

ČISTOĆA d.o.o.
VARAŽDIN

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017. GODINU
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

VARAŽDIN, OŽUJAK 2018.

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	1 – 4
<i>GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	
<i>Račun dobiti i gubitka za 2017. godinu</i>	5
<i>Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2017.godine</i>	6 – 7
<i>Izveštaj o novčanim tokovima za 2017. godinu</i>	8 – 9
<i>Izveštaj o promjenama kapitala za 2017. godinu</i>	10
<i>Bilješke uz godišnje financijske izvještaje</i>	11 - 44
<i>IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA</i>	<i>Prilog I</i>

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su godišnji financijski izvještaji društva Čistoća d.o.o. Varaždin (dalje: Društvo) za financijsku godinu 2017. sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj i uspješnost poslovanja Društva za tu godinu.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi godišnjih financijskih izvještaja.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- odabrati i dosljedno primjenjivati odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima;
- pripremiti godišnja financijska izvješća temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevara i ostalih nezakonitosti.

Priloženi godišnji financijski izvještaji prikazani na stranicama 5 - 44 odobreni su i potpisani od strane Uprave 19. ožujka 2018. godine:

Davor Skroza, dipl. ing. agr.

direktor

6

Čistoća d.o.o.

Varaždin, Ognjena Price 13, o.i.b.: 62117000218

ČISTOĆA

društvo s ograničenom odgovornošću
za gospodarenje otpadom, čistoću,
proizvodnju i usluge
Ognjena Price 13
42 000 Varaždin
Republika Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**NADZORNOM ODBORU I ČLANOVIMA DRUŠTVA ČISTOĆA D.O.O. VARAŽDIN****Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja****Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Čistoća d.o.o. Varaždin (dalje: Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017., 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 2017., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvještaje, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvještaje neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

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

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. *Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства društva Čistoća d.o.o. Varaždin za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima društva Čistoća d.o.o. Varaždin za 2017. godinu.*
2. *Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.*
3. *Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.*

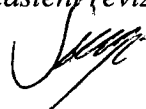
Ovlašteni revizor:

Grozdana Šimpović-Brlek, dipl. oec.



Direktor:

Stjepan Šargač, dipl. oec.
ovlašteni revizor



Varaždin, 19. ožujka 2018. godine

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

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2017. GODINU

u kn

	Bilješka	2016.	2017.
POSLOVNI PRIHODI	2.1.1.	27.150.445	26.801.837
Prihodi od prodaje		24.244.591	24.650.728
Ostali poslovni prihodi		2.905.854	2.151.109
POSLOVNI RASHODI	2.2.1.	(27.407.697)	(28.285.993)
Materijalni troškovi		(12.682.518)	(13.778.670)
a) Troškovi sirovina i materijala		(2.558.528)	(2.502.952)
c) Ostali vanjski troškovi		(10.123.990)	(11.275.718)
Troškovi osoblja		(8.714.625)	(8.314.227)
a) Neto plaće i nadnice		(5.557.213)	(5.320.088)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(1.840.182)	(1.717.113)
c) Doprinosi na plaće		(1.317.230)	(1.277.026)
Amortizacija		(2.823.733)	(2.759.072)
Ostali troškovi		(2.316.617)	(2.409.984)
Vrijednosna usklađenja		(80.870)	(284.225)
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		-	-
Ostali poslovni rashodi		(789.334)	(739.815)
FINANCIJSKI PRIHODI	2.1.2.	571.590	310.194
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		388.806	198.542
Ostali prihodi s osnove kamata		71.721	102.390
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		111.063	9.262
FINANCIJSKI RASHODI	2.2.2.	(266.966)	(181.271)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(258.142)	(180.345)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(8.824)	(926)
UKUPNI PRIHODI	1.m., 2.1.	27.722.035	27.112.031
UKUPNI RASHODI	1.n., 2.2.	(27.674.663)	(28.467.264)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	2.3.	47.372	(1.355.233)
POREZ NA DOBIT	1.o., 2.4.	(32.455)	-
DOBIT RAZDOBLJA	2.3.	14.917	(1.355.233)

Potpisao za i u ime Društva dana 19. ožujka 2018. godine

Davor Skroza, dipl. ing. agr.
direktor

6
 Varazdin, O. Priloga, O.Š. 9257/1009218

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE**

		<i>u kn</i>	
	<i>Bilješka</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		20.576.289	17.829.864
NEMATERIJALNA IMOVINA	<i>1.d., 3.1.</i>	119.048	572.928
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>		119.048	572.928
MATERIJALNA IMOVINA	<i>1.e., 3.2.</i>	18.246.905	17.224.975
<i>Zemljište</i>		1.135.717	1.135.717
<i>Građevinski objekti</i>		3.757.943	3.352.447
<i>Postrojenja i oprema</i>		2.345.608	2.143.437
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>		10.731.317	9.760.930
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>		276.320	832.444
POTRAŽIVANJA	<i>1.h., 3.3.</i>	2.210.336	31.961
<i>Ostala potraživanja</i>		2.210.336	31.961
KRATKOTRAJNA IMOVINA		23.416.893	24.059.630
ZALIHE	<i>1.g., 3.4.</i>	15.813	203.163
<i>Sirovine i materijal</i>		15.813	203.163
POTRAŽIVANJA	<i>1.h.</i>	6.965.506	7.247.031
<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>3.5.</i>	6.934.084	6.995.567
<i>Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika</i>	<i>3.6.</i>	6.375	2.380
<i>Potraživanja od države i drugih institucija</i>	<i>3.7.</i>	10.047	29.810
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.8.</i>	15.000	219.274
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	<i>1.f.</i>	15.379.382	15.885.736
<i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>	<i>3.9.</i>	346.055	-
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	<i>3.10.</i>	15.033.327	15.885.736
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<i>1.i., 3.11.</i>	1.056.192	723.700
UKUPNO AKTIVA		43.993.182	41.889.494

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE

- Nastavak -

	Bilješka	2016.	2017.
<i>u kn</i>			
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	1.j., 3.12.	24.080.737	22.725.503
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		13.158.200	13.158.200
ZADRŽANA ĐOBIT		10.907.620	10.922.536
DOBIT POSLOVNE GODINE		14.917	(1.355.233)
DUGOROČNE OBVEZE	1.k.	3.940.608	2.246.391
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.13.	3.940.608	2.246.391
KRATKOROČNE OBVEZE	1.k.	9.022.216	10.394.717
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.14.	1.589.809	1.637.530
Obveze prema dobavljačima	3.15.	2.057.448	3.636.247
Obveze prema zaposlenicima	3.16.	594.522	543.122
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.17.	471.288	263.025
Ostale kratkoročne obveze	3.18.	4.309.149	4.314.793
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	1.l., 3.19.	6.949.621	6.522.883
UKUPNO PASIVA		43.993.182	41.889.494

Potpisao za i ulime Društva dana 19. ožujka 2018. godine

Davor Skroza, dipl. ing. agr.
direktor



Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2017. GODINU
Indirektna metoda

	2016.	2017.
	<i>u kn</i>	
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
<i>Dobit prije oporezivanja</i>	47.372	(1.355.233)
<i>Usklađenja:</i>	1.489.812	2.637.765
<i>Amortizacija</i>	2.823.733	2.759.072
<i>Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	(1.029.297)	(1.646)
<i>Prihodi od kamata i dividendi</i>	(460.527)	(300.932)
<i>Rashodi od kamata</i>	258.142	180.345
<i>Tečajne razlike (nerealizirane)</i>	(102.239)	926
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	1.537.184	1.282.532
<i>Promjene u radnom kapitalu:</i>	572.992	2.642.215
<i>Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza</i>	854.954	898.042
<i>Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja</i>	(295.135)	(281.525)
<i>Povećanje ili smanjenje zaliha</i>	15.813	(187.349)
<i>Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala</i>	(2.640)	2.213.047
Novac iz poslovanja	2.110.176	3.924.747
<i>Novčani izdaci za kamate</i>	(258.142)	(180.345)
<i>Plaćeni porez na dobit</i>	10.047	(20.790)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.862.081	3.765.192
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
<i>Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	1.029.297	1.646
<i>Novčani primici od kamata</i>	460.527	300.932
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.489.824	302.578
<i>Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	(1.712.183)	(2.256.378)
<i>Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>	(588.806)	(506.354)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(2.300.989)	(2.762.732)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(811.165)	(2.460.154)
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	-	-
<i>Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata</i>	(1.691.436)	(1.637.530)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(1.691.436)	(1.637.530)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2017. GODINU

2016. godina
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje (2016.)				
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	13.158.200	10.895.590	12.030	24.065.820
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	14.917	14.917
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	12.030	(12.030)	-
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	13.158.200	10.907.620	14.917	24.080.737

u kn

2017. godina
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Tekuće razdoblje (2017.)				
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	13.158.200	10.907.620	14.917	24.080.737
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	(1.355.233)	(1.355.233)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	14.917	(14.917)	-
Ostale promjene kapitala (zaokružene)		(1)		(1)
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	13.158.200	10.922.536	(1.355.233)	22.725.503

Potpisao za i u ime Društva dana 19. ožujka 2018. godine

Davor Skroza, dipl.ing.agr.
direktor

6
Čistoća d.o.o.
Varaždin

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2017. GODINE

Opći podaci o Društvu

Čistoća, društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti (dalje: Društvo), upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 070118118, OIB 02371889218. Sjedište Društva nalazi se u Varaždinu, Ognjena Price 13.

Društvo je osnovano u postupku provođenja podjele trgovačkog društva VARKOM d.d. Varaždin s osnivanjem novog društva Čistoća d.o.o. Varaždin. Upis osnivanja Društva proveden je u Trgovačkom sudu u Varaždinu dana 31. prosinca 2013. godine. Društvo je započelo s poslovanjem 1. siječnja 2014. godine.

Djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- * skupljanje otpada za potrebe drugih
- * prijevoz otpada za potrebe drugih
- * prijevoz opasnog otpada
- * posredovanje u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanje otpada u ime drugih
- * skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- * uvoz otpada
- * izvoz otpada
- * održavanje čistoće
- * održavanje javnih i drugih otvorenih površina
- * stručni poslovi u zaštiti okoliša
- * iznajmljivanje strojeva i opreme sa i bez rukovatelja
- * kupnja i prodaja robe
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * zastupanje inozemnih tvrtki
- * usluge informacijskog društva
- * djelatnosti javnoga prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom cestovnom prometu
- * prijevoz za vlastite potrebe
- * tehničko ispitivanje i analiza
- * poslovanje nekretninama
- * stvaranje novih nekretnina i prodaja nekretnina
- * iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- * davanje u zakup vlastitih nekretnina
- * kupnja i prodaja vlastitih nekretnina
- * upravljanje nekretninama uz naplatu ili po ugovoru
- * posredovanje u prometu nekretnina
- * računovodstveni poslovi
- * održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- * upravljanje grobljem
- * djelatnost druge obrade otpada
- * djelatnost uporabe otpada
- * djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- * djelatnost prijevoza otpada

Opći podaci o Društvu - nastavak

- * *djelatnost sakupljanja otpada (neopasnog i opasnog)*
- * *djelatnost trgovanja otpadom*
- * *djelatnost zbrinjavanja otpada (neopasnog i opasnog)*
- * *gospodarenje otpadom*
- * *djelatnost ispitivanja i analize otpada*
- * *djelatnost sanacije okoliša te ostale djelatnosti gospodarenja otpadom*
- * *proizvodnja komposta*
- * *djelatnosti čišćenja*
- * *osnovno čišćenje zgrada*
- * *ostale djelatnosti čišćenja zgrada i objekata*
- * *ostale djelatnosti čišćenja*
- * *uslužne djelatnosti uređenja i održavanje krajolika*
- * *uzgoj jednogodišnjih usjeva*
- * *uzgoj višegodišnjih usjeva*
- * *uzgoj i proizvodnja sadnog materijala i ukrasnog bilja*
- * *mješovita proizvodnja*
- * *pomoćne djelatnosti u poljoprivredi*
- * *integrirana proizvodnja poljoprivrednih proizvoda*
- * *poljoprivredno-savjetodavna djelatnost*
- * *obavljanje poslova stručne kontrole u ekološkoj proizvodnji*
- * *ekološka proizvodnja, prerada, uvoz i izvoz ekoloških proizvoda*
- * *uzgoj stoke peradi i ostalih životinja*
- * *proizvodnja hrane*
- * *proizvodnja hrane za životinje*
- * *poslovi suzbijanja i iskorjenjivanja štetnih organizama*
- * *proizvodnja i stavljanje u promet uređaja za primjenu sredstava za zaštitu bilja*
- * *zdravstvena zaštita bilja*
- * *poslovi suzbijanja štetnih organizama ili uništavanja bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta za koja su naređene mjere uništenja*
- * *proizvodnja, prerada, unošenje iz trećih zemalja ili distribucija određenog bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta*
- * *proizvodnja sjemena*
- * *dorada sjemena*
- * *pakiranje, plombiranje i označavanje sjemena*
- * *stavljanje na tržište sjemena*
- * *ispitivanje u istraživačke ili razvojne svrhe*
- * *promet sredstava za zaštitu bilja*
- * *pakiranje plombiranje i označavanje sadnog materijala*
- * *stavljanje na tržište sadnog materijala*
- * *uvoz sadnog materijala*
- * *djelatnost ovlaštenog skladištara za žitarice i industrijsko bilje*
- * *djelatnost skladištenja*
- * *djelatnost pakiranja robe*
- * *proizvodnja gnojiva i poboljšivača tla*
- * *promet gnojivima i poboljšivačima tla*
- * *uzgoj šuma i ostale djelatnosti u šumarstvu povezane s njime*

Opći podaci o Društvu - nastavak

- * *sječa drva*
- * *gospodarenje šumama*
- * *proizvodnja stavljanje na tržište ili uvoz šumskog reprodukcijuskog materijala*
- * *proizvodnja, stavljanje na tržište ili uvoz božićnih drvaca*
- * *dezinfekcija, dezinfekcija i deratizacija*
- * *poslovanje s nusproizvodima i od njih dobivenim proizvodima*
- * *djelatnost privremenog smještaja kućnih ljubimaca*
- * *djelatnost skloništa za životinje*
- * *djelatnost prijevoza životinja*
- * *proizvodnja pića*
- * *proizvodnja osnovnih kemikalija, gnojiva i dušičnih spojeva, plastike i sintetičkoga kaučuka u primarnim oblicima*
- * *proizvodnja sintetičkog etilnog alkohola*
- * *proizvodnja etilnog alkohola iz fermentiranih materijala*
- * *proizvodnja, promet, prerada grožđa za vino*
- * *proizvodnja i promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina*
- * *destilacija, promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina*
- * *proizvodnja i promet voćnih vina i drugih proizvoda na bazi voćnih vina*
- * *flaširanje i etiketiranje*
- * *proizvodnja eteričnih ulja*
- * *proizvodnja električne energije*
- * *prijenos odnosno transport električne energije*
- * *distribucija električne energije*
- * *trgovina električnom energijom*
- * *organiziranje tržišta električnom energijom*
- * *opskrba električnom energijom*
- * *opskrba toplinskom energijom*
- * *proizvodnja toplinske energije*
- * *distribucija toplinske energije*
- * *djelatnost kupca toplinske energije*
- * *proizvodnja plina*
- * *proizvodnja prirodnog plina*
- * *transport plina*
- * *skladištenje plina*
- * *distribucija plina*
- * *organiziranje tržišta plina*
- * *trgovina plinom*
- * *opskrba plinom*
- * *upravljanje energetske objektima*
- * *skladištenje energije*
- * *transport nafte, naftnih derivata i bio goriva cestovnim vozilom*
- * *skladištenje nafte i naftnih derivata*
- * *skladištenje ukapljenog naftnog plina*
- * *proizvodnja i distribucija rashlađenog zraka*
- * *proizvodnja i distribucija rashladne vode za potrebe hlađenja*

Opći podaci o Društvu - nastavak

- * proizvodnja leda za potrebe hlađenja hrane i ostale potrebe istraživanje i eksploatacije mineralnih sirovina
- * trgovina na veliko i malo
- * cestovni prijevoz robe i usluge preseljenja
- * skladištenje robe
- * prateće djelatnosti u prijevozu
- * poštanske i kurirske djelatnosti
- * računalne djelatnosti
- * tajničke djelatnosti
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * pružanje usluga smještaja
- * pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama) i opskrba tom hranom (catering)
- * proizvodnja predmeta opće uporabe
- * organizacija izvedbe projekata za zgrade
- * gradnja stambenih i nestambenih zgrada
- * gradnja ostalih građevina niskogradnje
- * uklanjanje građevina i pripremni radovi na gradilištu
- * elektroinstalacijski radovi, uvođenje instalacija vodovoda, kanalizacije i plina i ostali građevinski instalacijski radovi
- * završni građevinski radovi
- * projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- * ostale stručne, znanstvene i tehničke djelatnosti
- * energetska certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
- * savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * iznajmljivanje i davanje u zakup predmeta osobne uporabe i predmeta za kućanstvo
- * poduka korisnika o načinu korištenja proizvoda i usluga
- * organiziranje seminara, sajmova izložaba i smotri
- * usluge uredskog poslovanja
- * djelatnosti iznajmljivanja i davanja u zakup
- * uredske administrativne i pomoćne djelatnosti te ostale poslovne pomoćne djelatnosti
- * usluge očitavanja tahografa
- * iznajmljivanje opremljenog prostora u mrtvačnici
- * iznajmljivanje grobnih mjesta
- * prodaja grobnica
- * iznajmljivanje grobnica
- * održavanje grobova i mauzoleja
- * pokapanje i spaljivanje uginulih životinja (kućnih ljubimaca)
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * davanje u najam ili zakup oglasnog prostora i prostora za reklame
- * veterinarska djelatnost

Opći podaci o Društvu - nastavak

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

Krajem 2017. godine Društvo je zapošljavalo 85 djelatnika (u 2016. godini 93).

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Davor Skroza, direktor Društva.

Nadzorni odbor Društva:

- | | |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| - <i>Miljenko Ernoić</i> | - <i>predsjednik nadzornog odbora</i> |
| - <i>Lovorka Gotal-Dmitrović</i> | - <i>zamjenik predsjednika nadzornog odbora</i> |
| - <i>Kristina Mirčetić Petrin</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Aurelija Šemiga</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Zlatko Zuber</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Davor Golub</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Aleksandro Žnidar</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Vjeran Strahonja</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Dubravko Besek</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Stjepan Denžić</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Ivica Brgles</i> | - <i>član nadzornog odbor (imenovan od strane radnika 12. veljače 2014.godine)</i> |

Promjena članova nadzornog odbora Društva upisana je u Trgovačkom sudu u Varaždinu 12.rujna 2017. godine.

1. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1.a. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su i prezentirani sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja koje je donio i objavio hrvatski Odbor za standarde financijskog izvještavanja (Narodne novine broj 86/15) i sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine broj 95/16), propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 78/15, 134/15, 120/16). Prema odredbama spomenutog Zakona, Društvo je razvrstano kao srednji poduzetnik čije godišnje financijske izvještaje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala te bilješke uz financijske izvještaje.

1.b. Osnova za pripremu financijskih izvještaja

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

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

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

1.c. Izvještajna valuta

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

31. prosinca 2016. godine	1 EUR = 7,557787 HRK	1 USD = 7,168536 HRK	1 CHF = 7,035735 HRK
31. prosinca 2017. godine	1 EUR = 7,513648 HRK	1 USD = 6,269733 HRK	1 CHF = 6,413816 HRK

1.d. Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 5 - Dugotrajna nematerijalna imovina, te obuhvaća nemonetarnu imovinu bez fizičkih obilježja koja se može identificirati. Dugotrajna nematerijalna imovina priznaje se ukoliko su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- a) vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati poduzetniku,
- b) trošak nabave te imovine može se pouzdano izmjeriti.

Sredstva nematerijalne imovine evidentiraju se na početku po trošku nabave koji obuhvaća kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, carinu, poreze koji se ne vraćaju, te izdatke koji se izravno mogu pripisati pripremi imovine za njenu namjeravanu upotrebu.

Naknadni izdaci vezani uz dugotrajnu nematerijalnu imovinu uvećavaju njenu nabavnu vrijednost isključivo ukoliko se takav izdatak može pouzdano utvrditi i pripisati toj imovini. U suprotnom, ovi se izdaci priznaju kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine isključuju se iz bilance u slučaju otuđenja ili kada se od nje ne očekuje buduće ekonomske koristi. Prihod ili rashod od otuđenja ili povlačenja pojedine dugotrajne nematerijalne imovine utvrđuje se kao razlika između neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u račun dobiti i gubitka na neto osnovi.

Nakon početnog priznavanja sredstva dugotrajne nematerijalne imovine iskazuju se u visini troška nabave umanjeno za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom proporcionalne (linearne) metode. Amortizacijsko razdoblje dugotrajne nematerijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja. Ako se očekivani vijek uporabe imovine razlikuje od prijašnjih procjena, razdoblje amortizacije se mijenja.

Primijenjene godišnje amortizacijske stope:

	2016.	2017.
Softver	-	10,00% -25,00%

Sredstva nematerijalne imovine s neodređenim vijekom upotrebe se ne amortiziraju.

Na svaki datum izvještavanja provodi se ocjena da li postoje pokazatelji da vrijednost neke dugotrajne nematerijalne imovine može biti umanjena. Ukoliko takvi pokazatelji postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine - viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. Ako bilo koji od ovih iznosa premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine, imovina se ne umanjuje.

1.e. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6 - Dugotrajna materijalna imovina, a obuhvaća imovinu:

- a) koju posjeduje Društvo i koristi se njome u proizvodnji proizvoda, isporuci roba ili usluga, za iznajmljivanje drugima i u administrativne svrhe,*
- b) koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja, i*
- c) koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti Društva.*

Trošak nabave nekog predmeta dugotrajne materijalne imovine priznaje se kao imovina ukoliko su zadovoljeni uvjeti točke 18. Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6:

- a) vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi povezane s imovinom pritecати u Društvo,*
- b) trošak imovine može se pouzdano izmjeriti.*

Dugotrajna materijalna imovina početno se mjeri po trošku nabave koji uključuje:

- a) kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata,*
- b) sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu,*
- c) početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena, za koje obveza poduzetnika nastaje kada je imovina nabavljena ili kao posljedica korištenja imovine tijekom razdoblja za namjene različite od proizvodnje zaliha tijekom razdoblja.*

Naknadni izdaci priznaju se u trošak nabave samo kada zadovoljavaju ranije spomenute uvjete točke 18. Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6. Naknadni izdaci s naslova redovnog održavanja predstavljaju rashode tekućeg razdoblja.

Troškovi posudbe povezani s nabavom predmeta dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Trošak dugotrajne materijalne imovine izgrađene u vlastitoj izvedbi utvrđuje se koristeći se istim načelima kao kod kupljene imovine. Njen trošak nabave utvrđuje se u visini cijene proizvodnje, uz uvjet da ona ne prelazi neto tržišnu vrijednost. U ovu vrijednost ne uključuju se interni profiti, neuobičajene vrijednosti otpada materijala, rada i drugih sredstava. Cijena proizvodnje utvrđuje se sukladno odrednicama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe.

1.e. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Knjigovodstveni iznos pojedine dugotrajne materijalne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njegove upotrebe ili otuđenja. Prihod ili rashod od otuđenja ili povlačenja pojedine dugotrajne materijalne imovine utvrđuje se kao razlika između neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u račun dobiti i gubitka na neto osnovi.

Nakon početnog priznavanja predmeti dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u visini troškova nabave umanjnih za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom proporcionalne (linearne) metode. Amortizacijsko razdoblje dugotrajne materijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja. Ako se očekivani vijek uporabe imovine razlikuje od prijašnjih procjena, razdoblje amortizacije se mijenja.

Primijenjene godišnje amortizacijske stope:

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
<i>Građevinski objekti</i>	<i>10%</i>	<i>10%</i>
<i>Transportna imovina</i>	<i>10% - 20%</i>	<i>10% - 20%</i>
<i>Namještaj</i>	<i>20%</i>	<i>20%</i>
<i>Alati i oprema</i>	<i>10% - 20%</i>	<i>10% - 20%</i>
<i>Računalna oprema</i>	<i>20%</i>	<i>20%</i>

Dugotrajna se materijalna imovina, i nakon što je u cijelosti otpisana, zadržava u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

Na svaki datum izvještavanja provodi se ocjena da li postoje pokazatelji da vrijednost neke dugotrajne materijalne imovine može biti umanjena. Ukoliko takvi pokazatelji postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine - viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. Ako bilo koji od ovih iznosa premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine, imovina se ne umanjuje.

Za dugotrajnu materijalnu imovinu financiranu iz nepovratnih izvora sredstava primjenjuje se dobitni pristup - državne se potpore priznaju kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima odnosno amortizacijom.

1.f. Financijska imovina

Financijska imovina priznaje se u bilanci u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Pri početnom priznavanju, Uprava razvrstava financijsku imovinu u jednu od slijedećih kategorija:

- 1. financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,*
- 2. ulaganja koja se drže do dospijeca,*
- 3. zajmovi i potraživanja, ili*
- 4. financijska imovina raspoloživa za prodaju.*

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti ili gubitka. Pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju se transakcijski troškovi, već oni terete rashode tekućeg razdoblja.

Financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, je ona koja udovoljava jednom od sljedećih uvjeta:

- klasificirana je kao imovina namijenjena trgovanju,*
- prilikom početnog priznavanja Društvo ju je svrstalo u ovu skupinu.*

Ova se financijska imovina na datum bilance mjeri po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova. Promjena fer vrijednosti priznaje se kao financijski prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka.

Ulaganja koja se drže do dospijeca su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja i fiksnim dospijecom za koju Društvo ima namjeru i mogućnost držati je do dospijeca, te se mjeri po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotira na aktivnom tržištu. Na datum bilance, mjere se po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju predstavlja financijska ulaganja koja nisu obuhvaćena nekom od prethodno navedenih kategorija. Ova se financijska imovina na datum bilance mjeri po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova. Promjena fer vrijednosti priznaje se izravno u kapital kao revalorizacijska rezerva.

Ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi mjere se po trošku stjecanja.

Za svu financijsku imovinu mjerenu po trošku stjecanja ili amortiziranom trošku na svaki datum bilance procjenjuje se umanjenje vrijednosti. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti, gubitak od umanjenja priznaje se kao financijski rashod u računu dobiti i gubitka.

1.g. Zalihe

Zalihe se iskazuju u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe, odnosno po trošku nabave ili po neto utrživoj vrijednosti ovisno o tome koja je vrijednost niža.

U troškove nabave zaliha uključuju se kupovna cijena, uvozne carine, porezi (osim onih koji se mogu kasnije povratiti od poreznih vlasti), troškovi prijevoza, rukovanja zalihama i drugi troškovi koji se mogu izravno pripisati stjecanju zaliha. Trgovački i količinski popusti te druge slične stavke oduzimaju se kod određivanja troškova nabave.

Nabava zaliha materijala evidentira se po stvarnim troškovima nabave, a utrošak po metodi ponderiranog prosječnog troška.

Sitan inventar i auto gume u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi posudbe izvora financiranja zaliha) terete rashode razdoblja u kojem su nastali.

Ukoliko se troškovi zaliha neće moći nadoknaditi u cijelosti, ako su zalihe oštećene ili u cijelosti ili djelomično zastarjele ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, vrijednost zaliha otpisuje se ispod troškova do neto utržive vrijednosti. Iznos otpisa priznaje se kao rashod tekućeg razdoblja.

Ukoliko više ne postoje okolnosti koje su u ranijem razdoblju uzrokovale otpis zaliha ispod troška, iznos bilo kojeg poništenja otpisa vrijednosti zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao prihod do visine prethodno priznatog rashoda.

Kada se zalihe prodaju, knjigovodstvena vrijednost tih zaliha priznaje se u rashod razdoblja u kojem se priznaje i prihod.

1.h. Potraživanja

Potraživanja se sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 11 - Potraživanja, početno mjere po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za razdoblje dulje od jedne godine, a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje se priznaje u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki slijedeći datum bilance, potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju duljem od godinu dana mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju do godine dana mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako objektivan dokaz postoji, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja umanjuje se direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti, a iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

1.h. Potraživanja - nastavak

Ako se, u slijedećem razdoblju, iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, prethodno priznati gubitak od umanjenja vrijednosti ispravlja se direktno ili upotrebom konta ispravka vrijednosti. Ukidanje ispravka vrijednosti potraživanja ne može biti veće od prethodno priznatog rashoda. Iznos koji je ispravljen priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenjujući na iznos u stranoj valuti srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Na svaki slijedeći datum bilance, potraživanja u stranoj valuti iskazuju se primjenom tečaja na datum bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire potraživanja ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. U slučaju potraživanja s valutnom klauzulom, primjenjuje se ugovoreni tečaj.

Potraživanja se prestaju priznavati u bilanci kad su naplaćena, prodana, otpisana, kad je nastupila zastara ili su potraživanja na drugi način otuđena.

1.i. Novac u banci i blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (HRK).

Devizna sredstva na računima i u blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na datum bilance.

Tečajne razlike proizašle s naslova uskladbe deviznih sredstava sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke priznaju se u računu dobiti i gubitka kao prihod odnosno rashod u razdoblju u kojem nastaju.

1.j. Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine. Izračunava se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 12 - Kapital, kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital se sastoji od: temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Temeljni kapital iskazan je u kunama i upisan u sudski registar.

Kapital se mjeri ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala.

1.k. Obveze

Sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 13 - Obveze, obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odljeva resursa iz Društva i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od slijedeća četiri kriterija:

- očekuje se da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa*
- dospijeva za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance*
- primarno se drži radi trgovanja*
- Društvo nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.*

Obveze koje ne udovoljavaju bilo kojem od navedenih kriterija klasificiraju se kao dugoročne obveze.

Obveze se početno mjere iznosom za koji se očekuje da će se platiti, a naknadno po fer vrijednosti.

Financijske obveze početno se mjere po fer vrijednosti, a nakon početnog priznavanja po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, osim financijskih obveza čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, koje se mjere po fer vrijednosti.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenjujući na iznos u stranoj valuti srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Na svaki slijedeći datum bilance, obveze u stranoj valuti iskazuju se primjenom tečaja na datum bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire obveza ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. U slučaju obveza s valutnom klauzulom, primjenjuje se ugovoreni tečaj.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

1.1. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

Stavke vremenskih razgraničenja priznaju se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 - Vremenska razgraničenja:

- odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza,*
- prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njegovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.*

Stavke koje se odnose na odgođeno plaćanje troškova početno se mjere po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze. Stavke koje se odnose na prihod budućeg razdoblja početno se mjere u iznosu koji je jednak primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

1.1. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja - nastavak

U slučaju kada su za dio prihoda budućeg razdoblja ispunjeni uvjeti priznavanja u računu dobiti i gubitka, za taj se dio smanjuje vrijednost prihoda budućeg razdoblja priznatih u bilanci i povećava iznos prihoda u računu dobiti i gubitka.

U slučaju kada su za dio odgođenog plaćanja troškova ispunjeni uvjeti za priznavanje u okviru obveza, za taj dio se smanjuje vrijednost odgođenog plaćanja troškova i povećava iznos obveza.

Potpore povezane s imovinom prikazuju se u financijskim izvještajima kao prihod budućega razdoblja i priznaju se kao prihod u računu dobiti i gubitka na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe te imovine kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima, odnosno amortizacijom.

1.m. Prihodi

Prihodi se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 - Prihodi priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritijecati u Društvo i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznaje se kao rashod.

Prihodi od pružanja usluga u slučaju kad se ishod transakcije može pouzdano procijeniti priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije do datuma bilance. Ishod transakcije može se pouzdano procijeniti ukoliko su ispunjeni svi slijedeći uvjeti:

- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,*
- vjerojatno je da će se prodane usluge naplatiti,*
- stupanj dovršenosti transakcije može se pouzdano izmjeriti i*
- nastali troškovi transakcije kao i troškovi dovršavanja transakcije mogu se pouzdano izmjeriti.*

U slučaju kad se ishod transakcije u svezi pružanja usluga ne može pouzdano procijeniti, prihod se priznaje samo u visini priznatih rashoda koji su nadoknadivi.

Državne potpore priznaju se kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima, osim potraživanja za državne potpore za nadoknadu nastalih rashoda ili nastalog gubitka ili u svrhu pružanja trenutne financijske podrške Društvu bez budućih povezanih troškova, koja se priznaju kao prihod razdoblja u kojemu je potraživanje nastalo.

Prihodi od kamata priznaju se primjenom metode efektivne kamatne stope i iskazuju u računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Prihod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao izvanredni - ostali prihod i priznaje se na neto osnovi.

1.n. Rashodi

Rashodi se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 16 - Rashodi priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i kada se to može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe

Troškovi osoblja, troškovi usluga i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Troškovi posudbe priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski rashod u razdoblju u kojem su nastali.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Rashod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao izvanredni - ostali rashod i priznaje se na neto osnovi.

1.o. Porez na dobit

Dobit/gubitak prije oporezivanja utvrđuje se na način da se od ukupno ostvarenih računovodstvenih prihoda oduzmu računovodstveni rashodi.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit. Oporeziva dobit razlikuje se od dobiti prije oporezivanja iskazane u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao ni stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne.

Odgođena porezna obveza je iznos poreza na dobit plativ u budućim razdobljima koji se odnosi na oporezive privremene razlike. Oporezive privremene razlike imaju za posljedicu oporezive iznose pri određivanju oporezive dobiti (poreznog gubitka) u budućim razdobljima kada će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen ili obveza podmirena.

Odgođena porezna imovina je iznos poreza na dobit za povrat u budućim razdobljima, a odnosi se na odbitne privremene razlike, prenesene neiskorištene porezne gubitke i prenesene neiskorištene porezne olakšice. Odbitne privremene razlike imaju za posljedicu iznose koji se mogu odbiti pri određivanju oporezive dobiti (poreznog gubitka) u budućim razdobljima kada će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen ili obveza podmirena.

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa koje su na snazi na datum bilance. Naknadno se početno priznati iznos umanjuje za ukinute privremene razlike i usklađuje za efekte koji proizlaze iz promjena poreznog zakonodavstva.

1.p. Povezane osobe

Sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 2 – Konsolidirani financijski izvještaji povezana osoba je osoba ili poduzetnik povezan s izvještajnim poduzetnikom. Osoba ili član uže obitelji te osobe je povezana osoba izvještajnog poduzetnika ako:

- i) ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim poduzetnikom*
- ii) ima značajan utjecaj na izvještajni poduzetnik*
- iii) je član ključnog rukovodstva izvještajnog poduzetnika ili njegovog matičnog društva.*

Poduzetnik je povezan s izvještajnim poduzetnikom ako je ispunjen bilo koji od sljedećih uvjeta:

- i) poduzetnik i izvještajni poduzetnik su članovi iste grupe (što znači da je svako matično društvo, svako ovisno i sestrinsko društvo povezano s drugima u grupi)*
- ii) jedan poduzetnik je ovisno društvo ili zajednički poduzetnik drugog poduzetnika (ili društvo povezano sudjelujućim interesom ili zajednički pothvat poduzetnika koji je član grupe čiji član je i taj drugi poduzetnik)*
- iii) oba poduzetnika su zajednički pothvati iste treće strane*
- iv) jedan poduzetnik je zajednički pothvat trećeg poduzetnika, a drugi poduzetnik je društvo povezano sudjelujućim interesom tog trećeg poduzetnika*
- v) poduzetnik je mirovinski fond zaposlenih ili u izvještajnom poduzetniku, ili u poduzetniku koji je povezan s izvještajnim poduzetnikom. Ako je izvještajni poduzetnik takav mirovinski fond, poslodavci koji uplaćuju u taj fond su također povezani s izvještajnim poduzetnikom*
- vi) poduzetnik je pod kontrolom ili zajedničkom kontrolom osobe navedene pod a)*
- vii) osoba navedena pod točkom a) alinejom i) ima značajan utjecaj u poduzetniku ili je član ključnog rukovodstva poduzetnika (ili njegovog matičnog društva)*

1.r. Nepredviđene obveze

Nepredviđene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima jer nije vjerojatno da će podmirivanje tih obveza zahtijevati odljev resursa. One se objavljuju u bilješkama.

1.s. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su postojale na datum bilance (koji zahtijevaju usklađivanje).

Iznosi koji su priznati u financijskim izvještajima ne usklađuju se s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma bilance (koji ne zahtijevaju usklađivanje). Takvi se događaji, ako su značajni, objavljuju u bilješkama.

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.1. Prihodi

Prihodi u 2017. godini iznose 27.112.031 kn.

Prihodi	u kn				
	2016.	%	2017.	%	Indeks
Poslovni prihodi	27.150.445	97,94%	26.801.837	98,86%	99
Financijski prihodi	571.590	2,06%	310.194	1,14%	54
UKUPNO:	27.722.035	100,00%	27.112.031	100,00%	98

2.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi	u kn				
	2016.	%	2017.	%	Indeks
Prihodi od sakupljanja miješanog komunalnog otpada	10.227.920	37,67%	10.459.136	39,02%	102
Prihodi od zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada	8.623.754	31,76%	8.850.706	33,02%	103
Prihodi od ostalih usluga	3.493.972	12,87%	3.552.957	13,26%	102
Prihodi od prodaje sekundarnih sirovina	1.440.770	5,31%	1.295.465	4,83%	90
Prihodi od državnih pomoći i potpora	995.794	3,67%	1.145.829	4,28%	115
Prihodi od usluga - groblja	458.175	1,69%	492.464	1,84%	107
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja u sporu	407.819	1,50%	545.025	2,03%	134
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	1.029.297	3,79%	106.024	0,40%	10
Ostali prihodi	472.944	1,74%	354.231	1,32%	75
UKUPNO:	27.150.445	100,00%	26.801.837	100,00%	99

Poslovni prihodi sudjeluju sa 98,86 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda. U strukturi poslovnih prihoda najznačajniji su prihodi usluga sakupljanja i zbrinjavanja komunalnog otpada, koji u poslovnim prihodima sudjeluju sa 72,04 %.

2.1.2. Financijski prihodi

	<i>u kn</i>				
<i>Financijski prihodi</i>	2016.	%	2017.	%	Indeks
<i>Prihodi od kamata na dugotrajne depozite</i>	388.806	68,02%	198.542	64,01%	51
<i>Ostali prihodi s osnove kamata</i>	71.721	12,55%	102.390	33,01%	143
<i>Pozitivne tečajne razlike</i>	111.063	19,43%	9.262	2,98%	8
UKUPNO:	571.590	100,00%	310.194	100,00%	54

2.2. Rashodi

Rashodi u 2017. godini iznose 28.467.264 kn.

	<i>u kn</i>				
<i>Rashodi</i>	2016.	%	2017.	%	Indeks
<i>Poslovni rashodi</i>	27.407.697	99,04%	28.285.993	99,36%	103
<i>Financijski rashodi</i>	266.966	0,96%	181.271	0,64%	68
UKUPNO:	27.674.663	100,00%	28.467.264	100,00%	103

2.2.1. Poslovni rashodi

Struktura poslovnih rashoda:

	<i>u kn</i>				
<i>Poslovni rashodi</i>	2016.	%	2017.	%	Indeks
<i>Materijalni troškovi</i>	12.682.518	46,27%	13.778.670	48,71%	109
<i>Troškovi osoblja</i>	8.714.625	31,80%	8.314.227	29,39%	95
<i>Amortizacija</i>	2.823.733	10,30%	2.759.072	9,75%	98
<i>Ostali troškovi</i>	2.316.617	8,45%	2.409.984	8,52%	104
<i>Vrijednosno usklađivanje</i>	80.870	0,30%	284.225	1,00%	351
<i>Ostali poslovni rashodi</i>	789.334	2,88%	739.815	2,63%	94
UKUPNO:	27.407.697	100,00%	28.285.993	100,00%	103

2.2.1. Poslovni rashodi – nastavak

Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2017. godini sudjeluju s 48,71% unutar strukture poslovnih rashoda, a njihova je struktura dana u sljedećem pregledu:

	u kn				
Materijalni troškovi	2016.	%	2017.	%	Indeks
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>					
- sirovine i materijal	826.019	6,51%	891.132	6,47%	108
- troškovi sitnog inventara	282.549	2,23%	199.054	1,44%	70
- troškovi rezervnih dijelova	260.418	2,05%	218.693	1,59%	84
- troškovi energije	1.189.542	9,38%	1.194.073	8,67%	100
<i>Ostali vanjski troškovi</i>					
- prijevozne i HPT usluge	835.747	6,59%	753.739	5,47%	90
- intelektualne usluge	822.416	6,48%	1.261.928	9,16%	153
- troškovi najamnine	469.985	3,71%	1.015.590	7,37%	216
- troškovi zbrinjavanja komunalnog otpada	6.003.649	47,34%	6.589.076	47,82%	110
- troškovi reklame i promidžbe	135.624	1,07%	130.296	0,95%	96
- troškovi tekućeg i investicijskog održavanja	1.172.629	9,25%	1.122.723	8,15%	96
- ostali vanjski troškovi	683.940	5,39%	402.366	2,91%	59
UKUPNO:	12.682.518	100,00%	13.778.670	100,00%	109

Troškovi osoblja

	u kn				
Troškovi osoblja	2016.	%	2017.	%	Indeks
Neto plaće i nadnice	5.557.213	63,77%	5.320.088	63,99%	96
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.840.182	21,12%	1.717.113	20,65%	93
Doprinosi na plaće	1.317.230	15,11%	1.277.026	15,36%	97
UKUPNO:	8.714.625	100,00%	8.314.227	100,00%	95
Prosječni broj zaposlenih	90		87		

Ostali troškovi osoblja, kao što su naknade troškova radnicima i troškovi materijalnih prava radnika iskazani su u okviru ostalih troškova poslovanja.

2.2.1. Poslovni rashodi – nastavak

Amortizacija

Troškovi amortizacije iznose 2.759.072 kn (prethodne godine 2.823.733 kn) i čine 9,75% poslovnih rashoda. Pregled primijenjenih stopa te obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješke 1.d.i 1.e..

Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 2.409.984 kn, a prema strukturi iskazanoj u tabeli, odnose se na:

<i>Ostali troškovi</i>	2016.		2017.		<i>u kn</i>
		%		%	<i>Indeks</i>
<i>Naknade troškova i materijalna prava radnika</i>	1.592.578	68,75%	1.565.036	64,94%	98
<i>Bruto naknada Nadzornom odboru</i>	170.370	7,35%	161.676	6,71%	95
<i>Reprezentacija</i>	71.792	3,10%	209.721	8,70%	292
<i>Premije osiguranja</i>	183.236	7,91%	193.794	8,04%	106
<i>Bankarske usluge</i>	161.896	6,99%	169.154	7,02%	104
<i>Ostali troškovi</i>	136.745	5,90%	110.603	4,59%	81
UKUPNO:	2.316.617	100,00%	2.409.984	100,00%	104

Vrijednosno usklađivanje

<i>Vrijednosno usklađivanje</i>	2016.		2017.		<i>u kn</i>
		%		%	<i>Indeks</i>
<i>Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca</i>	80.870	100,00%	284.225	100,00%	351
UKUPNO:	80.870	100,00%	284.225	100,00%	351

Ostali poslovni rashodi

<i>Ostali poslovni rashodi</i>	2016.		2017.		<i>u kn</i>
		%		%	<i>Indeks</i>
<i>Troškovi korištenja kanti</i>	688.048	87,17%	691.665	93,49%	101
<i>Otpis potraživanja</i>	68.933	8,73%	8.720	1,18%	13
<i>Ostali troškovi</i>	32.353	4,10%	39.430	5,33%	122
UKUPNO:	789.334	100,00%	739.815	100,00%	94

2.2.2. Financijski rashodi

u kn

<i>Financijski rashodi</i>	<i>2016.</i>	<i>%</i>	<i>2017.</i>	<i>%</i>	<i>Indeks</i>
<i>Rashodi s osnove kamata</i>	<i>258.142</i>	<i>96,69%</i>	<i>180.345</i>	<i>99,49%</i>	<i>70</i>
<i>Negativne tečajne razlike</i>	<i>8.824</i>	<i>3,31%</i>	<i>926</i>	<i>0,51%</i>	<i>10</i>
UKUPNO:	266.966	100,00%	181.271	100,00%	68

2.3. Dobit (gubitak) razdoblja

u kn

	<i>2016.</i>	<i>2017.</i>
<i>- iz poslovnih aktivnosti</i>	<i>(257.252)</i>	<i>(1.484.156)</i>
<i>- iz financijskih aktivnosti</i>	<i>304.624</i>	<i>128.923</i>
UKUPNO:	47.372	(1.355.233)
<i>Porez na dobit</i>	<i>(32.455)</i>	<i>-</i>
Neto dobit (gubitak)	14.917	(1.355.233)

2.4. Porez na dobit

Ostvareni gubitak prije oporezivanja u 2017. godini iznosi 1.355.233 kn (prethodne godine dobit prije oporezivanja iznosi 47.372 kn). Stopa poreza na dobit sukladno Zakonu o porezu na dobit iznosi u 2017. godini 18% (prethodne godine 20%), a zbog gubitka Društvo ne iskazuje obvezu za porez na dobit (prethodne godine 32.455 kn)

u kn

	2016.	2017.
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	47.372	(1.355.233)
<i>Povećanje dobiti / smanjenje gubitka</i>		
- amortizacija	6.416	-
- 50% troškova reprezentacije	57.119	104.860
- 30% troškova za osobni prijevoz	7.058	13.283
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	44.311	150.567
<i>Porezna osnovica</i>	162.276	(1.086.523)
<i>Stopa poreza na dobit</i>	20%	18%
Porezna obveza	(32.455)	-
Porezni gubitak za prijenos u naredna razdoblja	-	(1.086.523)
Dobit (gubitak) poslije oporezivanja	14.917	(1.355.233)

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2016. godini:

	2016. u kn	
	Softver	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>		
Stanje 1.1.2016.	-	-
Nabava tijekom godine	119.048	119.048
Stanje 31.12.2016.	119.048	119.048
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>		
Stanje 1.1.2016.	-	-
Obračunata amortizacija za 2016.	-	-
Stanje 31.12.2016.	-	-
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u> nematerijalne imovine 31. prosinca 2016. godine	<u>119.048</u>	<u>119.048</u>
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u> nematerijalne imovine 1. siječnja 2016. godine	<u>-</u>	<u>-</u>

3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina - nastavak

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2017. godini:

	<i>2017. u kn</i>		
	<i>Koncesije, patenti, licence, software i ostala prava</i>	<i>Ostala nematerijalna imovina</i>	<i>Ukupno</i>
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>			
<i>Stanje 1.1.2017.</i>	<i>119.048</i>	<i>-</i>	<i>119.048</i>
<i>Nabava tijekom godine</i>	<i>113.687</i>	<i>395.137</i>	<i>508.823</i>
<i>Stanje 31.12.2017.</i>	<i>232.735</i>	<i>395.137</i>	<i>627.871</i>
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>			
<i>Stanje 1.1.2017.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Obračunata amortizacija za 2017.</i>	<i>(36.547)</i>	<i>(18.397)</i>	<i>(54.943)</i>
<i>Stanje 31.12.2017.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
 <u>SADAŠNJA VRIJEDNOST nematerijalne imovine</u>			
<i>31. prosinca 2017. godine</i>	<i>196.188</i>	<i>376.740</i>	<i>572.928</i>
 <u>SADAŠNJA VRIJEDNOST nematerijalne imovine</u>			
<i>1. siječnja 2017. godine</i>	<i>119.048</i>	<i>-</i>	<i>119.048</i>

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.2. Dugotrajna materijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2016. godini:

2016.

u kn

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>						
Stanje 1.1.2016.	1.108.503	6.814.217	9.181.018	24.604.161	276.320	41.984.219
Korekcija početnog stanja	-	-	(263.864)	263.864	-	-
Nabava tijekom godine	27.214	-	1.012.965	552.956	-	1.593.135
Rashod i prodaja	-	-	(4.363.873)	(103.343)	-	(4.467.216)
Stanje 31.12.2016.	1.135.717	6.814.217	5.566.246	25.317.638	276.320	39.110.138
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1.1.2016.	-	(2.374.853)	(7.303.864)	(12.820.381)	-	(22.499.098)
Korekcija početnog stanja	-	-	112.032	(112.032)	-	-
Obračunata amortizacija za 2016.	-	(681.421)	(392.679)	(1.749.633)	-	(2.823.733)
Rashod i prodaja	-	-	4.363.873	95.725	-	4.459.598
Stanje 31.12.2016.	-	(3.056.274)	(3.220.638)	(14.586.321)	-	(20.863.233)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 31. prosinca 2016. godine</u>	1.135.717	3.757.943	2.345.608	10.731.317	276.320	18.246.905
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1. siječnja 2016. godine</u>	1.108.503	4.439.364	1.877.154	11.783.780	276.320	19.485.121

3.2. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2017. godini:

2017.
u kn

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>						
Stanje 1.1.2017.	1.135.717	6.814.217	5.566.246	25.317.638	276.320	39.110.138
Nabava tijekom godine	-	253.877	206.122	642.469	645.086	1.747.554
Rashod i prodaja	-	-	(69.144)	-	(88.963)	(158.107)
Stanje 31.12.2017.	1.135.717	7.068.094	5.703.224	25.960.107	832.443	40.699.585
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1.1.2017.	-	(3.056.274)	(3.220.638)	(14.586.321)	-	(20.863.233)
Obračunata amortizacija za 2017.	-	(659.372)	(431.902)	(1.612.854)	-	(2.704.128)
Rashod i prodaja	-	-	92.751	-	-	92.751
Stanje 31.12.2017.	-	(3.715.646)	(3.559.789)	(16.199.175)	-	(23.474.610)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 31. prosinca 2017. godine</u>	1.135.717	3.352.448	2.143.435	9.760.932	832.443	17.224.975
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1. siječnja 2017. godine</u>	1.135.717	3.757.943	2.345.608	10.731.317	276.320	18.246.905

3.2. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Društvo je u poslovnim knjigama evidentiralo sljedeće promjene na dugotrajnoj materijalnoj i nematerijalnoj imovini:

u kn

	2016.	2017.
Stanje 1. siječnja	19.485.121	18.365.953
Povećanje neto vrijednosti imovine novim nabavama	1.712.183	2.256.378
Obračunata amortizacija	(2.823.733)	(2.759.072)
Neto vrijednost rashoda	(7.618)	(65.356)
 Stanje 31. prosinca	 18.365.953	 17.797.903

3.3. Dugoročna potraživanja

u kn

	2016.	2017.
Dugoročna potraživanja po osnovu podjele	2.178.375	-
Dani depoziti	31.961	31.961
 UKUPNO:	 2.210.336	 31.961

Dugoročna potraživanja nastala po osnovu podjele društva VARKOM d.d. Varaždin naplaćena su u 2017. godini.

3.4. Zalihe

u kn

	2016.	2017.
Sirovine i materijal	15.813	203.163
 UKUPNO:	 15.813	 203.163

3.5. Potraživanja od kupaca

u kn

	2016.	2017.
<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	5.847.627	5.404.757
<i>Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca</i>	1.167.321	1.644.271
UKUPNO:	7.014.948	7.049.028
<i>Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca</i>	(80.864)	(53.461)
SVEUKUPNO:	6.934.084	6.995.567

Sumnjiva i sporna potraživanja odnose se na potraživanja nad kojima je pokrenut postupak prisilne naplate.

Sva potraživanja čiju je naplatu Uprava Društva ocijenila neizvjesnom vrijednosno su usklađena.

3.6. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

u kn

	2016.	2017.
<i>Potraživanja od zaposlenika</i>	6.375	2.380
UKUPNO:	6.375	2.380

3.7. Potraživanja od države i drugih institucija

u kn

	2016.	2017.
<i>Potraživanja od HZZO</i>	-	9.020
<i>Potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit</i>	10.047	20.790
UKUPNO:	10.047	29.810

3.8. Ostala kratkoročna potraživanja

	<i>u kn</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Potraživanja za kamate na depozite	-	125.471
Potraživanja od Piškornice d.o.o. za pravo građenja	-	93.417
Ostala kratkoročna potraživanja	<u>15.000</u>	<u>386</u>
UKUPNO:	<u><u>15.000</u></u>	<u><u>219.274</u></u>

3.9. Ulaganja u vrijednosne papire

	<i>u kn</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Ulaganja u investicijske fondove	<u>346.055</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u><u>346.055</u></u>	<u><u>-</u></u>

3.10. Kratkoročni dani zajmovi, depoziti i slično

	<i>u kn</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Oročeni depozit u banci	<u>15.033.327</u>	<u>15.885.736</u>
UKUPNO:	<u><u>15.033.327</u></u>	<u><u>15.885.736</u></u>

Depoziti su oročeni uz kamatnu stopu od 1,1% do 1,3% godišnje.

3.11. Novac u banci i blagajni

	<i>u kn</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Žiro-račun	1.046.613	707.263
Devizni račun	5.579	12.437
Blagajna - kune	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
UKUPNO:	<u><u>1.056.192</u></u>	<u><u>723.700</u></u>

3.12. Kapital i rezerve

Upisani temeljni kapital Društva u sudskom registru iznosi 13.158.200 kn.

Struktura kapitala na datum bilance iznosi:

Kapital i rezerve	u kn	
	2016.	2017.
Temeljni kapital	13.158.200	13.158.200
Zadržana dobit	10.907.620	10.922.536
Dobit (gubitak) poslovne godine	14.917	(1.355.233)
UKUPNO:	24.080.737	22.725.503

Prikaz vlasničke strukture dan je u sljedećoj tabeli:

	Broj udjela	Temeljni kapital	
		%	kn
Grad Varaždin	33.552	51,0000	6.710.400
Grad Ivanec	3.049	4,6344	609.800
Grad Lepoglava	1.602	2,4345	320.400
Grad Ludbreg	5.950	9,0444	1.190.000
Grad Novi Marof	4.792	7,2844	958.400
Grad Varaždinske Toplice	2.470	3,7544	494.000
Općina Beretince	733	1,1144	146.600
Općina Breznica	444	0,6744	88.800
Općina Breznički Hum	444	0,6744	88.800
Općina Cestica	444	0,6744	88.800
Općina Donja Voća	733	1,1144	146.600
Općina Gornji Kneginec	733	1,1144	146.600
Općina Jalžabet	1.023	1,5544	204.600
Općina Klenovnik	444	0,6744	88.800
Općina Ljubešćica	444	0,6744	88.800
Općina Mali Bukovec	733	1,1144	146.600
Općina Martijanec	1.023	1,5544	204.600
Općina Maruševac	733	1,1144	146.600
Općina Petrijanec	1.023	1,5544	204.600
Općina Sračinec	733	1,1144	146.600
Općina Sveti Đurđ	444	0,6744	88.800
Općina Sveti Ilija	444	0,6744	88.800
Općina Trnovec Bartolovečki	1.891	2,8744	378.200
Općina Veliki Bukovec	733	1,1144	146.600
Općina Vidovec	444	0,6744	88.800
Općina Vinica	733	1,1144	146.600
UKUPNO:	65.791	100,0000	13.158.200

3.13. Dugoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama

	<i>u kn</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
<i>Obveze za financijski leasing</i>	<u>5.530.417</u>	<u>3.883.921</u>
UKUPNO:	<u><u>5.530.417</u></u>	<u><u>3.883.921</u></u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>	<u>(1.589.809)</u>	<u>(1.637.530)</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>3.940.608</u></u>	<u><u>2.246.391</u></u>

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

Pregled dospjelosti obveza za leasing po godinama dan je u sljedećoj tabeli:

	<u>kn</u>
2018.	1.637.530
2019.	1.836.527
2020.	<u>409.864</u>
UKUPNO:	<u><u>3.883.921</u></u>

3.14. Kratkoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama

	<i>u kn</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza za leasing</i>	<u>1.589.809</u>	<u>1.637.530</u>
UKUPNO:	<u><u>1.589.809</u></u>	<u><u>1.637.530</u></u>

3.15. Obveze prema dobavljačima

	<i>u kn</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.021.792	3.636.247
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	<u>35.656</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u><u>2.057.448</u></u>	<u><u>3.636.247</u></u>

3.16. Obveze prema zaposlenicima

	<i>u kn</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Obveze za neto plaće i naknade	464.030	447.751
Ostale obveze prema zaposlenicima	<u>130.492</u>	<u>95.371</u>
UKUPNO:	<u><u>594.522</u></u>	<u><u>543.122</u></u>
 Broj zaposlenih krajem razdoblja	<u>93</u>	<u>85</u>

Obveze prema zaposlenima odnose se na obračunate plaće i troškove prijevoza za prosinac 2017. godine.

3.17. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	<i>u kn</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Obveza za PDV	172.152	1.918
Obveza za porez na dobit	34.902	2.434
Obveza za doprinos za općekorisne funkcije šuma	7.320	7.158
Obveze za doprinose iz i na bruto plaće	221.106	220.003
Obveze za porez iz plaća i prirez	23.542	25.318
Ostale obveze za poreze i doprinose	<u>12.266</u>	<u>6.194</u>
UKUPNO:	<u><u>471.288</u></u>	<u><u>263.025</u></u>

3.18. Ostale kratkoročne obveze

	<i>u kn</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
<i>Naplaćena sredstva dio cijene za zbrinjavanje otpada</i>	2.206.463	2.206.463
<i>Dodatak na čistoću za investicije</i>	67.063	23.970
<i>Obveze za posude za otpad</i>	2.024.923	2.072.984
<i>Ostale kratkoročne obveze</i>	<u>10.700</u>	<u>11.376</u>
UKUPNO:	<u><u>4.309.149</u></u>	<u><u>4.314.793</u></u>

3.19. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	<i>u kn</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
<i>Odgođeno priznavanje prihoda</i>	<u>6.949.621</u>	<u>6.522.883</u>
UKUPNO:	<u><u>6.949.621</u></u>	<u><u>6.522.883</u></u>

Prihodi budućeg razdoblja namijenjeni su financiranju dugotrajne materijalne imovine.

Tijekom 2017. godine pokriće troškova amortizacije za imovinu nabavljenu iz navedenih sredstava iznosi 1.145.828 kn (prethodne godine 995.794 kn).

3.20. Značajniji sudski sporovi

Društvo kao tužitelj vodi sudski spor radi naknade nematerijalne štete u iznosu od 60.000 kn i sudski spor radi naknade štete u iznosu od 120.000 kn (potraživanja nisu evidentirana u poslovnim knjigama Društva). U navedenim sudskim sporovima Društvo zastupa odvjetnički ured prema čijoj procjeni stupanj uspjeha kao ni trajanje sudskih sporova nije moguće predvidjeti.

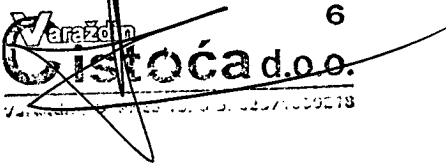
Društvo kao tužitelj ili ovrhovoditelj putem odvjetničkog ureda vodi i više postupaka radi naplate svojih potraživanja.

3.21. Odobrenje financijskih izvještaja

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 19. ožujka 2018. godine.

Potpisao za i u ime Društva dana 19. ožujka 2018. godine

*Davor Skroza, dipl. ing. agr.
direktor*



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

Prilog 1

IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU
TD ČISTOĆA d.o.o.
za 2017. godinu





SADRŽAJ

1. UVODNE INFORMACIJE
2. POSLOVNI MODEL – DJELATNOSTI DRUŠTVA
3. REZULTAT POSLOVANJA
4. INVESTICIJE
5. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE
6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI
7. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA
8. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH DIONICA
9. INFORMACIJE O PODRUŽNICAMA DRUŠTVA
10. INFORMACIJE O FINACIJSKIM INSTRUMENTIMA BITNIM ZA POSLOVANJE DRUŠTVA
11. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA
12. ZAKLJUČAK
13. PRILOZI
 - Izješće o gospodarenju komunalnim otpadom (tablica)
 - Slikovna usporedba primarne selekcije na kućnom pragu (2010. – 2017.)



1. UVODNE INFORMACIJE

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. Varaždin (društvo s ograničenom odgovorenošću, za gospodarenje otpadom, čistoću, proizvodnju i usluge) osnovano je izdvajanjem iz RJ "ČISTOĆA" iz trgovačkog društva VARKOM d.d., a temeljem zakonskih odredbi Zakona o vodama. Obzirom na zakonsku obvezu usklađenja obavljanja djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda VARKOM d.d. morao je iz svog poslovanja ukloniti sve djelatnosti koje se ne odnose na pružanje usluga javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda pa je stoga izrađen Plan podjele društva, a sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Podjela TD VARKOM d.d. provela se odvajanjem s osnivanjem novog trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o..

Odvajanje se provelo prijenosom dijela imovine, obveza i pravnih odnosa društva koje se dijeli, tako da isto društvo (VARKOM d.d.) nije prestalo postojati, na jedno novo trgovačko društvo koje se osnovalo radi provođenja odvajanja, na način da je VARKOM d.d. zadržao obavljanje djelatnosti vodnih usluga, a obavljanje djelatnosti koje je obavljala RJ "ČISTOĆA" (skupljanje i odvoz otpada, obrada otpada, čišćenje javnih površina...) prenijelo se na novoosnovano društvo ČISTOĆA d.o.o..

Odlukom Skupštine TD VARKOM d.d. od 25. studenog 2013. godine odobren je Plan podjele i donesena odluka o podjeli društva (podjela s osnivanjem) sa identičnim udjelima vlasništva (26 jedinica lokalne samouprave s područja Varaždinske županije) u novoosnovanom društvu ČISTOĆA d.o.o., a koji su definirani i u VARKOM d.d..

Upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu, dana 31.12.2013. godine, trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o., Varaždin, sa sjedištem u Varaždinu, na adresi Ognjena Price 13, OIB: 02371889218, započelo je samostalno obavljati djelatnosti upisane u sudski registar.



2. POSLOVNI MODEL - DJELATNOSTI DRUŠTVA ČISTOĆA d.o.o.

Trgovačko društvo Čistoća d.o.o. Varaždin u okviru svog poslovanja obavlja slijedeće djelatnosti:

	DJELATNOST	PODRUČJE DJELOVANJA - postojeće
1.	GOSPODARENJE OTPADOM	
1.a	Javna usluga prikupljanja MKO i BKO, reciklabilnog otpada (papir, plastika, metali, staklo, tekstil), te glomaznog otpada	Grad Varaždin i općine: Beretinec, Jalžabet, Gornji Kneginec, Cestica, Sveti Ilija, Vinica, Vidovec, Sračinec, Mali Bukovec, Veliki Bukovec, Sveti Đurđ, Petrijanec, Trnovec Bartolovečki
1.b	Upravljanje reciklažnim dvorištem	Varaždin, Gornji Kneginec
1.c	Obrada neopasnog reciklabilnog otpada	Varaždin – (obrada za sve JLS-e)
2.	KOMUNALNE DJELATNOSTI	
2.a	Čišćenje javno-prometnih površina	Grad Varaždin
2.b	Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa	Grad Varaždin
2.c	Održavanje plakatnih stupova	Grad Varaždin
2.d	Održavanje i upravljanje grobljima	Vidovec, Vinica
3.	GOSPODARSKE DJELATNOSTI	
3.a	Usluga cestovnog prijevoza robe	
3.b	Usluga uređenja i održavanja krajolika	
3.c	Usluga čišćenja zgrada i objekata	
3.d	Usluge reklamiranja i oglašavanja	
3.e	Usluge tretiranja pesticidima	

2.1.GOSPODARENJE OTPADOM

Djelatnost gospodarenja otpadom primarna je i glavna djelatnost društva Čistoća d.o.o. naročito što se tiče ostvarivanja prihoda te broja zaposlenih.

Javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada

Javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada, te prikupljanje otpadnog papira, plastike, stakla, metala, tekstila i glomaznog (krupnog) otpada obavlja se na području **14 jedinica lokalne samouprave** (navedene u tablici). Ukupni broj korisnika s navedenih područja (domaćinstva i poslovni prostori) iznosi oko 30.000 korisnika. Godišnje se prikupi oko 15.000 tona miješanog komunalnog otpada koji se odvozi na zbrinjavanje kod ovlaštenih zbrinjavatelja (obrada ili odlaganje). Sakupljanje se, zbog nedostatnog broja komunalnih vozila, obavlja u dvije smjene od ponedjeljka do subote. Prihodi od ove djelatnosti ostvaruju se iz cijene javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada koju plaćaju korisnici usluge.

Obrada reciklabilnog otpada

Prikupljene količine "korisnog" otpada izdvojene primarnom selekcijom na mjestu nastanka ne mogu se plasirati na tržište ukoliko nisu dodatno obrađene odnosno ako iz njih nisu uklonjene nečistoće ili primjese nekih drugih vrsta otpada (sekundarna selekcija). Obrada ovako prikupljenog otpada obavlja se u pogonu za sortiranje na lokaciji Trg Pavla Štoosa 41 u Varaždinu. Svi prihodi od obrade reciklabilnog otpada služe za umanjeње ukupnih troškova

81

poslovanja u gospodarenju otpadom što se odražava u nižoj cijeni obvezne minimalne javne usluge (cca. 1.200.000,00 kn/godišnje). Ukupne količine prikupljenog i obrađenog reciklabilnog otpada iznose oko 2.500 tona godišnje. Troškovi iz ove djelatnosti uvelike premašuju prihode od prodaje sekundarnih sirovina izdvojenih iz otpada pa stoga rentabilnost obrade otpada, a što je i zakonska obveza, nije opravdana bez sufinanciranja države ili kroz povećanje cijene javne usluge.

Upravljanje reciklažnim dvorištima

Na području pružanja javnih usluga ustrojena su dva reciklažna dvorišta izgrađena od strane jedinica lokalne samouprave i to su: Grad Varaždin i Općina Gornji Kneginec. Upravljanje reciklažnim dvorištem je u nadležnosti davatelja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada na području te JLS-e, a to je u ovom slučaju TD Čistoća d.o.o.. Općina Gornji Kneginec sporazumno je dogovorila korištenje RD sa općinama Jalžabet i Sveti Ilija. Upravljanjem sa dva reciklažna dvorišta pojavljuju se i troškovi poslovanja koji su sukladno zakonskim odredbama ukalkulirani u cijenu pružanja javne usluge.

2.2. KOMUNALNE DJELATNOSTI

Komunalne djelatnosti definirane Zakonom o komunalnom gospodarstvu mogu, jednim od načina, obavljati i trgovačka društva u većinskom vlasništvu jedinica lokalne samouprave, a temeljem odluke o povjeravanju od strane predstavničkog tijela.

Čišćenje-javno prometnih površina

Ova komunalna djelatnost obavlja se na području grada Varaždina u III smjene. Poslovi se obavljaju ručno i strojno (3 čistilice), a zalaganjem svih radnika rezultira visokom kvalitetom uređenosti za što Grad Varaždin već godinama slovi kao najuređeniji grad u kontinentalnom dijelu Hrvatske što je i dokazao višegodišnjim osvajanjem titula u ovoj kategoriji kako na domaćim tako i na europskim natjecanjima. Ova djelatnost financirana je iz Proračuna Grada Varaždina u godišnjem iznosu od cca. 2.900.000,00 kuna (bez PDV-a).

Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa

Ova komunalna djelatnost obavlja se na području Grada Varaždina u zimskom periodu (studeni-ožujak), a poslovi se obavljaju ručno i strojno. Ova djelatnost također se, u cijelosti, financira iz Proračuna Grada Varaždina, a prihodi ovise o količini snježnih padalina.

Održavanje i upravljanje grobljima

Početak 2015. godine započelo se s obavljanjem ove komunalne djelatnosti na mjesnom groblju u Vidovcu, a početkom 2017. godine ova djelatnost povjerena je i na području općine Vinica. Djelatnost obuhvaća poslove na održavanju i uređivanju groblja te obavljanje ukopa. Ukupno se na razini godine po svakom groblju obavi 50-tak ukopa. Troškovi redovitog održavanja groblja financiraju se putem grobne naknade koja se naplaćuje od korisnika grobnih mjesta dok se troškovi ukopa namiruju direktno od pružene usluge iskopa grobne jame i organizacije sprovoda koju plaća obitelj pokojnika.



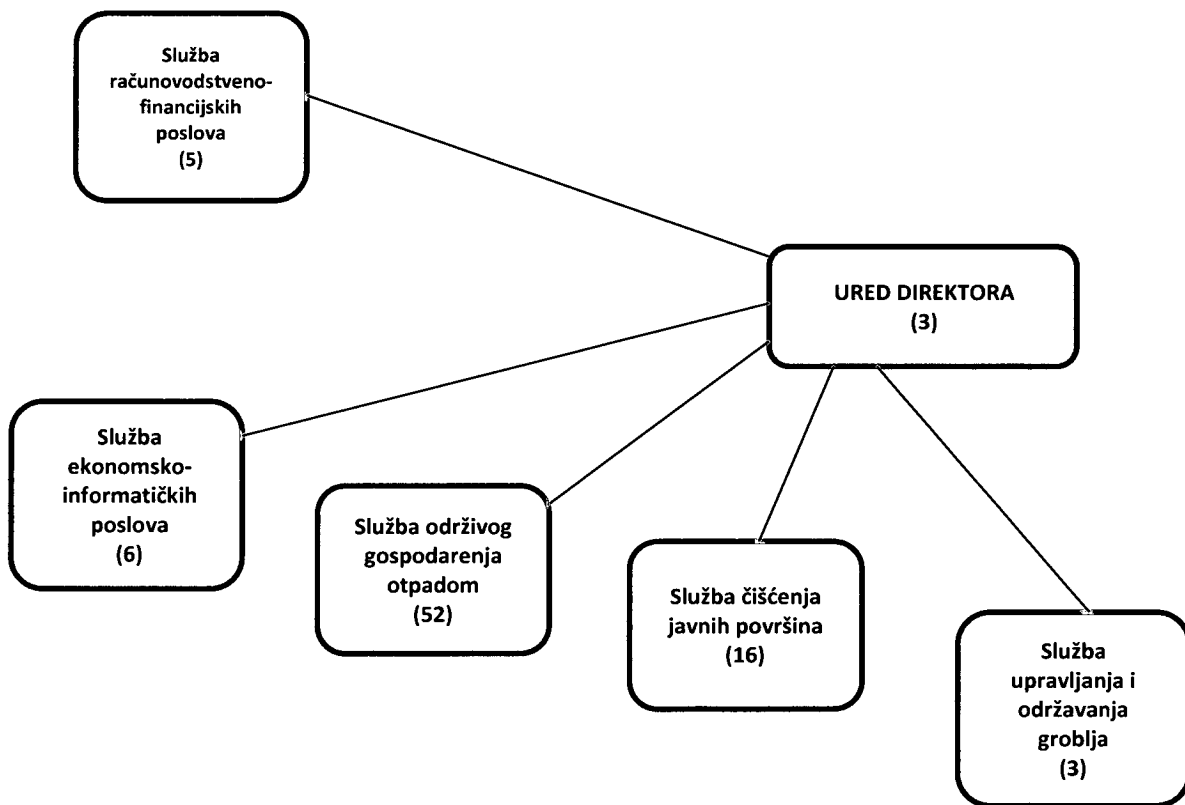
2.3. GOSPODARSKE DJELATNOSTI

Obavljanje ovih poslova vezane su uz direktne narudžbe od strane trećih osoba (fizičke i pravne), a koje se obavljaju vezano uz upis djelatnosti u Sudskom registru. Područje pružanja ovih usluga je pretežito na teritoriju varaždinske županije, a ako je potreba i šire. Kako je navedeno u tablici radi se o cestovnom prijevozu roba (namještaja, štandova, kućica, otpadnog materijala), usluge radnih i građevinskih strojeva, uređenja i održavanja okućnica, čišćenja zgrada i drugih objekata, tretiranje pesticidima, reklamiranje i oglašavanje i drugi poslovi. Prihod od ovih poslova ostvaruje se temeljem cijene za obavljenu uslugu, a koju plaćaju naručitelji.

Na završetku poslovne 2017. godine društvo ČISTOĆA d.o.o. zapošljavalo je **85** djelatnika.

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

Organizacijska struktura u 2017. godini kao i broj zaposlenih po Službama prikazani su slijedećim organigramom:



3. REZULTAT POSLOVANJA

U nastavku je prikazan Račun dobiti i gubitka (RDG) za 2017. godinu izrađen po metodologiji koju propisuje važeća zakonska regulativa.

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o Varaždin

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		27.150.445	26.801.837
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		24.244.591	24.650.728
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		2.905.854	2.151.109
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		27.407.697	28.285.993
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		12.682.518	13.778.670
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.558.528	2.502.952
b) Troškovi prodane robe	135		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136		10.123.990	11.275.718
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		8.714.625	8.314.227
a) Neto plaće i nadnice	138		5.557.213	5.320.088
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.840.182	1.717.113
c) Doprinosi na plaće	140		1.317.230	1.277.026
4. Amortizacija	141		2.823.733	2.759.072
5. Ostali troškovi	142		2.316.617	2.409.984
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		80.870	284.225
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		80.870	284.225
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153		789.334	739.815
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		571.590	310.194
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0

2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	157		0	0
poduzetnicima unutar grupe				
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		388.806	198.542
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		71.721	102.390
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		111.063	9.262
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		266.966	181.271
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		258.142	180.345
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		8.824	926
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7. Ostali financijski rashodi	172		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		27.722.035	27.112.031
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		27.674.663	28.467.264
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		47.372	-1.355.233
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		47.372	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	1.355.233
XII. POREZ NA DOBIT	182		32.455	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		14.917	-1.355.233
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		14.917	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	1.355.233
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0

UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvješćaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠĆAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preraćuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novćanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasnićke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvješćaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvješćaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

Iz RDG izvješćaja vidljivo je da je TD ČISTOĆA d.o.o. u 2017. godine imala slijedeće ključne pozicije:

- Ukupni prihodi iznosili su 27.112.031,00 kn.
- Ukupni rashodi iznosili su 28.467.264,00 kn.
- Ostvaren je gubitak u iznosu od - 1.355.233,00 kn.

51

3.1. Iskaz gubitka

Glavni razlog negativnog rezultata u poslovanju društva nalazi se u činjenici da se zakonska regulativa niti u 2017. godini nije izmijenila na način da se pokriće povećanih troškova s osnova povećanog broja obilazaka radi odvojenog sakupljanja otpada „na kućnom pragu“ nije kompenziralo u cijeni javne usluge. Stoga su ostvareni opravdani troškovi u djelatnosti gospodarenja otpadom (povećani broj prolazaka, troškovi obrade reciklabilnog otpada, troškovi zbrinjavanja reciklabilnog otpada, troškovi izrade vreća, troškovi radnika, troškovi rada reciklažnog dvorišta i dr...) jedan od bitnih elemenata za negativni rezultat poslovanja društva. Troškovi s ovog osnova iznose **844.450,70** kuna.

Drugi razlog nastalog gubitka nalazi se u činjenici da TD ČISTOĆA d.o.o. do 2017. godine nije izvršilo otpis nenaplaćenih potraživanja za pravne i fizičke osobe iz prethodnih godina pa je stoga isto izvršeno u 2017. godini u iznosu od **292.944,89** kuna.

Nadalje, vezano uz sudski spor radi naplate potraživanja s osnova neisplate dijela novčanih sredstava iz Plana podjele TD VARKOM d.d. angažirano je odvjetničko društvo te je, poradi nagodbe, isplaćen iznos troškova po zastupanju od **217.837,45** kuna.

4. INVESTICIJE

Tijekom 2017. godine izvršena su ulaganja u materijalnu imovinu:

- | | | |
|------------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| • Radna vozila | 561.834,74 kn | |
| • Osobna vozila | 0,00 kn | |
| • Posude i kontejneri | 211.126,28 kn | |
| • Strojevi i alati | 53.583,00 kn | |
| • IT oprema | 80.623,00 kn | |
| • Software | 113.686,85 kn | |
| • Zemljište – građevine u pripremi | 1.108.971,60 kn | (Poljana Biškupečka, Motičnjak) |

Ukupni iznos investicija iznosio je **2.129.825,47 kn**

5. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Trgovačkom društvu ČISTOĆA d.o.o. u prvom tromjesečju 2017. godine povjerena je komunalna djelatnost održavanja i uprave groblja na mjesnom groblju u Vinici te mu je

također dodijeljena javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada na području općine Veliki Bukovec.

Sredinom 2017. godine na Trgovačkom sudu u Varaždinu u postupku mirenja TD VARKOM d.d. i TD ČISTOĆA d.o.o. nagodili su se na način da je TD VARKOM d.d. u potpunosti isplatilo sporno dugovanje (2.178.374,58 kn).

6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Najveći problem u poslovanju društva, kako i proteklih godina tako i u 2017. godini, predstavlja nepostojanost zakonskih okvira u djelatnosti gospodarenja otpadom. U studenom 2017. godine stupila je na snagu Uredba o gospodarenju komunalnim otpadom kojom će se tek tijekom 2018. godine definirati od strane JLS-a način pružanja javnih usluga kao i izračun i primjena novih cijena javnih usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada.

Vizija razvoja društva teško je ostvariva bez financijske pomoći resornog ministarstva, a što se može dogoditi tek po otvaranju natječaja iz Operativnog programa Konkurentnosti i kohezija 2014. – 2020. (mjera 6i – gospodarenje otpadom). U 2017. godini nije raspisan niti jedan natječaj za povlačenje novčanih sredstava iz Fondova EU. Društvo ima spreman projekt još od 2015. godine za izgradnju Građevine za gospodarenje neopasnim otpadom na lokaciji Motičnjak čija vrijednost investicije iznosi 20 mil. kuna.

7. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. u 2017. godini nije imalo aktivnosti na području istraživanja i razvoja.

8. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH DIONICA

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. tijekom 2017. godine nije stjecalo vlastite poslovne udjele niti pričuve za stjecanje istih.

9. INFORMACIJE O PODRUŽNICAMA DRUŠTVA

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o u svojoj organizacijskoj strukturi nema podružnica.

51

10. INFORMACIJE O FINANCIJSKIM INSTRUMENTIMA BITNIM ZA POSLOVANJE DRUŠTVA

Politikom upravljanja financijskim instrumentima Društva definirana su temeljna načela kojima se osigurava kratkoročna i dugoročna likvidnost te sigurnost ulaganja uz ostvarenje maksimalno mogućeg prinosa uz minimalni rizik. Financijsku imovinu Društva čine novčana sredstva na računima te depoziti i potraživanja. Financijske obveze čini dugoročni kredit, te obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Sve obveze Društvo podmiruje u rokovima dospijeća.

11. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

11.1 Rizik likvidnosti

Naplativost potraživanja od kupaca se pregledava na trajnoj osnovi. Gdje potraživanja odstupaju od ugovorenih poslovnih uvjeta, pristupa se naplati putem ovršnih postupaka. Kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu sa dogovorenim uvjetima provodi se ispravak vrijednosti istih.

11.2 Tečajni rizik

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

12. ZAKLJUČAK

Trgovačko društvo ČISTOČA d.o.o. je društvo nastalo izdvajanjem RJ "ČISTOČA" iz društva VARKOM d.d., a samostalno je počelo poslovati od 01.01.2014. godine.

Izdvajanjem iz VARKOM d.d. društvo ČISTOČA d.o.o. suočilo se problemom nepotpune isplate definirane Planom podjele i to u iznosu od 2,1 mil. kuna za što je pokrenut sudski postupak radi namirivanja štete. Sredinom 2017. godine na Trgovačkom sudu u Varaždinu u postupku mirenja TD VARKOM d.d. i TD ČISTOČA d.o.o. nagodili su se na način da je TD VARKOM d.d. u potpunosti isplatilo sporno dugovanje (2.178.374,58 kn).

11

Nadalje, zakonska regulativa u gospodarenju otpadom još uvijek nije definirala način postupanja kao i obračun troškova za javne usluge, a što je od izuzetne važnosti za financijsku realizaciju poslovanja društva (promjena cijene, način pružanja javnih usluga i sl.). I nadalje se pružanje javnih usluga obavlja prema zakonskim okvirima što znači da je značajno povećan broj odvoza prema korisnicima (odvojeno sakupljanje otpada "na kućnom pragu" – papir, plastika, staklo, metali, tekstil, glomazni otpad, miješani komunalni otpad) čime su troškovi sakupljanja znatno povećani, a koji troškovi nisu uračunati u cijeni usluge već se pokrivaju iz prihoda u poslovanju ostalih djelatnosti društva.

DIREKTOR:

Davor Skroča, dipl.ing.agr.

Varaždin 6
Čistoća d.o.o.

Varaždinska ulica 10, 42000, Varaždin