostale pričuve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	UKUPNO
Stanje 31. prosinca 2019. g.	**20.000**	**2.647.936**	**353.075**	**110.781**	**3.131.792**
Prijenos	-	-	110.781	(110.781)	-
Rezultat poslovne godine	-	-	-	26.084	**26.084**
Stanje 31. prosinca 2020. g.	**20.000**	**2.647.936**	**463.855**	**26.084**	**3.157.875**

Upisani kapital u iznosu od 20.000 kuna predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i u navedenom je iznosu registriran kod nadležnog Trgovačkog suda.

19. KAPITAL I REZERVE (nastavak)

Strukturu vlasništva prikazujemo kako slijedi:

	31.12.2019.	31.12.2020.
Grad Sinj	47%	47%
Grad Trilj	26%	26%
Općina Otok	12%	12%
Općina Hrvace	10%	10%
Općina Dicmo	5%	5%
UKUPNO	**100%**	**100%**

Ostale pričuve formirane su prijenosom dijela imovine i pravnih odnosa temeljem Ugovora o podjeli i preuzimanju od 18. prosinca 2013. godine, a kojim je Društvo, kao društvo preuzimatelj, preuzelo dio imovine i pravnih odnosa društva VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj.

20. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Dugoročni kredit HPB	-	154.167
OTP leasing d.d., Zagreb	37.398	-
Erste leasing	-	102.825
UKUPNO	**37.398**	**256.992**

Tijekom srpnja 2020. godine Društvo je sklopilo dugoročni kredit u iznosu od 277.500 kuna sa Hrvatskom poštanskom bankom, za nabavku električnog vozila. Kredit je odobren na 36 mjeseci, a otplaćuje se u jednakim mjesečnim ratama. Ugovorena kamatna stopa je promjenjiva i iznosi 6-mjesečni NRS3 za kune +1,79%. Kredit je osiguran zadužnicom Društva, zalogom na pokretnini čija kupnja se financirala, vinkuliranom policom osiguranja pokretnine.

U srpnju 2020. godine sklopljen je i financijski leasing sa Erste&Steiermarkische S-Leasingom u iznosu od 183.164, 76 kuna za kupnju tri rabljena vozila. Ugovorena je otplata na 36 mjeseci uz kamatnu stopu od 4,50%. Osiguranje je zadužnica.

21. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Dopušteno prekoračenje po poslovnom računu - HPB	-	424.753
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova – Erste leasing	-	60.648
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova – OTP leasing	60.576	37.398
Tekuće dospijeće dugoročnog kredita - HPB	-	92.500
UKUPNO	**60.576**	**615.299**

22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Dobavljači u zemlji	501.010	568.106
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	46.386	24.607
UKUPNO	**547.396**	**592.713**

23. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Obveze za neto plaće	409.650	448.405
Obveze za nadoknadu troškova zaposlenima	40.369	36.230
UKUPNO	**450.019**	**484.635**

24. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Obveza za PDV	108.644	24.284
Doprinosi iz i na plaće	202.888	210.368
Obveze za porez i prirez iz dohotka	21.520	18.112
Obveze za porez na dobit	-	-
Ostalo	-	-
UKUPNO	**333.052**	**252.764**

25. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Potpora od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost – komunalno vozilo	177.075	118.050
Potpora od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost – čistilica	148.941	95.750
Potpora od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost – kontejneri	18.226	583
Odgođeni prihodi iz potpora za projekt CIRCE 2020	412.293	452.698
Odgođeni prihodi iz potpora za zapošljavanje	1.222	-
Odgođeni prihodi iz potpora goupil G5E	-	75.834
UKUPNO	**757.757**	**742.914**

26. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	2019.	2020.
Bruto plaća Uprave	199.105	199.105
UKUPNO	**199.105**	**199.105**

27. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima.

Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku od promjena tečajeva stranih valuta s obzirom da ima obveze po financijskom leasingu ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje potraživanja od kupaca. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Rizik kamatnih stopa

Društvo ima obveza po kojima se obračunava kamata, te je izloženo riziku od promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja i obveza prema mišljenju Uprave, bili su iskazani u približno fer vrijednostima obzirom na kratkoročno dospijeće ove imovine i obveza.

28. TROŠKOVI MIROVINSKIH NAKNADA

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

29. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih značajnijih događaja koji bi imali utjecaja na financijski položaj Društva.

30. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje prikazane na stranicama od 5 do 18 usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 2. lipnja 2021. godine.

Ivana Živaljić, direktor

ČISTOĆA
CETINSKE KRAJINE
d.o.o.