

ČISTOĆA d.o.o. SPLIT
PUT PLOKITA 81
21000 SPLIT
OIB-38812451417

***BILJEŠKE UZ
FINANCIJSKA
IZVJEŠĆA ZA
2013. GODINU***

SPLIT, 17.03.2014. godina

SADRŽAJ:

<i>I. UVOD.....</i>	<i>3-4</i>
<i>II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA.....</i>	<i>5</i>
<i>III. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA.....</i>	<i>5-9</i>
<i>IV. BILJEŠKE U ODNOSU NA BILANCU.....</i>	<i>10-21</i>
<i>V. BILJEŠKE U ODNOSU NA RAČUN DOBITI I GUBITKA.....</i>	<i>21-25</i>
<i>VI. BILJEŠKE U ODNOSU NA PROMJENE KAPITALA.....</i>	<i>26</i>
<i>VII. BILJEŠKE U ODNOSU NA NOVČANI TIJEK.....</i>	<i>27-28</i>
<i>VIII. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....</i>	<i>29-30</i>
<i>IX. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE.....</i>	<i>31</i>

BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA 2013. GODINE

I. UVOD

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. SPLIT Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu br. Tt-96/5422-13 od 27.10.1997. godine upisano je u Sudski registar pod nazivom: ČISTOĆA društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih djelatnosti održavanja čistoće i odlaganja komunalnog otpada, sa sjedištem u Splitu, Put Plokita 81.

Skraćeni naziv Društva glasi: **ČISTOĆA d.o.o.**

Matični broj upisa u Sudski registar: 060041113

Matični broj poslovnog subjekta: 3117880

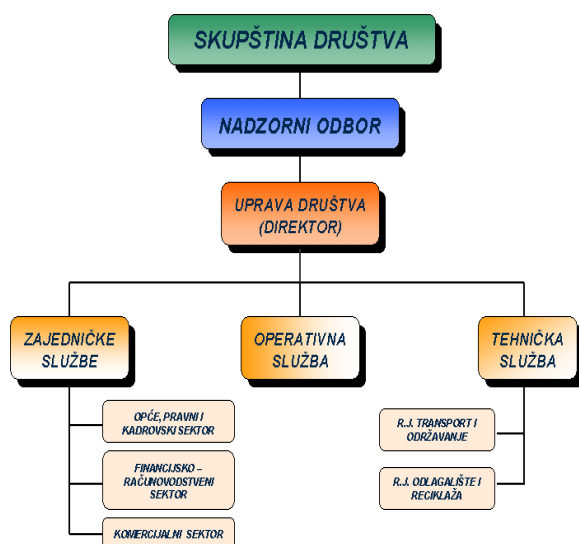
OIB: **38812451417**

Temeljem Odluke o Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti 2007.- NKD 2007. (NN br.58/07 i 72/07) i Pravilnika o razvrstavanju poslovnih subjekata prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti 2007.- NKD 2007. (NN br.80/07) Državni zavod za statistiku Zagreb je s datumom 13. veljače 2008. godine Čistoći d.o.o. Split dodijelio brojčanu oznaku razreda **38.11 - Skupljanje neopasnog otpada.**

Predmet poslovanja Društva je:

- održavanje čistoće – čišćenja javnih površina, te sakupljanje i odvoz komunalnog otpada na uređena odlagališta,
- odlaganje komunalnog otpada – obrađivanje i trajno odlaganje komunalnog otpada na odlagalište komunalnog otpada,
- skupljanje i odlaganje tehnološkog otpada,
- cestovni transport vode,
- trgovina na veliko metalnim i nemetalnim ostacima, otpadnim materijalom za reciklažu.

U Društvu su pojedine djelatnosti, funkcije i službe izvršavanje poslova, te radnih zadataka unutar njih, organizirane i statusno situirane prema slijedećim organizacijskim oblicima rada:

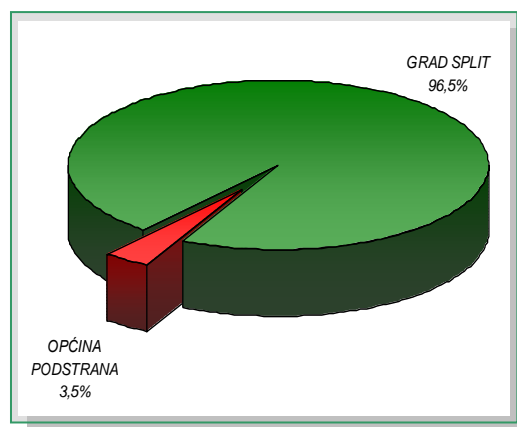


1. UPRAVA DRUŠTVA-DIREKTOR
2. ZAJEDNIČKE SLUŽBE
 - Opće, pravni i kadr.sektor
 - Fin.-rač. sektor
 - Komercijalni sektor
3. OPERATIVNA SLUŽBA
4. TEHNIČKA SLUŽBA
 - R.J.Transport i održavanje
 - R.J.Odlagalište i reciklaža

ORGANI DRUŠTVA SU:

1. Skupština Društva,
2. Nadzorni odbor,
3. Uprava – direktor.

Skupštinu Društva čine predstavnici osnivača. Temeljni kapital trgovačkog društva Čistoća d.o.o. sastavljen je od temeljnog uloga Grada Splita (96,5% - 48.499.500,00 kn) i temeljnog uloga Općine Podstrana (3,5% - 1.759.100,00 kn).



Poslove Uprave Društva-Direktora u 2013.godini obavljao je Stjepan Ivčević, dipl.oec. Tijekom razdoblja Društvo je prosječno zapošljavalo 275 djelatnika.

Za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2013.godine Društvo je ostvarilo ukupni prihod od 73.359.629,17 kuna, te ukupne rashode od 69.568.169,78 kuna.

Temeljem razlike prihoda i rashoda ostvaren je rezultat poslovanja – dobit prije oporezivanja u iznosu od 3.791.459,39 kuna.

Obveza poreza na dobiti iznosi 1.047.276,13 kuna, te po odbitku iskazanog poreza na dobit, dobit godine 2013. iznosi 2.744.183,26 kuna.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. 109/07).

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati. Nematerijalnu imovinu čine izdaci za licence – softveri i ostalo. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od dvije (2) godine (stopa amortizacije 50%).

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koje Društvo koristi pri isporuci usluga, te u administrativne svrhe čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godine dana, a korištenje je na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti Društva (HSFI-6 i 8).

Naglasak je na tome da se dugotrajna imovina Društva u poslovnim knjigama iskazuje po trošku nabave koja obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstava u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke umanjenja sukladno HSFI-6.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se priznaju kao zasebna imovina, samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi i ako se trošak pouzdano može izmjeriti. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija dugotrajne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku uporabe.

Predmeti dugotrajne imovine povlače se iz uporabe i prestaju se priznavati u knjigovodstvu od:

- *trenutka otuđenja,*
- *kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju – prihodi i rashodi proizašli iz prestanka priznavanja dugotrajne imovine priznaju se u neto iznosu u računu gubitka i dobitka (HSFI-1, 15 i 16).*

DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina predstavlja jednu od financijskih instrumenata koji nastaje temeljem ugovora, te obuhvaća udjele, dionice, sudjelujuće interesi, ulaganje u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i ostalu financijsku imovinu.

Društvo će financijsku imovinu na početku priznavati prema fer vrijednosti i svrstati u jednu od skupina navedenih u HSFI 9. točke 9. i 18. Na svaki slijedeći datum Društvo će financijsku imovinu mjeriti ovisno u koju se skupinu razvrstava.

ZALIHE

Zalihe obuhvaćaju zalihe materijala, autodijelova, goriva, maziva, sitnog inventara i autoguma. Zaprimaju se po nabavnim vrijednostima, a utrošak se iskazuje metodom prosječnih ponderiranih cijena.

Kod stavljanja u upotrebu zalihe sitnog inventara i autoguma otpisuju se u 100% iznosu.

DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja su ona potraživanja koja su nastala prodajom proizvoda, imovine ili pružanja usluga uz plaćanje na rok duži od godine dana. Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Potraživanja iskazana u stranoj valuti početno se priznaju prema tečaju na dan transakcije i na datum bilance. Tečajne razlike i efekti diskontiranja priznaju se u računu dobiti i gubitka.

KRA TKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca državnih institucija, zaposlenika i drugih pravnih osoba iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave nastanka poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, umanjena za naplaćene iznose i umanjena vrijednosti.

Na datum bilance procjenjuje se postoji li objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja i po odluci Uprave vrši se ispravak ili otpis potraživanja kroz račun dobitka i gubitka.

Ispravak potraživanja od kupaca vrši se u slučaju kad je dužnik utužen, prijavljen u stečaj ili kad se iz drugih razloga neizvjesna naplata u skladu s važećim poreznim propisima.

Otpis potraživanja od kupaca izvršit će se kad je dužnik likvidiran, spor izgubljen, ne može se naplatiti iz stečaja, zastara i slično.

KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna imovina čini ulaganja novca, stvari i ustupljenih prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje do jedne godine. Svrstava se prema odluci Uprave u jednu od skupina navedenih u HSFI 9. točka 9. i 18.

NOVAC NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti. Računi u bankama koji glase na inozemna sredstva iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke.

KAPITAL I PRIČUVE

U poslovnim knjigama Društvo iskazuje svoj kapital:

- *upisani kapital,*
- *revalorizacijske pričuve,*
- *zadržanu dobit,*
- *dobit ili gubitak tekuće godine,*
- *kapitalne rezerve.*

Upisani kapital sastoji se od udjela ulagača i registriran je na Sudu.

Revalorizacijske rezerve nastaju procjenom imovine iznad troška nabave. Zadržana dobit je rezultat iz ostvarene dobiti koja ovisi o financijskom rezultatu poslovanja i politici vlasnika prilikom rasporeda dobiti.

Dobit tekuće godine iskazuje se sa stanjem 31. prosinca i prenosi se u slijedeću godinu.

Politika pričuva ostvaruje se zavisno o temelju njihovog oblikovanja.

DUGOROČNE I KRATKOROČNE OBVEZE

Obveze su sadašnja obveza proizišla iz prošlih događaja za čije se podmirenje očekuje odljev resursa (HSFI-13.), a obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze s osnove sredstava i ostale obveze.

Obveze se mjere po fer vrijednosti, a financijske obveze po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja i obveza za koje nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda i rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućnosti (HSFI-14.).

Aktivna vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove (stručne literature, premije osiguranja i sl.) budućeg razdoblja.

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvaćaju odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućeg razdoblja i državne potpore.

Potpore lokalne samouprave za investicijske aktivnosti – nabava dugotrajne imovine, Društvo će evidentirati u okviru odgođenih prihoda kao prihod razdoblja priznavat će u visini amortizacije nabavljene opreme iz tih potpora.

PRIHODI

Društvo ostvaruje prihod od: pružanja usluga pravnim i fizičkim osobama, prihod od državnih potpora (lokalne samouprave), financijske prihode nerealizirane dobitke i ostale izvanredne prihode.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno poticanje ekonomske koristi i kada se te koristi mogu mjeriti (HSFI 15.).

RASHODI

Društvo vodi politiku rashoda tako da se obračunskim sustavom računovodstva utvrđuju rashodi koji su primjereni u obračunu financijskog rezultata tekuće godine.

Rashodi obuhvaćaju: poslovne rashode, financijske rashode, nerealizirane gubitke, te ostale izvanredne rashode.

POREZI

Oporezivanje se vrši u skladu Hrvatskim poreznim propisima, te u skladu s tim i odredbama Zakona o porezu na dobit konačnu osnovicu poreza na dobit oporezujemo stopom od 20%.

IV. BILJEŠKE U ODNOSU NA BILANCU

BILJEŠKA br. 1

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Tablica br. 1. – Prikaz dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

<i>u kunama</i>									
Red. br.	NABAVNA VRIJEDNOST	ZEMLJIŠTE	GRADEV. OBJEKTI	TRANSPOR. SREDSTVA	OSTALA OPREMA	SREDST. U PRIPREMI	NEMAT. IMOVINA	AVANSI	UKUPNO
1.	Stanje 31.12.12.	6.210.039	7.035.727	45.724.298	31.401.082	174.034	442.249	0	90.987.429
2.	Nabava u 2013.	0	0	0	0	4.293.055	0	0	4.293.055
3.	Prijenos sa sred. u pripremi	0	0	2.957.020	1.336.035	-4.293.055	0	0	0
4.	Prodaja i rashod	0	0	-2.804.164	-1.014.625	0	0	0	-3.818.789
5.	Prijenos na dobit	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Stanje 31.12.13.	6.210.039	7.035.727	45.877.154	31.722.492	174.034	442.249	0	91.461.695
	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
7.	Stanje 31.12.12.	0	6.322.700	40.729.878	29.515.030	0	411.811	0	76.979.419
8.	Amortizacija 13.	0	179.255	3.176.556	1.476.145	0	27.313	0	4.859.269
9.	Prodaja i rashod	0	0	-2.804.164	-1.014.625	0	0	0	-3.818.789
10.	Stanje 31.12.13.	0	6.501.955	41.102.270	29.976.550	0	439.124		78.019.899
11.	Neto knjig. vrijed. 31.12.13. (6.-10.)	6.210.039	533.772	4.774.884	1.745.942	174.034	3.125	0	13.441.796
12.	Neto knjig. vrijed. 31.12.12. (1.-7.)	6.210.039	713.027	4.994.420	1.886.052	174.034	30.438	0	14.008.010

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u računalne programe i ostalo. Tijekom 2013. godine nije izvršena je nabava, a u isto vrijeme nije izvršen ni rashod nematerijalne imovine.

Dugotrajnu materijalnu imovinu u vrijednosti od 90.845.412 čine: zemljište, zgrade, transportna sredstva, alati, pogonski i poslovni inventar i ostalo. Tijekom 2013. godine povećana je materijalna imovina u iznosu od 4.293.055 kuna i to po osnovi nabave: vozila za prikupljanje otpada, kontejnera, alata i uredske opreme.

U istom razdoblju izvršena je prodaja i rashod zastarjele i oštećene imovine nabavne vrijednosti 3.818.789 kuna.

Sredstva u pripremi u iznosu od 174.034 kuna odnose se na nabavu osovinske vage, idejnog projekta za ishođenje lokacijske dozvole za izgradnju reciklažnog dvorišta.

Amortizacija se obračunava po linearnoj metodi sukladno Računovodstvenoj politici Društva, Zakona o porezu na dobit i Odluci Uprave br.01-3878/13.

Tablica br.2. – Primijenjene stope amortizacije

NAZIV DUGOTRAJNE IMOVINE	31.12.2012.g.	31.12.2013.g.
Građevinski objekti	10%	10%
Transportna sredstva (radna vozila)	50%	50%
Osobna vozila	20%	20%
Strojevi, alati	25%	25%
Kontejneri	50%	50%
Računalna oprema i oprema za računalnu mrežu	50%	50%
Uredska oprema	20%	20%

Amortizacija za novonabavljena sredstva se obračunava od slijedećeg mjeseca nakon mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

BILJEŠKA br. 2.

Dugotrajna financijska imovina

Okončanjem stečajnog postupka poduzeća Pevec d.d. potraživanja Čistoće d.o.o. Split su pretvorena u udio u vlasništvu u ukupnom iznosu od 14.700 kuna (147 dionica) tijekom 2012. godine. Ova ulaganja su klasificirana kao financijske imovina čija se promjena fer vrijednosti evidentira u računu dobiti i gubitka

BILJEŠKA br. 3.

Dugoročna potraživanja

Tablica br.3. – Prikaz dugoročnih potraživanja

<i>N A Z I V</i>	<i>31.12.2012.g.</i>	<i>31.12.2013.g.</i>
	<i>kn</i>	<i>kn</i>
<i>Potraživanja za otkup stanova</i>	59.924	54.988

Dugoročna potraživanja odnose se na potraživanja za prodane stanove s temelja Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Od iskazanih potraživanja 65% pripada RH, a što je iskazano kao dugoročna obveza (BILJEŠKA br. 10.)

BILJEŠKA br. 4.

Zalihe

Tablica br. 4. – Struktura zaliha

u kunama						
Red. br.	N A Z I V	31.12. 2012.g.	%	31.12. 2013.g.	%	INDEKS
1	2	3	4	5	6	5/3
1.	Razni materijal	218.209	13,6	288.939	16,4	132,4
2.	Gorivo	157.337	9,8	118.460	6,7	75,3
3.	Kancelarijski materijal	-	-	-	-	-
4.	Kancelarijski materijal – ekonomat	8.749	0,6	5.437	0,3	62,1
5.	Rezervni dijelovi	1.058.299	66,1	1.157.061	65,5	109,3
6.	Sitan inventar i HTZ oprema	79.222	5,0	72.771	4,1	100,9
7.	Auto-gume	78.371	4,9	124.246	7,0	158,5
	UKUPNO :	1.600.187	100,0	1.766.914	100,0	110,4

Zalihe su povećane u odnosu na 2012. godinu za 10,4%, a u strukturi zaliha 65,5% se odnosi na rezervne dijelove.

Zalihe se zaprimaju po stvarnim nabavnim cijenama, a obračun utroška zaliha obavljen je metodom prosječne nabavne cijene i vrijednost zaliha iskazana je po prosječnim cijenama.

Zalihe sitnog inventara i auto-guma u upotrebi u iznosu od 2.325.138 kuna otpisane su 100% metodom prilikom predaje u upotrebu, pa nemaju vrijednost u bilanci.

BILJEŠKA br. 5.

Potraživanja

Tablica br.5. – Struktura potraživanja

u kunama

Red. br.	N A Z I V	31.12. 2012.g.	%	31.12. 2013.g.	%	INDEKS
1	2	3	4	5	6	7(5/3)
1.	Potraživanja od kupaca	28.106.477	129,3	30.893.251	128,2	109,9
2.	Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	(6.560.261)	(30,2)	(6.860.273)	(28,5)	104,6
3.	Potraživanja od državnih i drugih institucija	183.856	0,9	59.003	0,3	32,1
4.	Potraživanja od zaposlenih	4.456	0,0	1.995	0,0	44,8
5.	Ostala potraživanja	1.222	0,0	1.000	0,0	81,8
	U K U P N O :	21.735.750	100,0	24.094.976	100,0	110,9

U strukturi potraživanja 99,7% odnosi se na potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2013.godine u iznosu 24.032.978 kuna (neto iznos) iskazuju se u visini zaračunatih prihoda, uvećanih za PDV-e i stavke sanacije Karepovca (BILJEŠKA br. 11).

Društvo je tijekom 2013. godine izvršilo umanjeње potraživanja od kupaca i to kao:

- ispravak potraživanja za koja su podnesene tužbe u iznosu od 1.472.494 kuna (sa sanacijom Karepovca) i teretilo je porezno priznate rashode,
- otpis potraživanja u iznosu od 2.703.729 kn (zbog nemogućnosti naplate, zastare, likvidacije dužnika, stečaja i dr.) i teretilo je dijelom porezno nepriznati rashod prema važećim poreznim propisima (ispravljenih vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja je otpisano i isknjiženo, jer su već bili prikazani kao rashodi, zbog nemogućnosti naplate, zastare, likvidacije dužnika, stečaja i dr.).

Ukupna naplata potraživanja od kupaca u odnosu na fakturirana potraživanja iznosi na nivou 2013.godine iznosi 76,6%.

Potraživanja od državnih i drugih institucija odnose na potraživanja od HZZO za bolovanje u iznosu od 52.484 kuna (razdoblje 11.-12.mj.2013.godine), za više plaćeni PDV-e za 2013. godinu u iznosu od 3.549 kuna, potraživanja za

više plaćeni porez na dohodak po godišnjem konačnom obračunu u iznosu od 2.970 kuna.

Potraživanje od zaposlenih u iznosu od 1.995 kune se odnosi potraživanje od zaposlenih za korištenje osobnog vozila koje je obračunato na temelju Odluke Nadzornog odbora br.01-1068/06, te Odluke Uprave Društva broj 03-3453/10 u iznosu od 1.995 kuna.

U ostala potraživanja spadaju potraživanja za uplaćene predujmove u iznosu od 1.000 kuna za uplate Narodnim novinama i Hrvatskoj zajednici računovođa i financijskih djelatnika.

BILJEŠKA br. 6 .

Financijska imovina

Tablica br. 6. – Financijska imovina

<i>u kunama</i>				
<i>Red. br.</i>	NAZIV	31.12.2012.g.	31.12.2013.g.	INDEKS
1	2	3	4	5
1.	Ostala financijska imovina	8.512.235	8.895.078	104,5
	UKUPNO:	8.512.235	8.895.078	104,5

Ostala financijska imovina odnosi se na oročena sredstva u IMEX BANCI d.d. na rok od 04.12.2013. do 04.06.2014.godine uz promjenjivu kamatnu stopu koja je iznosi 4,50%, u iznosu od 8.895.078 kuna.

BILJEŠKA br. 7.

Novčana sredstva

Tablica br. 7. - Prikaz novčanih sredstava

u kunama

Red. br.	NAZIV	31.12.2012.g.	31.12.2013.g.	INDEKS
1	2	3	4	5(4/3)
1.	Žiro-račun Imex banka d.d.	12.607.052	13.886.533	110,1
2.	Žiro-račun Hypo Alpe Adria bank d.d.	25.436	17.826	70,1
3.	Žiro-račun Erste bank d.d.	1.877	1.450	77,3
4.	Žiro-račun Societe generale-Splitska banka d.d.	138.779	239.094	172,3
5.	Devizni račun USD - Imex banka d.d.	887.047	905.846	102,1
6.	Devizni račun EUR - Imex banka d.d.	650.617	791.092	121,6
7.	Glavna blagajna	1.597	1.403	87,9
	UKUPNO :	14.312.405	15.843.244	110,7

Devizna sredstva Društvo ostvaruje vršenjem usluga odvoza otpada sa stranih brodova. Stanje na deviznim računima iskazano je po srednjem tečaju HNB na dan 31.12.2013.godine (EUR= 7,637643; USD = 5,549000).

BILJEŠKA br. 8.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Tablica br. 8. – Prikaz plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda

<i>u kunama</i>				
Red. br.	NAZIV	31.12.2012.g.	31.12.2013.g.	INDEKS
1	2	3	4	5(4/3)
1.	Pretplata na stručnu literaturu za 2014.godinu	20.349	20.737	101,0
2.	Plaćene premije osiguranja koje se odnose na 2014. godinu	173.558	201.837	116,3
3.	Obračunata nefakturirane kamate na depozit za 2014.godinu	28.716	30.327	105,6
4.	Jubilarnе nagrade bud. razdoblja	2.500	3.500	140,0
5.	Plaćeni troškovi ostalih usluga (Veritas-tvrtka za reviziju, Meridien ten, Sistemi d.o.o., Boniteti.com, WLW, EPH, primitak u naravi)	21.245	17.121	80,6
	UKUPNO :	246.368	273.522	111,0

BILJEŠKA br. 9.

Struktura kapitala i pričuva

Tablica br. 9. – Prikaz strukture kapitala i pričuva

<i>u kunama</i>			
Red. br.	NAZIV	31.12.2012.g.	31.12.2013.g.
1	2	3	4
1.	Temeljni kapital upisani	50.258.600	50.258.600
2.	Zadržana dobit	1.355.587	3.698.238
3.	Dobit tekuće godine	2.342.650	2.744.183
	UKUPNO :	53.956.837	56.701.021

Temeljni upisani kapital sastavljen je od dva uloga:

1. Temeljni ulog Grada Splita	kn	48.499.549	96,5%
2. Temeljni ulog Općina Podstrana	kn	1.759.051	3,5%
		50.258.600	100%

BILJEŠKA br. 10.

Dugoročne obveze

Tablica br. 10. – Prikaz dugoročnih obveza

u kunama

Red. br.	NAZIV	31.12.2012.g.	31.12.2013.g.	INDEKS
1	2	3	4	5(4/3)
1.	Obveze prema proračunu RH	46.981	40.000	85,1

Obveze prema proračunu RH odnose se na obveze (65%) po osnovi prodanih stanova po Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo (BILJEŠKA br. 3.)

BILJEŠKA br. 11.

Kratkoročne obveze

Tablica br. 11. – Prikaz kratkoročnih obveza

u kunama

Red. br.	OPIS	31.12.2012.g.	%	31.12.2013.g.	%	INDEKS
1	2	3	4	5	6	5/3
1.	Obveze prema dobavljačima	944.468	14,8	1.329.820	17,6	140,8
2.	Obveze prema zaposlenima	2.414.994	37,8	2.584.568	34,3	107,0
3.	Obveza za poreze i doprinose	2.622.471	41,0	3.174.103	42,0	121,0
4.	Ostale kratkoročne obveze	408.175	6,4	460.161	6,1	112,7
	UKUPNO :	6.390.108	100,0	7.548.652	100,0	118,1

Obveze prema dobavljačima čine 17,6% ukupnih kratkoročnih obveza, a odnose se na dobavljače za usluge, materijal i dugotrajnu imovinu, a podmirene su tijekom siječnja 2014. godine.

Obveze prema zaposlenima:

1. Obračunata plaća za 12/13 neto	2.468.533
2. Obračunato bolovanje preko 42 dana za 12/13	30.187
3. Obveze prema djelatnicima (troškovi parkinga) 12/13	252
4. Obveze prema djelatnicima jubilarne nagrade	3.500
5. Obveze za prijevoz djelatnika na posao za 12/13	82.096
UKUPNO:	2.584.568

Obveze za poreze:

1. Poreze i doprinose iz i na plaću za 12/13	1.790.023
2. Porezi i doprinosi na naknadu NO 12/13	9.494
3. Porez iz dobiti po obračunu i akontacija 12/13	189.867
4. Obveze za naknadu opće korisnih funkcija šuma	24
5. Porez na dodanu vrijednost akontacija 12/13	1.184.695
UKUPNO:	3.174.103

Obveze prema zaposlenima, porezi i doprinosi iz i na plaće, porezi i doprinosi iz naknade NO, PDV-e i akontacija poreza iz dobiti za 12/13. isplaćene su tijekom siječnja 2014.godine.

Ostale obveze u strukturi obveza čine 6,1%, a odnose se u globalu na obveze prema Gradu Splitu za sanaciju Karepovca.

Društvo prilikom obračuna i fakturiranja svojih usluga odvoza i deponiranja otpadaka kupcima zaračunava 0,067 kuna po litri volumena otpada za domaćinstva i poslovne subjekte za sanaciju odlagališta Karepovac i evidentira kao obvezu prema Gradu Splitu. Obveza za plaćanje dospijeva naplatom potraživanja od kupaca.

Na dan 31.12.2013.godine dospjela obveza naplaćenih sredstava za sanaciju Karepovca prema Gradu Splitu iznosi 181.265 kuna.

BILJEŠKA br. 12.

Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazan je u ukupnom iznosu 95.545 kuna.

Prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 93.725 kuna odnose se na sredstva primljena od Grada Splita za nabavu mehanizacije i opreme pri realizaciji Programa sanacije odlagališta komunalnog otpada Karepovac u Splitu.

U članku 3. Ugovora o sufinanciranju nabave mehanizacije i opreme pri realizaciji Programa sanacije odlagališta Karepovac u Splitu definirana je nabava mehanizacije i opreme.

Tablica 12. – Sufinanciranje nabave mehanizacije i opreme-Grad Split
u kunama

ČLANAK 3. UGOVORA	VRIJEDNOST BEZ PDV	NABAVLJEN O U 2008. GODINI	OBR. AMORT. ZA 2008.	OBR. AMORT. ZA 2009.	OBR. AMORT. ZA 2010.	OBR. AMORT. ZA 2011.	OBR. AMORT. ZA 2012.	61,1566% AMORT. – 2012.g.
Kompaktor	2.849.000	2.849.000	296.771	712.250	712.250	712.250	415.479	254.093
Buldožder	2.199.206	2.199.206	137.450	549.802	549.802	549.802	412.351	252.180
Kolna vaga	153.254	0	0	0	0	0	0	0
UKUPNO	5.201.460	5.048.206	434.221	1.262.052	1.262.052	1.262.052	827.830	506.273

Grad Split osigurava sredstva u iznosu od 440.000 EUR u kunskoj protuvrijednosti, a Društvo razliku do ukupne nabavne vrijednost. Grad Split je doznačio sredstva Društvu u iznosu od 3.181.037,00 kn, što iznosi 61.1566% (3.181.037 / 5.201.460) od ukupne vrijednosti opreme.

Primljena sredstva iskazana su kao odgođeni prihod.

Za iznos obračunate amortizacije na opremu financiranu iz sredstava Grada odgođeni prihod se prenosi u prihod tekuće godine. S datumom 31.12.2012. godine je amortizirana i prenesena u prihod sva oprema osim kolne vage koja još nije stavljena u upotrebu.

- 599.998 (31.12.2011.g.) - 506.273 (prihod 2012.g.) =
93.725 (31.12.2012.g.)

BILJEŠKA br. 13.

Izvanbilančni zapisi

Za izvanbilančne zapise od 310.000 kuna izdate su zadužnice dobavljaču električne energije HEP-u ZAGREB u iznosu od 50.000 kuna, ERSTE CARD CLUB kao pokriće kreditne kartice u iznosu od 50.000 kuna i 10.000, LUČKOJ UPRAVI SPLIT za koncesiju obavljanja djelatnosti čišćenja, prihvata i otpreme krutog otpada na području Lučke uprave Split u iznosu od 50.000 kuna, KBC SPLIT u iznosu od 100.000 kuna, te zaprimljena zadužnica od ČOKO TRADE d.o.o. u iznosu 50.000 kuna na temelju nagodbe o podmirenju duga za uslugu prikupljanja, odvoza i deponiranja komunalnog otpada.

V. BILJEŠKE U ODNOSU NA RAČUN DOBITI I GUBITKA

BILJEŠKA br. 14.

Poslovni prihodi

Tablica br. 13. – Prikaz poslovnih prihoda

<i>u kunama</i>						
<i>Red. br.</i>	NAZIV	31.12.2012.g.	%	31.12.2013.g.	%	INDEKS
1	2	3	4	5	6	5/3
1.	Prihodi od prodaje – usluga	71.427.391	98,2	72.011.070	99,2	100,8
2.	Ostali prihodi	1.307.893	1,8	613.682	0,8	46,9
	U K U P N O :	72.735.284	100,0	72.624.752	100,0	99,8

Prihodi od prodaje tj. od pružanja usluga osnovne djelatnosti Čistoće d.o.o. Split čine udio od 99,2% ukupnih poslovnih prihoda.

Tablica 14. – Prikaz strukture poslovnih prihoda**u kunama**

Red. br.	NAZIV	31.12.2012.g.	%	31.12.2013.g.	%	INDEKS
1	2	3	4	5	6	7(5/3)
1.	Prihodi od odvoza i deponiranja otpadaka - poslovni prostori	35.476.169	49,7	35.374.999	49,1	99,7
2.	Prihodi od odvoza i deponiranja otpadaka - stambeni prostori	23.144.169	32,4	24.117.802	33,5	104,5
3.	Prihodi od čišćenja javno-prometnih površina	12.807.053	17,9	12.518.269	17,4	97,7
	U K U P N O :	71.427.391	100,0	72.011.070	100,0	100,8

Prihodi od prodaje usluga povećani su u odnosu na 2012.godinu za 0,8%. Povećanje prihoda od prodaje je uglavnom vidljivo u stavci usluge odvoza i deponiranja otpadaka u stambenim prostorima što je uvjetovano radom na terenu i obuhvaćanju novih komitenata.

Smanjenje stavke prihoda od čišćenja javno-prometnih površina je uzrokovano time što tijekom 2013. godine nije bilo usluge održavanja javnih nužnika.

Struktura ostalih poslovnih prihoda je:

- Naplaćena utužena i otpisana potraživanja	180.421
- Prodaja otpadnog materijala	187.031
- Naplata šteta na dugotrajnoj imovini	144.039
- Prihodi od usl.korišt.osob.vozila-plaća u naravi	19.150
- <u>Naplata sudskih pristojbi</u>	<u>83.041</u>
<u>U K U P N O:</u>	<u>613.682</u>

BILJEŠKA br. 15.**Poslovni rashodi****Tablica br. 15. – Prikaz poslovnih rashoda****u kunama**

Red. br.	NAZIV	31.12.2012.g.	%	31.12.2013.g.	%	INDEKS
1	2	3	4	5	6	7(5/3)
1.	Troškovi materijala, goriva, rezervnih dijelova, sitnog inventara i autoguma	7.594.210	10,6	8.026.174	11,5	105,7
2.	Ostali vanjski troškovi (usluge)	5.989.865	8,5	5.264.292	7,6	87,9
3.	Nadnice i plaće	25.753.898	36,6	25.908.809	37,3	100,6
4.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	11.224.771	16,0	11.407.078	16,4	101,6
5.	Troškovi doprinosa na plaću	6.317.204	9,0	6.112.448	8,8	96,7
6.	Amortizacija	5.811.369	8,3	4.862.267	7,0	83,7
7.	Ostali troškovi	4.574.691	6,5	4.873.423	7,0	106,5
8.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	1.371.852	2,0	1.404.848	2,0	102,4
9.	Ostali poslovni prihodi	1.651.566	2,3	1.670.939	2,4	101,2
	UKUPNO :	70.289.426	100,0	69.530.278	100,0	98,9

Materijalni troškovi (utrošak raznog materijala, sitnog inventara, autoguma, goriva, maziva i rezervnih dijelova čine 11,5% od ukupnih poslovnih rashoda. U odnosu na 2012. godinu povećani su za 5,7%.

Troškovi vanjskih usluga čine troškovi tekućeg i investicijskog održavanja opreme i objekata, troškovi čuvanja imovine, poštanske usluge, usluge fakturiranja i naplate stambenih prostora (Grad Split, Grad Solin, HP i FINA) komunalne usluge i dr., a u strukturi poslovnih rashoda čine 7,6%.

U ovoj stavci se nalaze troškovi Društva za zakonski propisanu godišnju reviziju, a ovlašteni revizor je izabran na temelju javnog nadmetanja i Odlukom Skupštine Društva (Veritas d.o.o. Split, OIB:17196896730).

Troškovi osoblja (bruto plaće) čine 62,5% ukupnih poslovnih rashoda, a u odnosu na 2012. godinu su na približno jednakom nivou jer nije bilo povećanja plaće radnika i prosječan broj zaposlenih je sa 281 u 2012. godini smanjen na 275 u 2013. godini.

Troškovi amortizacije čine 7% ukupnih poslovnih rashoda (obračun je detaljnije pojašnjen u BILJEŠCI br.1).

Ostali troškovi čine 7% ukupnih poslovnih rashoda, a obuhvaćaju naknade djelatnicima po Kolektivnom ugovoru (prijevoz, otpremnine, pomoći zbog

bolesti, primanja u naravi Božićnica i sl.), naknade NO, dnevnice i troškove službenih putovanja, stručno usavršavanje i drugo. Naknade NO se isplaćuju na temelju odluke Grada Splita u iznosu od 35% prosječne mjesečne neto plaće djelatnika Društva.

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine čini 2% ukupnih poslovnih prihoda, a odnosi se na usklađivanja potraživanja od kupaca za koja su podnesene ovrhe (BILJEŠKA br.5.).

Ostali poslovni rashodi o ukupnim poslovnim rashodima čine 2,4%, a odnose se na darovanja i donacije, naknade štete fizičkim osobama i otpis potraživanja od kupaca (više u BILJEŠCI br.5.)

BILJEŠKA br. 16.

Financijski prihodi

Financijske prihode čine:

- Kamate (zatezne, na oročena sredstva i na sredstva a vista)	522.515
- Pozitivne tečajne razlike	10.578
U K U P N O :	533.093

BILJEŠKA br. 17.

Financijski rashodi

Financijske rashode čine:

- Kamate	6.243
- Negativne tečajne razlike	31.646
U K U P N O :	37.889

BILJEŠKA br. 18.**Izvanredni-ostali prihodi**

Izvanredne prihode čine:

- Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	194.230
- Prihodi od zastarjelih nepoznatih uplata	7.554
UKUPNO:	201.784

BILJEŠKA br. 19.**Dobit prije oporezivanja i porez na dobit****Tablica br. 16. – Dobit prije oporezivanja i porez na dobit***u kunama*

Red. br.	NAZIV	IZNOS
I	UKUPNI PRIHODI	73.359.629
II	UKUPNI RASHODI	69.568.170
III	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	3.791.459
IV	UVEĆANJE DOBITI	1.516.563
	- 70% troškova reprezentacije	103.198
	- 30% troškova za osobni prijevoz	86.549
	- rashodi darovanja iznad dopuštenih	68.500
	- otpisi i vrijednosno usklađenje potraživanja	1.235.178
	- povećanje por.osn. za sve druge rashode	23.183
V	SMANJENJE DOBITI	71.642
	- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	43.437
	- drž.potpورا za obrazovanje i izobrazbu	28.205
VI	POREZNA OSNOVICA (III+IV-V)	5.236.380
VII	STOPA	20%
VIII	POREZ NA DOBIT	1.047.276
IX	DOBIT POSLIJE OPOREZIVANJA (III-VIII)	2.744.183

VI. BILJEŠKE U ODNOSU NA PROMJENE KAPITALA

BILJEŠKA br. 20.

Izveštaj o promjenama kapitala

Tablica br.17. – Prikaz promjena temeljnog kapitala

u kunama

<i>Red. br.</i>	NAZIV POZICIJE	31.12.2012.g.	31.12.2013.g.
1.	<i>Upisani kapital</i>	50.258.600	50.258.600
2.	<i>Zadržana dobit</i>	1.355.587	3.698.237
3.	<i>Dobit tekuće godine</i>	2.342.650	2.744.183
4.	<i>Ukupno kapital i rezerve</i>	53.956.837	56.701.020
5.	<i>Ukupno povećanje kapitala</i>	2.342.650	2.744.183

Struktura kapitala pojašnjena je u BILJEŠCI br.8.

VII. BILJEŠKE U ODNOSU NA NOVČANI TIJEK

BILJEŠKA br. 21.

Izveštaj o novčanom tijeku

Izvešće o novčanom tijeku sačinjeno je indirektnom metodom pri čemu su obuhvaćene promjene na povećanju, smanjenju imovine, obavezama i potraživanjima u odnosu na prethodnu 2012. godinu iz bilance, ostvarene dobiti i amortizacije u 2013. godini iz računa dobiti i gubitka.

BILJEŠKA br. 22.

Uz poziciju 006 – OSTALO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Tablica br.18. – pozicija 006

u kunama

<i>Red. br.</i>	<i>NAZIV</i>	<i>31.12.2012.g.</i>	<i>31.12.2013.g.</i>
<i>1.</i>	<i>Smanjenje dugoročnih potraživanja</i>	<i>11.449</i>	<i>4.935</i>
	<i>U K U P N O:</i>	<i>11.449</i>	<i>4.935</i>

BILJEŠKA br. 23.**Uz poziciju 011 – OSTALO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI****Tablica br.19. – pozicija 011****u kunama**

<i>Red. br.</i>	NAZIV	31.12.2012.g.	31.12.2013.g.
1.	<i>Porez na dobit</i>	921.135	1.047.276
2.	<i>Smanjenje odgođenih troškova i prihoda budućeg razdoblja</i>	506.247	109
3.	<i>Smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunati prihodi budućeg razdoblja</i>	18.929	27.154
	UKUPNO:	1.446.311	1.074.539

BILJEŠKA br. 24.**Uz poziciju 035 – OSTALI NOVČANI IZDACI OD FINANCIJSKE AKTIVNOSTI****Tablica br.20. – pozicija 035****u kunama**

<i>Red. br.</i>	NAZIV	31.12.2012.g.	31.12.2013.g.
1.	<i>Povećanje financijske imovine</i>	425.088	389.824
	UKUPNO :	425.088	389.824

VIII. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJENJE RIZICIMA

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s cjenovnim, valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti.

Svi ti rizici se aktivno prate i nastoji se umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.

CJENOVNI RIZIK

Ako promatramo cjenovni rizik, možemo reći da mu Društvo nije značajnije izloženo iz razloga što ugovorima definiramo cijene nabavki (primjerice nabavke specijalnih radnih vozila, kontejnera i ostalih stavki) koje su značajne za održavanje nivoa obavljanja osnovne djelatnosti. Jedinu problem koji se javlja u vidu cjenovnog rizika je izloženost velikim oscilacijama i cijenama goriva, pogotovo što je gorivo jako bitna stavka u samom poslovanju Društva.

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je zanemariv u poslovanju Društva, te se cijena usluga koje se vežu uz tečaj EUR-a odnosi samo na održavanje radnih strojeva, a te su stavke u ukupnosti rashoda minimalne. Ako se osvrnemo na stavku prihoda, tj. kupce vezane uz tečaj EUR-a i USD-a, to su usluge vezane uz odvoz otpada s brodova u međunarodnom prijevozu. Navedene usluge nisu značajne u odnosu na ukupne usluge.

KREDITNI RIZIK

Društvo nema kreditnih obveza i samim tim nema rizika uz promjenjive kamatne stope na kredite. Izloženost kreditnom riziku s pozicije potraživanja od kupaca je dosta naglašena, jer postoji opasnost da se potraživanja neće naplatiti u cijelosti, odnosno planiranom dinamikom. Od ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2013. godine 22,2% se odnosi na sumnjiva i sporna potraživanja čija naplativost je upitna.

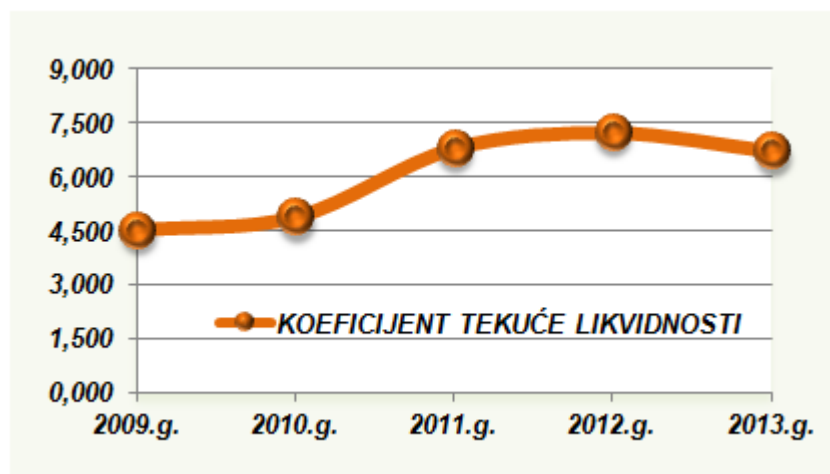
RIZIK LIKVIDNOSTI

Velika pažnja se poklanja praćenju likvidnosti Društva, te se može zaključiti da je Društvo na vrlo visokom nivou što se tiče likvidnih sredstava, a što se jasno vidi iz pokazatelja likvidnosti. Kod problema likvidnosti je bitno naglasiti da Društvo nema kreditnih obveza, te da je naplata potraživanja zadovoljavajuća i sasvim dovoljna za pokrivanje svih tekućih obveza Društva.

Kao što se veliki naponi posvećuju naplati potraživanja, tako Društvo redovito izvršava i obveze prema drugima, te daje svoj doprinos sprječavanju nastanka lanca nelikvidnosti u gospodarstvu.

Tablica br.21

NAZIV	2009.g.	2010.g.	2011.g.	2012.g.	2013.g.
Kratkotrajna imovina	44.106.550,00	43.464.593,32	43.655.555,35	46.160.577,58	50.600.211,32
Kratkoročne obveze	9.796.725,90	8.931.806,03	6.430.810,08	6.390.108,03	7.548.652,30
KOEFICIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI	4,502	4,866	6,789	7,224	6,703



IX. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nije bilo značajnijih događaja nakon datuma bilance koji bi utjecali na ekonomske odluke koje korisnici donose na temelju financijskih izvještaja.

*Bilješke su odobrene od strane Uprave na dan 17.03.2014. godine.
Broj: 01-1052/14*

**SASTAVILA-
RUKOVODITELJ
FINANCIJSKO-RAČUNOVODSTVENOG
SEKTORA:**

Željka Relja, univ.spec.oec.

**UPRAVA DRUŠTVA-
DIREKTOR:**

Miroslav Delić, dipl.iur.