

**ČISTOČA d.o.o.**  
**REVIDIRANI GODIŠNJI**  
**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2023. GODINU**

**Svibanj 2024.**

## Sadržaj

Izjava o odgovornosti Uprave.....	1
Izvešće neovisnog revizora dioničarima.....	2
Bilanca.....	6
Račun dobiti i gubitka.....	7
Izveštaj o novčanim tokovima.....	8
Izveštaj o promjenama kapitala.....	9
Bilješke uz financijske izvještaje.....	10
Standardni godišnji financijski izvještaji.....	24

## *Izjava o odgovornosti Uprave*

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne novine" 78/15,134/15, 120/16,116/18,42/20,47/20,114/22 i 82/23), Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje u skladu sa važećim računovodstvenim standardima.

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 prikladnih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavljivanje i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima te
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti
- poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovati 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" 78/15,134/15,120/16,116/18,42/20,47/20,114/22 i 82/23 ). 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:

Ivica Karoglan, Dipl. ing. direktor

Čistoća d.o.o.

20. svibnja 2024. godine



## ***Mišljenje***

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Čistoća d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

## ***Osnova za mišljenje***

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

## ***Ostala pitanja***

Godišnje financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine revidirao je drugi revizor koji je 16. svibnja 2023. godine izrazio pozitivno mišljenje o tim financijskim izvještajima.

## ***Ostale informacije***

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

U vezi sa našom revizijom godišnjih finansijskih izvještaja naša je odgovornost pročitati ostale informacije i u provođenju toga razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne ovim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazani.

U pogledu izvješća posloводства obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju i provjeru jeli Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije finansijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih 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 finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih 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 finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

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

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski 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 finansijskih 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 prijave 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 prijave je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijava može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

**Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima**

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2023. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2023. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2023. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20 i 158/23), te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva ("Standardni godišnji financijski izvještaji").

REVIZIJA ZUBIN d.o.o.  
Klovićeva 16b  
Split  
Hrvatska

Split 20. svibnja 2024. godine

U ime i za Revizija Zubin d.o.o.:

  
**REVIZIJA** *Zubin*  
d.o.o. SPLIT  
Petar Zubin  
Direktor

  
Petar Zubin  
Ovlašteni revizor

ČISTOĆA d.o.o.  
BILANCA  
NA DATUM 31. PROSINCA 2023. GODINE

(svi iznosi izraženi su u eurima)	Bilješka	2022.	2023.
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	3	17.248,99	49.620,44
Materijalna imovina	4	7.316.619,40	11.791.946,13
<b>Ukupna dugotrajna imovina</b>		<b>7.333.868,39</b>	<b>11.841.566,57</b>
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	5	368.157,03	418.164,29
Potraživanja	6	3.564.409,26	4.093.123,07
Novac u banci i blagajni	7	4.596.703,00	1.934.381,39
<b>Ukupna kratkotrajna imovina</b>		<b>8.529.269,29</b>	<b>6.445.668,75</b>
<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja</b>	8	62.983,00	82.374,47
<b>Ukupno aktiva</b>		<b>15.926.120,68</b>	<b>18.369.609,79</b>
<b>PASIVA</b>			
Kapital i rezerve	9		
Temeljni (upisani) kapital		6.670.462,54	6.670.462,54
Revalorizacijske rezerve		2.708.912,00	4.763.250,15
Zadržana dobit		3.902.612,80	4.114.548,41
Dobit poslovne godine		134.807,51	36.812,17
<b>Ukupni kapital i rezerve</b>		<b>13.416.794,85</b>	<b>15.585.073,27</b>
Odgođena porezna obveza	10	594.639,22	1.045.591,48
<b>Dugoročne obveze</b>		<b>594.639,22</b>	<b>1.045.591,48</b>
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima	11	812.704,18	494.214,12
Obveze prema zaposlenima	12	452.766,43	514.880,71
Obveze za poreze, doprinose i slična davan	13	282.085,95	381.621,37
Ostale kratkoročne obveze	14	241.028,74	245.173,19
<b>Ukupne kratkoročne obveze</b>		<b>1.788.585,30</b>	<b>1.635.889,39</b>
<b>Odgođeno pl.troš. i prihod bud.raz.</b>	15	<b>126.101,31</b>	<b>103.055,65</b>
<b>Ukupno pasiva</b>		<b>15.926.120,68</b>	<b>18.369.609,79</b>

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 22. ožujka 2024. godine.

Direktor:



Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja



ČISTOĆA d.o.o.  
 RAČUN DOBITI I GUBITKA  
 NA DATUM 31. PROSINCA 2023. GODINE

(svi iznosi izraženi su u eurima)	Bilješka	2022.	2023.
Prihodi od prodaje	16	12.384.936,60	13.396.556,31
Prihodi na tem.upotrebe vl.proi.,robe i usl.		3.169,25	3.169,20
Ostali poslovni prihodi	17	335.907,02	304.629,93
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>		<b>12.724.012,87</b>	<b>13.704.355,44</b>
<b>Poslovni rashodi</b>			
Troškovi sirovina i materijala	18	(1.391.694,95)	(1.490.419,25)
Ostali vanjski troškovi	19	(1.738.684,80)	(1.859.417,64)
Troškovi osoblja	20	(6.997.119,38)	(7.425.002,84)
Amortizacija	3,4	(995.605,05)	(1.323.944,07)
Ostali troškovi	21	(1.220.624,28)	(1.521.617,02)
Vrijednosno usklađenje	22	(33.182,77)	(5.104,71)
Ostali poslovni rashodi	23	(175.711,95)	(43.016,15)
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>		<b>(12.552.623,18)</b>	<b>(13.668.521,68)</b>
<b>Dobit/(Gubitak) iz redovnog poslovanja</b>		<b>171.389,68</b>	<b>35.833,76</b>
Financijski prihodi		10.285,02	17.385,51
Financijski rashodi		(107,42)	(6.026,53)
Neto financijski prihodi	24	<b>10.177,61</b>	<b>11.358,98</b>
<b>Dobit ili gubitak prije oporezivanja</b>		<b>181.567,29</b>	<b>47.192,74</b>
Porez na dobit	25	(46.759,77)	(10.380,57)
<b>Dobit ili gubitak razdoblja</b>		<b>134.807,52</b>	<b>36.812,17</b>

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 22. ožujka 2024. godine.

Direktor:



Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

ČISTOĆA d.o.o.  
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA  
NA DATUM 31. PROSINCA 2023. GODINE

	31. prosinca	
(svi iznosi izraženi su u eurima)	2022.	31. prosinca 2023.
<b>Poslovne aktivnosti</b>		
(Gubitak)/Dobit	181.567,28	47.192,74
Amortizacija	995.605,05	1.323.944,07
Dobitci i gubitci od prodaje i vrijednosna usklađenja dug.imovine	17,25	30,53
Smanjenje/(povećanje) zaliha	28.264,42	(50.007,26)
Smanjenje/(povećanje) potraživanja	(284.934,37)	(528.713,81)
(Smanjenje) kratkoročnih obveza	539.594,39	(152.695,91)
Ostala povećanja/smanjenja radnog kapitala	71.378,15	(46.337,80)
Plećni porez na dobit	(63.690,36)	(27.311,13)
<b>Neto novčani (odliv)/priliv od poslovnih aktivnosti</b>	<b>1.467.801,81</b>	<b>566.101,43</b>
<b>Ulagačke aktivnosti</b>		
Nabava nem. i mat. imovine	0,00	6.555,00
Smanjenje materijalne i nematerijalne imovine	(952.730,77)	(3.234.978,04)
Smanjenje (povećanje) dugoročne financijske imovine	0,00	0,00
Smanjenje/(povećanje) kratkoročne financijske imovine	0,00	0,00
<b>Neto novčani (odliv) od ulagačkih aktivnosti</b>	<b>(952.730,77)</b>	<b>(3.228.423,04)</b>
<b>Financijske aktivnosti</b>		
(Smanjenje)/povećanje dugoročnih obveza prema povezanim poduzećima	0,00	0,00
(Smanjenje) dugoročnih obveza prema bankama	0,00	0,00
Povećanje kratkoročnih obveza prema bankama	0,00	0,00
Povećanje kapitalnih rezervi	0,00	0,00
<b>Neto novčani priliv od financijskih aktivnosti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Neto (smanjenje)/povećanje novca</b>	<b>515071,04075</b>	<b>(2.662.321,61)</b>
Na početku godine	4.081.631,96	4.596.703,00
Na kraju godine	4.596.703,00	1.934.381,39
<b>(Smanjenje)/povećanje novca</b>	<b>515.071,04</b>	<b>(2.662.321,61)</b>

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 22. ožujka 2024. godine.

Direktor



ČISTOĆA d.o.o.  
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA  
NA DATUM 31. PROSINCA 2023. GODINE

	Temeljni	Revalorizacijske	Zadržana	Ukupno
(svi iznosi izraženi su u eurima)	kapital	rezerve	dobit	vlasnički kapital
Stanje 1. siječnja 2022.	<b>6.670.462,54</b>	<b>2.786.040,10</b>	<b>3.805.817,18</b>	<b>13.262.319,82</b>
Povećanje /smanjenje	-	(77.128,10)	96.795,62	19.667,52
Dobit 2022.godine	-		134.807,51	134.807,51
<b>Stanje 31.prosinca 2022.</b>	<b>6.670.462,54</b>	<b>2.708.912,00</b>	<b>4.037.420,31</b>	<b>13.416.794,85</b>
<b>Stanje 1. siječnja 2023.</b>	<b>6.670.462,54</b>	<b>2.708.912,00</b>	<b>4.037.420,31</b>	<b>13.416.794,85</b>
Povećanje /smanjenje	-	2.054.338,15	77.128,10	2.131.466,25
Dobit 2023. godine	-		36.812,17	36.812,17
<b>Stanje 31.prosinca 2023.</b>	<b>6.670.462,54</b>	<b>4.763.250,15</b>	<b>4.151.360,58</b>	<b>15.585.073,27</b>

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 22. ožujka 2024. godine.

Direktor:



## **BILJEŠKA 1 – OPĆE INFORMACIJE**

Čistoća d.o.o. (Društvo), MBS: 060041113, OIB: 38812451417, posluje u Republici Hrvatskoj. Društvo obavlja usluge održavanja čistoće-čišćenje javnih površina te sklapanje i odvoz komunalnog otpada na uređena odlagališta, odlaganje komunalnog otpada-obrađivanje i trajno odlaganje komunalnog otpada na odlagališta komunalnog otpada i skupljanje i odlaganje tehnološkog otpada, odvoz i likvidacija fekalija i ostalo uz otpad. Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Splitu sa upisanim temeljnim kapitalom u iznosu od 6.670.462,54 eura.

Sjedište Društva nalazi se u gradu Splitu, Hrvatska.

## **BILJEŠKA 2 – RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike usvojene pri sastavljanju financijskih izvještaja, koje su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja osim ako je drugačije napomenuto, navedene su niže u tekstu.

### **(a) Osnove prikaza**

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, primjenom konvencije povijesnog troška. Iznosi u ovim financijskim izvještajima su iskazani u eurima.

### **(b) Priznavanje prihoda**

Poslovni prihodi ostvareni prodajom usluga priznaju se na dan fakturiranja, koji je nakon izvršenja usluga, odnosno po izvršenju usluga.

### **(c) Troškovi sadržani u realiziranim uslugama**

Troškove sadržane u realiziranim uslugama čine svi troškovi nabave i pružanja usluga nastali u odnosu na fakturiranu realizaciju.

### **(d) Investicijsko i tekuće održavanje**

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete prihode razdoblja u kojem su nastali. Ulaganja u vezi rekonstruiranja i adaptiranja kojima se mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme obračunavaju se kao povećanje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

### **(e) Porez na dobit**

Porez na dobit obračunava se sukladno zakonu i propisima Republike Hrvatske. Porez na dobit se obračunava na poreznu osnovicu koja se utvrđuje kao razlika između prihoda i rashoda, uvećana odnosno umanjena za stavke određene propisima.

## **BILJEŠKA 2 – RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**

### **(f) Odgođeni porez na dobit**

Odgođeni porez na dobit obračunava se i iskazuje primjenom metode obveza za sve privremene razlike koje nastaju između porezne osnovice imovine i obveza i njihovih knjigovodstvenih vrijednosti koje se koriste u svrhu financijskog izvještavanja. Za određivanje odgođenog poreza na dobit primjenjuju se trenutno važeće porezne stope. Prema toj metodi Društvo rezervira odgođeni porez na dobit po osnovi revalorizacije zemljišta i građevinskih objekata.

### **(g) Strana sredstva plaćanja**

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja iskazuju se u hrvatskoj novčanoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske Narodne Banke (HNB) na dan poslovnog događaja. Monetarne stavke koje proizlaze iz transakcija u stranoj novčanoj jedinici preračunavaju se na iznos izvještajne valute primjenom srednjeg tečaja HNB na dan kada je izvršeno plaćanje ili na datum bilance. Tečajne razlike su financijski rashod, odnosno prihod razdoblja u kojem su obračunane.

### **(h) Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina sastoji se od prava na uporabu računalnih programa (software), izdaci za razvoj, patenti, licencije koncesije i goodwill .

### **(i) Dugotrajna materijalna imovina**

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se po procijenjenom trošku nabave, odnosno trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave uključuje sve troškove izravno u vezi s dovodenjem sredstava u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Iznimno, kada knjigovodstvena vrijednost pojedinog sredstva znatno odstupa od fer vrijednosti, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja revaloriziraju se danom Odluke o istoj. Fer vrijednost zemljišta i zgrada je tržišna vrijednost koja će se procijeniti od strane ovlaštenog procjenitelja.

Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina ako im je radni vijek uporabe dulji od jedne godine i pojedinačna nabavna vrijednost veća od 464,52eur.

Stavke materijalne imovine koje se stavljaju izvan uporabe ili otuđuju isknjižavaju se iz bilance zajedno s pripadajućim ispravkom vrijednosti (ako ga ima). Svaki dobitak ili gubitak nastao iz

## BILJEŠKA 2 – RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

takvog otuđivanja ili stavljanja izvan uporabe uključuje se u rezultate poslovanja tekućeg razdoblja.

Ispravak vrijednosti iskazan je terećenjem prihoda izračunom po pravocrtnoj (linearnoj) metodi, pojedinačno za svako sredstvo, kako bi se amortizirao trošak ili vrijednost građevinskih objekata i opreme tijekom njihovog očekivanog vijeka uporabe, kako slijedi:

	2023.
Građevinski objekti	20 godina
Računalna oprema i oprema za računalnu mrežu	2 godine
Strojevi, radna vozila, kontejneri, alati i uređaji, uredska i telekomunikacijska oprema	4 godine
Osobni automobili	5 godina
Ostala imovina	10 godina

Zemljište se ne amortizira jer ima neograničen vijek uporabe.

Održavanje i popravci iskazuju se na teret troškova u računu dobiti i gubitka kada nastanu, a poboljšanja se kapitaliziraju.

### (j) Zalihe

Zalihe su iskazane po stvarnim cijenama, a obračun utroška obavlja se primjenom ponderiranih cijena po pojedinim vrstama zaliha

### (k) Potraživanja i predujmovi

Potraživanja iz poslovanja uključuju sva potraživanja od prodaje usluga kupcima, kao i dane predujmove, potraživanja od državnih institucija te ostala kratkoročna potraživanja. Iskazuju se u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni.

### (l) Novac i novčani ekvivalenti

Za potrebe izvještavanja o novčanom toku, novac obuhvaća gotovinu i stanja na računima kod banaka.

### (m) Financijski instrumenti

Financijski instrumenti iskazani u bilanci uključuju novac i stanja na bankovnim računima, potraživanja, obveze prema dobavljačima i kredite. Primijenjene specifične metode priznavanja objavljene su u pojedinačnim objašnjenjima računovodstvenih politika za svaku stavku.

**(n) Usporedni iznosi**

Tamo gdje je to potrebno, usporedni iznosi su usklađeni da bi bili u skladu s izmjenama u prikazu za tekuću godinu.

**DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

**BILJEŠKA 3 – NEMATERIJALNA IMOVINA**

**Nabavna vrijednost**

<b>Stanje na dan 01. siječnja 2022.godine</b>	<b>178.832,67</b>
Povećanja/smanjenja	18.405,87
<b>Stanje na dan 31.prosinca 2022.godine</b>	<b>197.238,53</b>
Povećanja/smanjenja	56.001,19
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2023.godine</b>	<b>253.239,72</b>
Ispravak vrijednosti	
<b>Stanje na dan 01. siječnja 2022.godine</b>	<b>169.157,33</b>
Amortizacija	12.427,52
Povećanja/smanjenja	(1.595,30)
<b>Stanje na dan 31.prosinca 2022 godine</b>	<b>179.989,55</b>
Amortizacija	23.629,74
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2023.godine</b>	<b>203.619,29</b>
Neto knjigovodstvena vrijednost	
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2022. godine</b>	<b>17.248,99</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2023. godine</b>	<b>49.620,44</b>

**BILJEŠKA 4 – MATERIJALNA IMOVINA**

	Zemljište	Grad. objekt	Postrojenja, oprema, alati i transport. Imovina	Ostala imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Stanje na dan 01. siječnja 2022. godine	2.712.639,61	3.605.416,45	14.011.070,58	642,14	0,00	20.329.768,78
Povećanja/(smanjenja)	0,00	0,00	930.075,09	0,00	2.654,45	932.729,54
Prodaja i otpis	0,00	0,00	(177.434,43)	0,00	0,00	(177.434,43)
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2022. godine</b>	<b>2.712.639,61</b>	<b>3.605.416,45</b>	<b>14.763.711,24</b>	<b>642,14</b>	<b>2.654,45</b>	<b>21.085.063,89</b>
Povećanja/(smanjenja)	1.778.680,31	820.668,80	2.163.972,50	0,00	3.176.322,33	7.939.643,94
Prodaja, otpis, isknjiženje	0,00	(679.763,50)	(771.160,90)	0,00	(2.163.972,46)	(3.614.896,86)
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2022. godine</b>	<b>4.491.319,92</b>	<b>3.746.321,75</b>	<b>16.156.522,84</b>	<b>642,14</b>	<b>1.015.004,32</b>	<b>25.409.810,97</b>
Ispravak vrijednosti						
Stanje na dan 01. siječnja 2023. godine	0,00	798.198,36	12.164.485,78	0,00	0,00	12.962.684,14
Amortizacija	0,00	167.251,46	815.926,06	0,00	0,00	983.177,52
Prodaja i otpis	0,00	0,00	(177.417,18)	0,00	0,00	(177.417,18)
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2022. godine</b>	<b>0,00</b>	<b>965.449,82</b>	<b>12.802.994,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.768.444,49</b>
Amortizacija	0,00	167.251,44	1.133.062,84	0,00	0,00	1.300.314,28
Prodaja i otpis	0,00	(679.763,50)	(771.130,43)	0,00	0,00	(1.450.893,93)
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2023. godine</b>	<b>0,00</b>	<b>452.937,76</b>	<b>13.164.927,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.617.864,84</b>
Neto knjigovodstvena vrijednost						
Stanje na dan 31. prosinca 2022. godine	2.712.639,61	2.639.966,63	1.960.716,57	642,14	2.654,45	7.316.619,40
Stanje na dan 31. prosinca 2023. godine	4.491.319,92	3.293.383,99	2.991.595,76	642,14	1.015.004,32	11.791.946,13

Amortizacija se obračunava po linearnoj metodi sukladno Računovodstvenoj politici Društva, Zakona o porezu na dobit i Odluci Uprave br. 01-1748/20 od 09.06.2020. godine.



## BILJEŠKA 5 – ZALIHE

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Sirovine i materijal	82.442,58	88.885,66
<b>Ukupno sirovine i materijal</b>	<b>82.442,58</b>	<b>88.885,66</b>
Rezervni djelovi	215.114,55	258.844,08
<b>Rezervni djelovi u skladištu</b>	<b>215.114,55</b>	<b>258.844,08</b>
SI u skladištu	41.204,93	32.580,70
SI u upotrebi	427.698,33	464.653,16
Autogume na skladištu	29.394,97	37.853,85
Autogume u upotrebi	152.304,03	162.540,31
<b>Sitni inventar</b>	<b>650.602,26</b>	<b>697.628,02</b>
Ispravak vrijed. SI u upotrebi	427.698,33	464.653,16
Ispravak vrijed. autoguma	152.304,03	162.540,31
<b>Ukupan ispravak vrijednosti SI</b>	<b>580.002,36</b>	<b>627.193,47</b>
	<b>368.157,03</b>	<b>418.164,29</b>

## BILJEŠKA 6-POTRAŽIVANJA

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Potraživanja od kupaca	3.415.281,26	3.986.730,45
Potraživanja od države i drugih institucija	132.209,83	83.770,02
Ostala potraživanja	16.918,17	22.622,60
	<b>3.564.409,26</b>	<b>4.093.123,07</b>

## BILJEŠKA 6A – POTRAŽIVANJA OD KUPACA

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Potraživanja od kupaca -poslovni prostori	1.994.847,51	2.131.218,70
Potraživanja od kupaca -stambeni prostori	1.405.394,38	1.854.863,85
Kupci za dugotrajnu imovinu	10.309,09	-
Sumnjiva i sporna potraživanja	516.931,86	503.306,49
Ispravak vrijednosti pot. od kupaca	(512.201,58)	(502.658,59)
	<b>3.415.281,26</b>	<b>3.986.730,45</b>

## BILJEŠKA 6B– POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Potraživanja od FZOEU	55.144,79	-
Potraživanja od HZZO	14.208,65	29.078,80
Potraživanja od ZZZR	6.131,54	23.263,20
Potraživanja za više plaćene poreze	56.724,85	31.428,02
	<b>132.209,83</b>	<b>83.770,02</b>

## BILJEŠKA 7– NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Žiro račun	4.387.844,01	1.933.270,48
Devizni račun	208.858,99	1.110,91
	<b>4.596.703,00</b>	<b>1.934.381,39</b>

## BILJEŠKA 8– PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Unprijed plaćeni tr-stručno obr.	2.636,96	944,78
Unprijed plaćeni tr-premije osiguranja	15.275,27	14.804,36
Unprijed plaćeni tr-jubilarne nagrade	995,43	663,62
Unaprijed plaćena najamnina	53,09	-
Unprijed plaćeni tr-ostalo	1.276,38	1.841,20
Unprijed plaćeni tr-prov.naplate	3.815,74	4.175,20
Unprijed plaćeni tr-nakn.za prov.	260,80	3.768,72
Unaprijed plaćena naknada prehrane	17.474,80	22.433,06
Unaprijed plaćene prigodne nagrade	20.969,76	33.544,98
Isplaćena naknada za odvojeni život	224,77	198,55
	<b>62.983,00</b>	<b>82.374,47</b>

## BILJEŠKA 9 – KAPITAL

Temeljni kapital Društva sastoji se od dva udjela ukupne vrijednosti 6.670.462,54 eur uplaćenog u stvarima, pravima i novcu. Osnivači Društva su Grad Split sa temeljnim ulogom u iznosu od 6.436.989,85 eura koji predstavlja poslovni udio od 96.5% temeljnog kapitala i Općina Podstrana sa temeljnim ulogom u iznosu od 233.472,69 eura koji predstavlja poslovni udio od 3,5% temeljnog kapitala.

ČISTOĆA d.o.o.  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023. GODINE**

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Upisani dionički kapital-grad Split	6.436.989,85	6.436.989,85
Upisani dionički kapital-općina Podstrana	233.472,69	233.472,69
<b>Upisani temeljni kapital</b>	<b>6.670.462,54</b>	<b>6.670.462,54</b>
Revalorizacijske rezerve-zemljište	1.481.289,75	2.939.807,60
Revalorizacijske rezerve-grad.objekt	1.227.622,25	1.823.442,55
<b>Revalorizacijske rezerve</b>	<b>2.708.912,00</b>	<b>4.763.250,15</b>
<b>Zadržana Dobit</b>	<b>3.902.612,80</b>	<b>4.114.548,41</b>
<b>Dobit /Gubitak tekuće dodine</b>	<b>134.807,51</b>	<b>36.812,17</b>
	<b>13.416.794,85</b>	<b>15.585.073,27</b>

Budući da je knjigovodstvena vrijednost starih poslovnih zgrada sa pripadajućim zemljištem odstupala od fer vrijednosti, nakon početnog priznavanja revaloriziraju se od 30.11.2018. kad je donesena Odluka Uprave Društva, a sve na temelju procjene ovlaštenog procjenitelja. Zadržana dobit u 2023. godini je uvećana za iznos od 134.807,51 eur ,tj. za dobit prethodne godine i za dobit iz revalorizacijskih rezervi u iznosu od 77.128,10 eura.

**BILJEŠKA 10 – ODGOĐENA POREZNA OBVEZA**

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Odgođena porezna obveza	594.639,22	1.045.591,48
	<b>594.639,22</b>	<b>1.045.591,48</b>

**BILJEŠKA 11 –OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Dobavljači za obrtna sredstva	446.703,25	395.038,54
Dobavljači za dugotrajnu imovinu	366.000,93	99.175,58
	<b>812.704,18</b>	<b>494.214,12</b>

**BILJEŠKA 12 –OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA**

Obveze prema zaposlenicima iskazane su u iznosu od 514.880,71 eura i odnose se na plaću za prosinac 2023. godine koja je isplaćena početkom 2024. godine.

ČISTOĆA d.o.o.  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023. GODINE**

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Obveze za netto plaće	364.275,48	370.985,29
Obveze-bolovanje na teret fonda	34.674,38	67.414,87
Obveze za prijevoz djelatnika	14.804,36	19.640,34
Obveze za troškove prehrane	17.419,50	22.433,06
Obveze za jubilarne nagrade	464,54	663,62
Obveze za prigodne nagrade	20.903,40	33.544,98
Naknade za odvojeni život	224,77	198,55
	<b>452.766,43</b>	<b>514.880,71</b>

**BILJEŠKA 13 –OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA**

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Obveze za PDV	1.122,61	127.117,46
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaću	254.878,47	248.302,52
Obveze za porez na dobit	23.537,17	5.306,72
Ostale obveze javnih davanja	2.547,70	894,67
	<b>282.085,95</b>	<b>381.621,37</b>

**BILJEŠKA 14– OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Obveze za obračunata sredstva	73.348,69	72.838,68
Obveze za naplaćena sredstva	432,72	136,06
Obveze za pogrešno usmjerno	89.308,66	80.582,67
Obveze za primljene jamčevine	74.023,49	90.354,93
Obveze za naknade za drugi dohodak	3.915,18	1.260,85
	<b>241.028,74</b>	<b>245.173,19</b>

**BILJEŠKA 15 – ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Obr.troš.-ispitivanje kvalitete	49.835,76	-
Obračunati troškovi-ostalo	20.331,73	1.700,91
Odgođeno priz. prihoda	789,03	789,04
Odg. prihodi-FZOEV-EL.ČISTILICA	55.144,79	31.018,95
Odg. prihodi-FZOEV-BALIRKA	-	69.546,75
	<b>126.101,31</b>	<b>103.055,65</b>

### BILJEŠKA 16 – PRIHODI OD PRODAJE

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Prihodi od pruženih usluga	6.294.996,44	5.975.973,30
Prihod od odvoza komunalnog otpada	4.922.255,03	6.258.098,62
Prihod od čišćenja i pranja javnih površina	1.132.845,40	1.127.113,79
Prihod od najamnina i zakupnina	34.839,74	35.370,60
	<b>12.384.936,60</b>	<b>13.396.556,31</b>

### BILJEŠKA 17 – OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Prihod od prodaje rabljenih ma.	148.693,16	114.225,24
Naknade za prik. sred. za sanaciju Karepovca	134,24	128,77
Prihod od prodaje imovine	8.247,26	6.555,00
Prihod od nadoknade štete	52.527,66	77.548,25
Naplaćena otpisana potraživanja	25.303,07	29.516,47
Prihod od potpora	-	24.125,84
Ostali prihodi	101.001,62	52.530,36
	<b>335.907,02</b>	<b>304.629,93</b>

### BILJEŠKA 18 – MATERIJALNI TROŠKOVI

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Utrošene sirovine i materijal	244.282,01	338.189,94
Utrošena energija	786.921,13	703.759,91
Utrošeni rezervni dijelovi	211.028,95	338.451,89
Otpis sitnog inventara i autoguma	149.462,85	110.017,51
	<b>1.391.694,95</b>	<b>1.490.419,25</b>

## BILJEŠKA 19- TROŠKOVI USLUGA

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Troškovi usluga	29.745,33	19.360,35
Troškovi telefona i pošte	429.698,60	488.131,90
Usluge tekućeg održavanja	281.444,37	264.958,21
Zakupnine i najamnine	33.730,34	30.845,82
Usluge promidžbe i reklame	33.823,42	82.780,41
Komunalne usluge	509.005,09	627.220,26
Troškovi teh.pregleda i registr.vozila	42.014,13	42.801,35
Usluge posredovanja	36.397,98	39.872,07
Intelektualne usluge	143.441,75	127.857,08
Komunalana i vodprivredna naknada	10.118,09	8.089,73
Zdravstvene usluge	28.369,60	5.719,00
Ostale usluge	160.896,11	121.781,46
	<b>1.738.684,80</b>	<b>1.859.417,64</b>

## BILJEŠKA 20 - TROŠKOVI OSOBLJA

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Netto plaće	4.391.629,25	4.636.009,44
Troškovi za poreze i doprinose iz plaće	1.581.368,87	1.687.059,84
Troškovi za doprinose na plaću	938.385,99	1.011.745,88
Troškovi za doprinose-beneficirani radni staž	85.735,27	90.187,68
	<b>6.997.119,38</b>	<b>7.425.002,84</b>

U 2023. godini prosječan broj zaposlenih u Društvu iznosio je 331 (2022.: 319 djelatnika).

## BILJEŠKA 21 - OSTALI TROŠKOVI

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Troškovi na službenom putu	6.438,71	3.045,87
Naknade za za prijevoz na posao	198.029,52	254.330,17
Troškovi obrazovanja i stručnog osposobljavanja	4.512,77	4.417,53
Pomoći radnicima-u slučaju smrti,bolovanje i sl.	13.803,17	20.837,64
Prigodne nagrade i darovi djeci	647.965,65	920.939,37
Bankovne usluge i platni promet	50.924,03	50.695,94
Otpremnine i ostala prava po kol. ugovoru	141.482,51	102.471,32
Reprezentacija	7.643,97	8.957,33
Premije osiguranja	102.030,27	99.464,86
Članarine strukovnim udrugama	8.293,58	8.250,26
Naknada članovima NO i skupštine	23.470,76	23.433,42
Ostali troškovi	16.029,32	24.773,31
	<b>1.220.624,28</b>	<b>1.521.617,02</b>

## BILJEŠKA 22 – VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	33.182,77	5.104,71
	<b>33.182,77</b>	<b>5.104,71</b>

## BILJEŠKA 23- OSTALI POSLOVNI RASHODI

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Neotpisana vrijednost otuđene imovine	17,25	30,53
Donacije	-	4.276,25
Otpis i ispravak vrijed. nenaplaćenih potraž.	170.275,45	38.254,33
Novčane kazne	1.769,98	30,00
Ostali rashodi	3.649,27	425,04
	<b>175.711,95</b>	<b>43.016,15</b>

## BILJEŠKA 24 - NETO FINANCIJSKI PRIHODI

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Prihodi od kamata	9.868,65	16.938,42
Prihodi od teč. razlika	416,38	447,09
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>10.285,02</b>	<b>17.385,51</b>
<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Troškovi kamata	46,80	6.025,82
Troškovi teč. raz	60,61	0,71
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>107,42</b>	<b>6.026,53</b>
<b>Neto financijski prihodi</b>	<b>10.177,61</b>	<b>11.358,98</b>

## BILJEŠKA 25 - POREZ NA DOBIT

Porez na dobit predstavlja iznos koji se plaća sukladno hrvatskim propisima. Stopa na oporezivu dobit iznosi 18%.

Usklađenje računovodstvene dobiti i osnovice za oporezivanje je navedeno u nastavku:

<i>(U eurima)</i>	2022.	2023.
Dobit prije oporezivanja	181.567,29	47.192,74
Povećanje dobiti/smanjenje gubitka	194.611,71	121.367,36
Smanjenje dobiti/povećanje gubitka	(22.343,84)	(16.831,60)
Porezna osnovica	353.835,16	151.728,50
Porezna stopa	18%	18%
<b>Porez na dobit</b>	<b>63.690,33</b>	<b>27.311,13</b>
Realizirana odgođena porezna obveza	(16.930,56)	(16.930,56)
<b>Porez na dobit</b>	<b>46.759,77</b>	<b>10.380,57</b>



### **BILJEŠKA 26 - SUDSKI SPOROVI**

Protiv društva Čistoća d.o.o. ukupno je pokrenuto deset sudskih sporova ukupne vrijednosti 151.243,38 eura. S obzirom na pravni razvoj sudskih sporova, Društvo ne očekuje buduće novčane izdatke po osnovi navedenih, te nije provelo rezerviranja za sudske sporove u poslovnim knjigama.

### **BILJEŠKA 28 - NAČELO NEOGRANIČENOSTI POSLOVANJA**

Načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine Uprava ocjenjuje prikladnim uz potporu vlasnika.

## Standardni godišnji financijski izvještaji

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

## GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2023 . godinu

Kontrolni broj

1.230.524.164,17

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 16536330960

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 38812451417

Matični broj (MB): 03117880

Matični broj subjekta (MBS): 060041113

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: ČISTOĆA d.o.o.

Poštanski broj: 21000

Naziv naselja: SPLIT

Ulica i kućni broj: PUT MOSTINA 49

Adresa e-pošte obveznika: cistoca@st.t-com.hr

Telefon: 021/323710

Internet adresa: www.cistoca-split.hr

Šifra grada/općine: 409

Split

Županija:

17 SPLITSKO-DALMATINSKA

Šifra NKD-a: 3811

Skupljanje neopasnog otpada

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič)

DA

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

NE

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 319 (prethodna godina)

331 (tekuća godina)

DA

Broj zaposlenih prema satima rada: 320 (prethodna godina)

319 (tekuća godina)

DA

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

## Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

## Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: ŽELJKA RELJA

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 021/323717

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: zeljka.relja@cistoca-split.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

KAROGLAN IVICA

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

Verzija Excel datoteke: 4.0.6.

(potpis ovlaštene osobe)



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 38812451417; ČISTOĆA d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>1</b>	7.333.868,39	11.841.566,57
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		17.248,99	49.620,44
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		17.248,99	32.445,44
3. Goodwill	<b>006</b>			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>			17.175,00
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		7.316.619,40	11.791.946,13
1. Zemljište	<b>011</b>		2.712.639,61	4.491.319,92
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		2.639.966,63	3.293.383,99
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		1.100.148,48	1.766.607,12
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		860.568,08	1.224.988,64
5. Biološka imovina	<b>015</b>			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>			
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>		2.654,46	1.015.004,32
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		642,14	642,14
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>			
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		8.529.269,29	6.445.668,75
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>2</b>	368.157,03	418.164,29
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		368.157,03	418.164,29
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>			
4. Trgovačka roba	<b>042</b>			
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>			
7. Biološka imovina	<b>045</b>			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 38812451417; ČISTOČA d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>3</b>	<b>3.564.409,26</b>	<b>4.093.123,07</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.415.281,25	3.986.730,45
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		132.209,83	83.770,02
6. Ostala potraživanja	052		16.918,18	22.622,60
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>4</b>	<b>4.596.703,00</b>	<b>1.934.381,39</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>5</b>	<b>62.983,00</b>	<b>82.374,47</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>15.926.120,68</b>	<b>18.369.609,79</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>10</b>	<b>786.077,84</b>	<b>769.565,39</b>
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>6</b>	<b>13.416.794,85</b>	<b>15.585.073,27</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		<b>6.670.462,54</b>	<b>6.670.462,54</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		<b>2.708.912,00</b>	<b>4.763.250,15</b>
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>	<b>077</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>		<b>3.902.612,80</b>	<b>4.114.548,41</b>
1. Zadržana dobit	084		3.902.612,80	4.114.548,41
2. Preneseni gubitak	085			
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>		<b>134.807,51</b>	<b>36.812,17</b>
1. Dobit poslovne godine	087		134.807,51	36.812,17
2. Gubitak poslovne godine	088			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 38812451417; ČISTOČA d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>		0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	7	594.639,22	1.045.591,48
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108		594.639,22	1.045.591,48
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	8	1.788.585,30	1.635.889,39
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117		812.704,18	494.214,12
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		452.766,43	514.880,71
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		282.085,95	381.621,37
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		241.028,74	245.173,19
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	9	126.101,31	103.055,65
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>		15.926.120,68	18.369.609,79
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	10	786.077,84	769.565,39

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 38812451417; ČISTOČA d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>	<b>11</b>	12.724.012,87	13.704.355,44
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		12.384.936,60	13.396.556,31
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		3.169,25	3.169,20
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		335.907,02	304.629,93
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>	<b>12</b>	12.552.623,18	13.668.521,68
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		3.130.379,75	3.349.836,89
a) Troškovi sirovina i materijala	136		1.391.694,95	1.490.419,25
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		1.738.684,80	1.859.417,64
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		6.997.119,38	7.425.002,84
a) Neto plaće i nadnice	140		4.391.629,25	4.636.009,44
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		1.581.368,87	1.687.059,84
c) Doprinosi na plaće	142		1.024.121,26	1.101.933,56
4. Amortizacija	143		995.605,05	1.323.944,07
5. Ostali troškovi	144		1.220.624,28	1.521.617,02
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		33.182,77	5.104,71
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		33.182,77	5.104,71
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		175.711,95	43.016,15
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>	<b>13</b>	10.285,02	17.385,51
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		9.868,65	16.938,42
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		416,37	447,09
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>	<b>14</b>	107,42	6.026,53
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		46,81	6.025,82
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		60,61	0,71
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 38812451417; ČISTOĆA d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>177</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>178</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>	<b>179</b>		12.734.297,89	13.721.740,95
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	<b>180</b>		12.552.730,60	13.674.548,21
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	<b>181</b>	<b>15</b>	181.567,29	47.192,74
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	<b>182</b>		181.567,29	47.192,74
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	<b>183</b>		0,00	0,00
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>		46.759,77	10.380,57
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	<b>185</b>		134.807,52	36.812,17
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	<b>186</b>		134.807,52	36.812,17
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	<b>187</b>		0,00	0,00
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)</b>	<b>188</b>		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>189</b>			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>190</b>			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>191</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	<b>192</b>		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	<b>193</b>		0,00	0,00
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)</b>	<b>194</b>		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	<b>195</b>		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	<b>196</b>		0,00	0,00
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)</b>	<b>197</b>		0,00	0,00
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)</b>	<b>198</b>		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	<b>199</b>		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	<b>200</b>		0,00	0,00
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)</b>	<b>201</b>		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>202</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>203</b>			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. Dobit ili gubitak razdoblja</b>	<b>204</b>			
<b>II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)</b>	<b>205</b>		0,00	0,00
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)</b>	<b>206</b>		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>207</b>			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>208</b>			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	<b>209</b>			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>210</b>			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	<b>211</b>			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	<b>212</b>			
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)</b>	<b>213</b>		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>214</b>			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>215</b>			



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 38812451417; ČISTOČA d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
<b>V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)</b>	<b>223</b>		0,00	0,00
<b>VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)</b>	<b>224</b>		0,00	0,00
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)</b>	<b>225</b>		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-NTI**

Obveznik: 38812451417; ČISTOĆA d.o.o.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>					
1. Dobit prije oporezivanja	001		181.567,28	47.192,74	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		995.622,30	1.323.974,60	
a) Amortizacija	003		995.605,05	1.323.944,07	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		17,25	30,53	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005				
d) Prihodi od kamata i dividendi	006				
e) Rashodi od kamata	007				
f) Rezerviranja	008				
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009				
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitte i gubitke	010				
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>		1.177.189,58	1.371.167,34	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		354.302,59	-777.754,78	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		539.594,39	-152.695,91	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-284.934,37	-528.713,81	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		28.264,42	-50.007,26	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	20	71.378,15	-46.337,80	
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>		1.531.492,17	593.412,56	
4. Novčani izdaci za kamate	018				
5. Plaćeni porez na dobit	019		-63.690,36	-27.311,13	
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		1.467.801,81	566.101,43	
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>					
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			6.555,00	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022				
3. Novčani primici od kamata	023				
4. Novčani primici od dividendi	024				
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025				
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026				
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>		0,00	6.555,00	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-952.730,77	-3.234.978,04	
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029				
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030				
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031				
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032				
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>		-952.730,77	-3.234.978,04	
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		-952.730,77	-3.228.423,04	
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>					
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035				
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036				
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037				
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038				
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>		0,00	0,00	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040				
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041				
3. Novčani izdaci za financijski najam	042				
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043				
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044				
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>		0,00	0,00	
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>		0,00	0,00	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047				
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>		515.071,04	-2.662.321,61	
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>		4.081.631,96	4.596.703,00	
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>		4.596.703,00	1.934.381,39	

Izveštāj o promēnāmā kapitālā  
za ražojošoj oš 01.01.2023. oš 31.12.2023.

OZIRNĀMĀ: 38812451417; GĪSTOČĀ: 6.6.6.

OZIRNĀMĀ: POO-PK

Izmērs: EUR

OZIRNĀMĀ: POO-PK

Izmērs: EUR

Table with columns for account types (ADĀJ, RĪK, ĶĀR, ĶĀS, ĶĀL, ĶĀM, ĶĀN, ĶĀO, ĶĀP, ĶĀR, ĶĀS, ĶĀL, ĶĀM, ĶĀN, ĶĀO, ĶĀP) and rows for various financial items. The table is divided into two main sections: 'Pretendējamo rādītāju izvērtējuma pārskats' and 'IZDEĢĀTĀJ OŠ PROMĒNĀMĀ KAPITĀLĀ IZVEIŠTĀJ OŠ PROMĒNĀMĀ KAPITĀLĀ'. It includes sub-sections for 'IZDEĢĀTĀJ OŠ PROMĒNĀMĀ KAPITĀLĀ IZVEIŠTĀJ OŠ PROMĒNĀMĀ KAPITĀLĀ' and 'IZDEĢĀTĀJ OŠ PROMĒNĀMĀ KAPITĀLĀ IZVEIŠTĀJ OŠ PROMĒNĀMĀ KAPITĀLĀ'. The table contains numerical values for each item, with some cells shaded in light blue.