

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

***BILJEŠKE UZ
FINANCIJSKA
IZVJEŠĆA ZA
2016. GODINU***

SPLIT, 13.03.2017. 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>10-23</i>
<i>V. BILJEŠKE U ODNOSU NA RAČUN DOBITI I GUBITKA.....</i>	<i>24-28</i>
<i>VI. BILJEŠKE U ODNOSU NA PROMJENE KAPITALA.....</i>	<i>29</i>
<i>VII. BILJEŠKE U ODNOSU NA NOVČANI TIJEK.....</i>	<i>30-31</i>
<i>VIII. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....</i>	<i>32-33</i>
<i>IX. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE.....</i>	<i>34</i>

BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA 2016. 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**

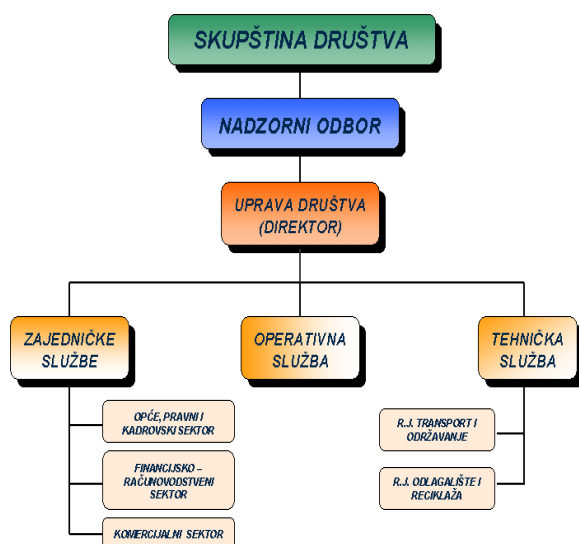
Temeljni kapital iznosi 50.258.600,00 kuna.

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.

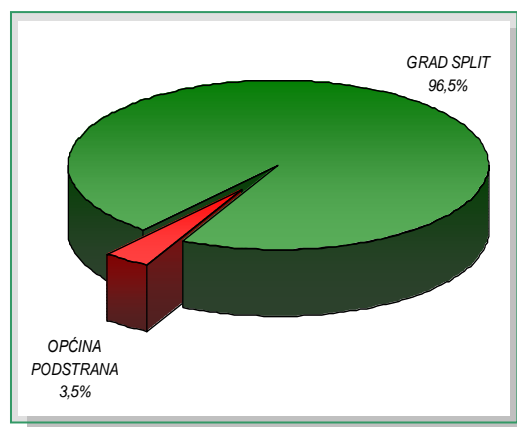
Skupštinu Društva čine predstavnici osnivača.

Temeljni kapital trgovačkog društva

Čistoća d.o.o. u iznosu od 50.258.600,00

kuna 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 2016.godini obavljao je Miroslav Delić, dipl.iur. Tijekom razdoblja Društvo je prosječno zapošljavalo 288 djelatnika.

Za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2015.godine Društvo je ostvarilo ukupni prihod od 79.302.794,44, te ukupne rashode od 75.136.985,92 kuna.

Temeljem razlike prihoda i rashoda ostvaren je rezultat poslovanja – dobit prije oporezivanja u iznosu od 4.165.808,52 kuna.

Obveza poreza na dobit iznosi 1.209.433,77, te po odbitku iskazanog poreza na dobit, dobit godine 2016. iznosi 2.956.374,75 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.

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 FINACIJSKA 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

u kunama									
Red. br.	NABAVNA VRIJEDNOST	ZEMLJIŠTE	GRADEV. OBJEKTI	TRANSPOR. SREDSTVA	OSTALA OPREMA	SREDST. U PRIPREMI	NEMAT. IMOVINA	AVANSI	UKUPNO
1.	Stanje 31.12.15.	6.210.039	7.070.012	48.076.244	32.985.763	0	593.391	0	94.935.449
2.	Nabava u 2016.	0	0	0	0	8.763.366	75.780	0	8.839.146
3.	Prijenos sa sred. u pripremi	0	6.878	6.427.394	2.329.094	-8.763.366	0	0	0
4.	Prodaja i rashod	0	0	-2.602.826	-783.836	0	0	0	-3.386.662
5.	Prijenos na dobit	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Stanje 31.12.16.	6.210.039	7.076.890	51.900.812	34.531.021	0	669.171	0	100.387.933
	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
7.	Stanje 31.12.15.	0	6.862.935	42.369.106	30.851.270	0	494.964	0	80.578.275
8.	Amortizacija 16.	0	123.384	4.815.131	1.761.716	0	101.437	0	6.801.668
9.	Prodaja i rashod	0	0	-2.602.826	-783.026	0	0	0	-3.385.852
10.	Stanje 31.12.15.	0	6.986.319	44.581.411	31.829.960	0	596.401		83.994.091
11.	Neto knjig. vrijed. 31.12.16. (6.-10.)	6.210.039	90.571	7.319.401	2.701.061	0	72.770	0	16.393.842
12.	Neto knjig. vrijed. 31.12.15. (1.-7.)	6.210.039	207.077	5.707.138	2.134.493	0	98.427	0	14.357.174

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u računalne programe i ostalo. Tijekom 2016. godine je izvršena nabava u iznosu od 75.780 kuna, a u isto vrijeme nije izvršen rashod nematerijalne imovine.

Dugotrajnu materijalnu imovinu nabavne vrijednosti u iznosu od 99.718.762 čine: zemljište, zgrade, transportna sredstva, alati, pogonski i poslovni inventar i ostalo.

Tijekom 2016. godine povećana je materijalna imovina u iznosu od 8.763.366 kuna i to po osnovi nabave: vozila za prikupljanje otpada, teretnih radnih vozila, kontejnera, pres kontejnera, alata i uredske opreme.

U istom razdoblju izvršena je prodaja i rashod zastarjele i oštećene imovine nabavne vrijednosti 3.386.662 kuna.

Amortizacija se obračunava po linearnoj metodi sukladno Računovodstvenoj politici Društva, Zakona o porezu na dobit i Odluci Uprave br. 01-5442/16.

Tablica br.2. – Primijenjene stope amortizacije

NAZIV DUGOTRAJNE IMOVINE	31.12.2015.g.	31.12.2016.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. Na dan 31.12.2016. godine tržišna vrijednost ovih dionica se povećala za 11.393 kuna, što daje ukupnu vrijednost dionica u iznosu od 26.093 kuna.

Predstečajnom nagodbom između Magme d.d. i Čistoće d.o.o. Split, sklopljenom pred Trgovačkim sudom u Zagrebu, naša potraživanja su pretvorena u udio u vlasništvu u ukupnom iznosu od 223.750 kuna (22.375 dionica) tijekom 2015. 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

N A Z I V	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
	kn	kn
<i>Potraživanja za otkup stanova</i>	<i>37.747</i>	<i>22.014</i>

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

<i>Red. br.</i>	N A Z I V	31.12. 2015.g.	%	31.12. 2016.g.	%	INDEKS
1	2	3	4	5	6	5/3
1.	Razni materijal	235.676	13,5	252.253	14,4	107,0
2.	Gorivo	72.894	4,2	70.565	4,0	96,8
3.	Kancelarijski materijal – ekonomat	5.212	0,3	4.185	0,2	80,3
4.	Rezervni dijelovi	1.235.752	70,9	1.245.749	70,8	100,8
5.	Sitan inventar i HTZ oprema	65.280	3,7	71.961	4,1	110,2
6.	Auto-gume	128.390	7,4	114.204	6,5	88,6
	U K U P N O :	1.743.204	100,0	1.758.917	100,0	100,9

Zalihe su povećane u odnosu na 2015. godinu za 0,9%, a u strukturi zaliha 70,8% 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 2.836.747 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. 2015.g.	%	31.12. 2016.g.	%	INDEKS
1	2	3	4	5	6	7(5/3)
1.	Potraživanja od kupaca	26.928.741	114,0	24.089.637	130,2	89,5
2.	Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	(5.557.263)	(23,5)	(6.186.870)	(33,4)	111,3
3.	Potraživanja od državnih i drugih institucija	295.794	1,2	97.879	0,5	33,1
4.	Potraživanja od zaposlenih	-	-	-	-	-
5.	Ostala potraživanja	1.953.777	8,3	494.883	2,7	25,3
	U K U P N O :	23.621.049	100,0	18.495.529	100,0	78,3

U strukturi potraživanja 96,8% odnosi se na potraživanja od kupaca.

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016.godine u iznosu 17.902.757 kuna (neto iznos) iskazuju se u visini zaračunatih prihoda, uvećanih za PDV-e i stavke sanacije Karepovca (BILJEŠKA br. 11).

Potraživanja od Grada Splita (kao većinskog vlasnika) na 31.12.2016. godine iznose 2.478.157 kuna (potraživanja za odvoz komunalnog otpada, naknadu za prikupljena sredstva smetlarine od stanovništva i čišćenje i pranje Grada), a koja su podmirena početkom 2017. godine.

Društvo je tijekom 2016. godine izvršilo umanjeње potraživanja od kupaca i to kao:

- ispravak potraživanja za koja su podnesene tužbe u iznosu od 995.386 kuna (sa sanacijom Karepovca) i teretilo je porezno priznate rashode,
- otpis potraživanja u iznosu od 2.586.134 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 2016.godine 80,5%.

Potraživanja od državnih i drugih institucija odnose na potraživanja od HZZO za bolovanje u iznosu od 94.717 kuna (razdoblje 11.-12.mj.2016.godine), za više plaćeni porez na dobit za 2016. godinu u iznosu od 2.899 kuna, potraživanja za više plaćeni porez na dohodak po godišnjem konačnom obračunu u iznosu od 259 kuna, te potraživanja za više uplaćene naknade za opće korisnu funkciju šuma (po konačnom obračunu) u iznosu od 4 kune. Iznos od 494.883 kuna se odnosi na potraživanja vezana za obračun sredstava sanacije.

BILJEŠKA br. 6 .

Financijska imovina

Tablica br. 6. – Financijska imovina

<i>u kunama</i>				
Red. br.	NAZIV	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.	INDEKS
1	2	3	4	5
1.	Ostala financijska imovina	15.074.593	7.235.219	48,0
	UKUPNO:	15.074.593	7.235.219	48,0

Ostala financijska imovina odnosi se na:

- oročena sredstva (kn) u IMEX BANCI d.d. na rok od 01.12.2016. do 01.06.2017.godine uz fiksnu kamatnu stopu koja je iznosi 1%, u iznosu od 5.000.000 kuna;
- oročena sredstva (151.688-USD) u IMEX BANCI d.d. na rok od 01.12.2016. do 01.06.2017.godine uz fiksnu kamatnu stopu koja je iznosi 1%, u iznosu od 1.087.380 kuna;
- oročena sredstva (151.875-EUR) u IMEX BANCI d.d. na rok od 01.12.2016. do 01.06.2017.godine uz fiksnu kamatnu stopu koja je iznosi 1%, u iznosu od 1.147.839 kuna.

BILJEŠKA br. 7.

Novčana sredstva

Tablica br. 7. - Prikaz novčanih sredstava

u kunama

Red. br.	NAZIV	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.	INDEKS
1	2	3	4	5(4/3)
1.	Žiro-račun Imex banka d.d.	8.812.890	9.629.781	109,3
2.	Žiro-račun Addiko bank d.d.	3.110.826	3.112.173	100,0
3.	Žiro-račun Erste bank d.d.	1.358	140.884	-
4.	Žiro-račun Societe generale-Splitska banka d.d.	3.659.423	15.186.270	-
5.	Devizni račun USD - Imex banka d.d.	164.485	208.488	126,0
6.	Devizni račun EUR - Imex banka d.d.	95.602	469.952	-
7.	Glavna blagajna	1.915	2.325	121,4
	UKUPNO :	15.846.499	28.749.873	181,4

Devizna sredstva Društvo ostvaruje vršenjem usluga odvoza otpada sa stranih brodova.

Stanje na deviznim računima iskazano je po srednjem tečaju HNB na dan 31.12.2016. godine (EUR= 7,557787; USD = 7,168536).

BILJEŠKA br. 8.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

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

u kunama

Red. br.	NAZIV	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.	INDEKS
1	2	3	4	5(4/3)
1.	Pretplata na stručnu literaturu za 2017.godinu	21.038	17.250	82,0
2.	Plaćene premije osiguranja koje se odnose na 2017. godinu	138.045	68.523	49,6
3.	Obračunata nefakturirane kamate na depozit za 2017.godinu	40.111	6.492	16,2
4.	Jubilarnе nagrade bud. razdoblja	17.500	-	-
5.	Plaćeni troškovi ostalih usluga (753,98-AZUT MEDIA d.o.o.-Moja djelatnost; 6.300,00-BISNODE d.o.o.-Poslovna hr; 2.250,00-NET MEDIA SISTEMI d.o.o.-najam prostora na internetu; 1989,89-PLAĆA U NARAVI-01/17; 22.000,00-VERITAS d.o.o.-revizija)	11.500	33.294	-
	UKUPNO :	228.194	125.559	55,0

BILJEŠKA br. 9.

Struktura kapitala i pričuva

Tablica br. 9. – Prikaz strukture kapitala i pričuva

u kunama

Red. br.	NAZIV	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
1	2	3	4
1.	Temeljni kapital upisani	50.258.600	50.258.600
2.	Zadržana dobit	10.007.717	12.609.097
3.	Dobit tekuće godine	2.601.380	2.956.375
	UKUPNO :	62.867.697	65.824.072

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	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.	INDEKS
1	2	3	4	5(4/3)
1.	Obveze prema proračunu RH	30.619	24.869	81,2

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	31.12.2015.g.	%	31.12.2016.g.	%	INDEKS
1	2	3	4	5	6	5/3
1.	Obveze prema dobavljačima	947.284	14,9	1.477.404	22,7	156,0
2.	Obveze prema zaposlenima	2.481.554	39,0	2.582.638	39,8	104,1
3.	Obveza za poreze i doprinose	2.439.574	38,4	2.015.699	31,0	82,6
4.	Ostale kratkoročne obveze	487.352	7,7	419.098	6,5	86,0
	UKUPNO :	6.355.764	100,0	6.494.839	100,0	102,2

Obveze prema dobavljačima čine 22,7% ukupnih kratkoročnih obveza, a odnose se na dobavljače za usluge, materijal i dugotrajnu imovinu, a podmirene su tijekom siječnja 2017. godine.

Obveze prema Gradu Splitu (kao većinskom vlasniku) iznose 9.851 kuna (komunalna naknada i naknada za uređenje voda, te zakup poslovnih prostora-Dosud 10, R.Boškovića 25 i Dovreska 37), a podmirena su tijekom 1.mjeseca 2017. godine.

Obveze prema zaposlenima:

1. Obračunata plaća za 12/16 neto	2.448.856
2. Obračunato bolovanje preko 42 dana za 12/16	47.552
3. Obveze za prijevoz djelatnika na posao za 12/16	86.230
UKUPNO :	2.582.638

Obveze za poreze:

1. Poreze i doprinose iz i na plaću za 12/16	1.584.325
2. Porezi i doprinosi na naknadu NO 12/16	6.391
3. Porez iz dobiti po obračunu i akontacija 12/16	97.028
4. Porez na dodanu vrijednost akontacija 12/16	327.955
UKUPNO :	2.015.699

Obveze prema zaposlenima, porezi i doprinosi iz i na plaće, porezi i doprinosi iz naknade NO, PDV-e i akontacija poreza iz dobiti za 12/16. isplaćene su tijekom siječnja 2017.godine.

Ostale obveze u strukturi obveza čine 6,5%, a odnose se na obveze prema Gradu Splitu za naplaćenu sanaciju Karepovca u iznosu od 104.307 kuna, na obveze za nepoznate uplate i pretplate u iznosu od 304.541 kuna, te na obveze za naknade članovima NO i drugih dohodaka (ugovor o djelu) u iznosu od 10250 kuna.

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.

BILJEŠKA br. 12.

Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazan je u ukupnom iznosu 687.016 kuna.

Iznos od 340 kuna se odnosi na odgođeno plaćanje troškova u vidu kamata za zakašnjelo plaćanje PDV-a po konačnom obračunu PDV-a.

Prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 29.719 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

RED. BR.	INV. BR.	NAZIV SREDSTVA	NABAVA		AMORTIZACIJA								
			DATUM	IZNOS	STOPA AMORT.	2008.g.	2009.g.	2010.g.	2011.g.	2012.g.	2014.g.	2015.g.	2016.g.
1.	9941	KOMPAKTOR TANA	11.07.08.g.	2.849.000,00	25%	296.770,83	712.250,00	712.250,00	712.250,00	415.479,17	0,00	0,00	0,00
2.	10001	CATERPILLAR	28.08.08.g.	2.199.206,00	25%	137.450,38	549.801,50	549.801,50	549.801,50	412.351,12	0,00	0,00	0,00
3.	10075	VAGA	28.11.08.g.	153.254,00	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.893,21	35.883,50	35.883,50
UKUPNO:				5.201.460,00		434.221,21	1.262.051,50	1.262.051,50	1.262.051,50	827.830,29	32.893,21	35.883,50	35.883,50
POTPORA GRADA				3.181.036,68									
% UDJELA U NABAVI				61,1566 %									

Grad Split osigurava sredstva u iznosu od 440.000 EUR u kunskoj protuvrijednosti, a Društvo razliku do ukupne nabavne vrijednosti.

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. Tijekom 2014. godine je u upotrebu stavljena i kolna vaga, dok je sva ostala oprema već amortizirana i prenesena u prihod prijašnjih godina.

- 599.998 (31.12.2011.g.) - 506.273 (prihod 2012.g.) =
93.725 (31.12.2012.g.) – 20.116 (prihod 2014.g.) – 21.945 (prihod 2015.g.)
– 21.945 (prihod 2016.g.) = **29.719 (31.12.2016.g.)**

Prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 21.322 kuna odnose se na sredstva primljena od Grada Splita (u suradnji sa FZZOEU) za nabavu specijalnih radnih vozila za podizanje komunalnog standarda prikupljanja komunalnog otpada i održavanja javne čistoće na području Grada Splita.

U članku 3. Ugovora o sufinanciranju nabave specijalnih radnih vozila za podizanje komunalnog standarda prikupljanja komunalnog otpada i održavanja javne čistoće na području Grada Splita definirana je nabava specijalnih radnih vozila (4 kom).

Tablica 13. – Sufinanciranje nabave specijalnih radnih vozila-Grad Split
u kunama

RED. BR.	INV. BR.	NAZIV SREDSTVA	NABAVA		AMORTIZACIJA			
			DATUM	IZNOS	STOPA AMORT.	2014.g.	2015.g.	2016.g.
1.	13574	PIAGGIO PORTER-MALO SPEC. VOZILO	19.09.2014.	167.800,00	50%	20.975,00	83.900,00	62.925,00
2.	13666	ČISTILICA JOHNSTON	30.10.2014.	1.267.420,00	50%	105.618,33	633.710,00	528.091,67
4.	13698	SMEČAR-MB ATEGO 1523	24.11.2014.	987.000,00	50%	41.125,00	493.500,00	452.375,00
5.	13715	SMEČAR-MB AROCS 1830	31.12.2014.	1.285.130,00	50%	-	589.017,92	642.565,00
UKUPNO:				3.707.350,00		167.718,33	1.800.127,92	1.685.956,67
POTPORA GRADA				1.476.310,00				
% UDJELA U NABAVI				39,8212%				

Grad Split osigurava sredstva u iznosu od 1.476.310 kuna, a Društvo razliku do ukupne nabavne vrijednost.

Grad Split će na temelju potpisanog ugovora doznačiti sredstva Društvu u iznosu od 1.476.310 kuna, što iznosi 39,8212% od ukupne vrijednosti opreme, početkom 2015. godine.

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.

- 1.476.310 (poč.stanje) - 66.787 (prihod 2014.g.) - 716.833 (prihod 2015.g.) – 671.368 (prihod 2016.g.) = **21.322 (31.12.2016.g.)**

Prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 627.405 kuna odnose se na sredstva Grada Splita (u suradnji sa FZZOEU) za nabavu specijalnih radnih vozila za podizanje komunalnog standarda prikupljanja komunalnog otpada i održavanja javne čistoće na području Grada Splita.

U članku 3. Ugovora o sufinanciranju nabave specijalnih radnih vozila za podizanje komunalnog standarda prikupljanja komunalnog otpada i održavanja javne čistoće na području Grada Splita definirana je nabava specijalnih radnih vozila (5 kom).

Tablica 14. – Sufinanciranje nabave specijalnih radnih vozila-Grad Split
u kunama

RED. BR.	INV. BR.	NAZIV SREDSTVA	NABAVA		AMORTIZACIJA			
			DATUM	IZNOS	STOPA AMORT.	2015.g.	2016.g.	2017.g.
1.	14438	PIAGGIO PORTER-MALO SPEC.VOZILO	10.11.2015.	154.810,00	50%	6.450,42	77.405,00	
2.	14439	PIAGGIO PORTER-MALO SPEC.VOZILO	10.11.2015.	154.810,00	50%	6.450,42	77.405,00	
3.	14440	PIAGGIO PORTER-MALO SPEC.VOZILO	10.11.2015.	154.810,00	50%	6.450,42	77.405,00	
4.	14475	SMEČAR 14 m ³	26.01.2016.	979.000,00	50%	-	448.708,33	
5.	14491	SMEČAR 16 m ³	04.02.2016.	1.443.960,00	50%	-	601.650,00	
UKUPNO:				2.887.390,00		19.351,26	1.282.573,33	
POTPORA GRADA				1.148.175,28				
% UDJELA U NABAVI-PIAGGIO (3kom)				40,00%				
% UDJELA U NABAVI-SMEČAR 14m³				40,00%				
% UDJELA U NABAVI-SMEČAR 16m³				40,00%				

Grad Split osigurava sredstva u iznosu od 1.148.175 kuna, a Društvo razliku do ukupne nabavne vrijednost.

Grad Split će na temelju potpisanog ugovora doznačiti sredstva Društvu u iznosu od 1.148.175 kuna, što iznosi 40,00% od ukupne vrijednosti opreme za sva vozila, osim za smečara od 16m³ za kojega 39.53%, početkom 2016. godine.

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.

- 1.148.175 (poč.stanje) – 7.741 (prihod 2015.g.) – 510.201 (prihod 2016.g.) = **630.233 (31.12.2016.g.)**

Prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 6.240 kuna odnose se na sredstva primljena od HZZZ kao potpora za stručno osposobljavanje (Hrvoje Bartuluć-Samostalni referent prodaje i naplate) na temelju Ugovora o međusobnim pravima i obvezama u svezi stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa, a koja se odnose na refundaciju troškova zdravstvenog i mirovinskog osiguranja za razdoblje 05.12.2016.-04.12.2017. godine.

Prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 1.990 kuna odnose se na primitak u naravi (1.mj.2017.g.) za korištenje vozila od strane Direktora na temelju Odluke NO pod brojem 01-1068/06 i Naloga za obračun pod brojem 01-545/16.

BILJEŠKA br. 13.

Izvanbilančni zapisi

Za izvanbilančne zapise od 935.000 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, INA d.d. INA KARTICA kao pokriće INA kartica za vozila Čistoće d.o.o. Split u iznosu od 100.000 kuna, HZZZ na temelju Ugovora o međusobnim pravima i obvezama u svezi stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 50.000 kuna, FZZOEU na temelju Ugovora o sufinanciranju nabave specijalnih radnih vozila za podizanje komunalnog standarda prikupljanja komunalnog otpada i održavanja javne čistoće na području Grada Splita u iznosu od 5.000 kuna i 10.000 kuna, VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. kao pokriće ugovora o izvršenju usluge u iznosu od 100.000,00 kuna, CENTAR ZA VOZILA HRVATSKE d.o.o. u iznosu od 50.000,00 kuna, GRAD SPLIT za zakup poslovnog prostora 5.000,00 kuna i HZZZ na temelju Ugovora o međusobnim pravima i obvezama u svezi stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 50.000 kuna, te na temelju nagodbe o podmirenju duga za uslugu prikupljanja, odvoza i deponiranja komunalnog otpada slijedeće zadužnice CARSTEN DEMUTH NEKRETNINE d.o.o. 100.000,00 kuna; PRERADA d.o.o. 50.000,00 KUNA; BABIĆ PEKARA d.o.o. 50.000,00 kuna; p.t.u.u.o. BABIĆ 100.000,00 kuna i IN CAPITA d.o.o. 5.000,00 kuna.

V. BILJEŠKE U ODNOSU NA RAČUN DOBITI I GUBITKA

BILJEŠKA br. 14.

Poslovni prihodi

Tablica br. 15. – Prikaz poslovnih prihoda

u kunama

Red. br.	NAZIV	31.12.2015.g.	%	31.12.2016.g.	%	INDEKS
1	2	3	4	5	6	5/3
1.	Prihodi od prodaje – usluga	76.422.153	97,3	76.128.359	96,6	99,6
2.	Ostali prihodi	2.150.154	2,7	2.678.006	3,4	124,6
	UKUPNO :	78.572.307	100,0	78.806.365	100,0	100,3

Prihodi od prodaje tj. od pružanja usluga osnovne djelatnosti Čistoće d.o.o. Split čine udio od 97,3% ukupnih poslovnih prihoda.

Tablica 16. – Prikaz strukture poslovnih prihoda

u kunama

Red. br.	NAZIV	31.12.2015.g.	%	31.12.2016.g.	%	INDEKS
1	2	3	4	5	6	7(5/3)
1.	Prihodi od odvoza i deponiranja otpadaka - poslovni prostori	37.802.484	49,5	37.200.088	48,9	98,4
2.	Prihodi od odvoza i deponiranja otpadaka - stambeni prostori	26.523.469	34,7	26.448.915	34,7	99,7
3.	Prihodi od čišćenja javno -prometnih površina	12.096.200	15,8	12.479.356	16,4	103,2
	UKUPNO :	76.422.153	100,0	76.128.359	100,0	99,6

Prihodi od prodaje usluga su na približno istom nivou u odnosu na 2015.godinu. Nema osjetnih promjena u stavkama ovog prihoda.

Struktura ostalih poslovnih prihoda je:

- Naplaćena utužena i otpisana potraživanja	343.708
- Prihodi od najamnina i zakupnina	16.487
- Prihod od naknade za prikup.sred.san.Karepovca	116.461
- Prodaja otpadnog materijala	327.118
- Prihodi od potpora – Grad Split	1.213.058
- Naplata šteta na dugotrajnoj imovini	116.972
- Prihodi od usl.korišt.osob.vozila-plaća u naravi	23.485
- Naplata sudskih pristojbi	161.636
- Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	336.994
- Prihodi od zastarjelih nepoznatih uplata	22.087
U K U P N O:	2.678.006

BILJEŠKA br. 15.

Poslovni rashodi

Tablica br. 17. – Prikaz poslovnih rashoda

u kunama

Red. br.	NAZIV	31.12.2015.g.	%	31.12.2016.g.	%	INDEKS
1	2	3	4	5	6	7(5/3)
1.	Troškovi materijala, goriva, rezervnih dijelova, sitnog inventara i autoguma	8.349.161	10,7	7.639.034	10,2	91,5
2.	Ostali vanjski troškovi (usluge)	7.220.325	8,4	7.228.324	9,6	100,1
3.	Nadnice i plaće	27.765.655	36,3	27.503.660	36,6	99,1
4.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	11.514.090	16,2	11.134.588	14,8	96,7
5.	Troškovi doprinosa na plaću	7.216.911	9,5	7.019.844	9,3	97,3
6.	Amortizacija	4.783.182	6,6	6.802.454	9,1	142,2
7.	Ostali troškovi	4.487.261	5,8	4.414.462	5,9	98,4
8.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	1.377.755	1,6	974.790	1,3	70,8
9.	Ostali poslovni prihodi	2.898.400	4,9	2.405.044	3,2	83,0
	U K U P N O :	75.612.740	100,0	75.122.200	100,0	99,4

Materijalni troškovi (utrošak raznog materijala, sitnog inventara, autoguma, goriva, maziva i rezervnih dijelova čine 10,2% od ukupnih poslovnih rashoda. U odnosu na 2015. godinu smanjeni su za 8,5%.

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 9,6%.

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 60,7% ukupnih poslovnih rashoda, a u odnosu na 2015. godinu su na približno jednakom nivou, nije bilo povećanja plaće radnika i prosječan broj zaposlenih je sa 281 u 2015. godini povećan na 288 u 2016. godini.

Troškovi amortizacije čine 9,1% ukupnih poslovnih rashoda (obračun je detaljnije pojašnjen u BILJEŠCI br.1).

Ostali troškovi čine 5,9% 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 1.900,00 kuna (prema Odluci Gradskog vijeća Ur.br.2181/01-02-13-2 od 03.12.2013.godine).

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine čini 1,3% 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 3,2%, 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)	451.323
- Pozitivne tečajne razlike	33.713
- Prihod od povećanja vrijednosti dionica	11.393
<u>UKUPNO :</u>	<u>496.429</u>

BILJEŠKA br. 17.

Financijski rashodi

Financijske rashode čine:

- Kamate	2.663
- Negativne tečajne razlike	12.122
<u>UKUPNO :</u>	<u>14.785</u>

BILJEŠKA br. 18.**Dobit prije oporezivanja i porez na dobit****Tablica br. 18. – Dobit prije oporezivanja i porez na dobit***u kunama*

<i>Red. br.</i>	NAZIV	IZNOS
<i>I</i>	UKUPNI PRIHODI	79.302.794
<i>II</i>	UKUPNI RASHODI	75.136.985
<i>III</i>	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	4.165.809
<i>IV</i>	UVEĆANJE DOBITI	2.034.340
	- 70% troškova reprezentacije	99.664
	- 30% troškova za osobni prijevoz	125.849
	- rashodi darovanja iznad dopuštenih	81.625
	- otpisi i vrijednosno usklađenje potraživanja	1.727.202
<i>V</i>	SMANJENJE DOBITI	152.980
	- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	98.350
	- drž.potpورا za obrazovanje i izobrazbu	54.630
<i>VI</i>	POREZNA OSNOVICA (III+IV-V)	6.047.169
<i>VII</i>	STOPA	20%
<i>VIII</i>	POREZ NA DOBIT	1.209.434
<i>IX</i>	DOBIT POSLIJE OPOREZIVANJA (III-VIII)	2.956.375

VI. BILJEŠKE U ODNOSU NA PROMJENE KAPITALA

BILJEŠKA br. 19.

Izveštaj o promjenama kapitala

Tablica br.19. – Prikaz promjena temeljnog kapitala

u kunama

<i>Red. br.</i>	NAZIV POZICIJE	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
1.	<i>Upisani kapital</i>	50.258.600	50.258.600
2.	<i>Zadržana dobit</i>	10.007.717	12.609.097
3.	<i>Dobit tekuće godine</i>	2.601.380	2.956.375
4.	<i>Ukupno kapital i rezerve</i>	62.867.697	65.824.072
5.	<i>Ukupno povećanje kapitala</i>	2.601.380	2.956.375

Struktura kapitala pojašnjena je u BILJEŠCI br.8.

VII. BILJEŠKE U ODNOSU NA NOVČANI TIJEK

BILJEŠKA br. 20.

Izvještaj o novčanom tijeku

Izvješće o novčanom tijeku sačinjeno je indirektnom metodom pri čemu su obuhvaćene promjene na povećanju, smanjenju imovine, obavezama i potraživanjima u odnosu na prethodnu 2015. godinu iz bilance, ostvarene dobiti i amortizacije u 2016. godini iz računa dobiti i gubitka.

BILJEŠKA br. 21.

Uz poziciju 016 – OSTALA SMANJENJA RADNOG KAPITALA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Tablica br.20. – pozicija 016

u kunama

Red. br.	NAZIV	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
1.	Porez na dobit	-1.153.111	-1.209.434
2.	Smanjenje dugotrajnih potraživanja	8.830	15.734
3.	Smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda	20.069	102.635
4.	Smanjenje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja	399.955	-1.205.816
	U K U P N O:	-724.257	-2.296.881

BILJEŠKA br. 22.

***Uz poziciju 038 – OSTALI NOVČANI PRIMICI OD FINANCIJSKE
AKTIVNOSTI***

Tablica br.21. – pozicija 038***u kunama***

<i>Red. br.</i>	NAZIV	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
1.	<i>Smanjenje oročenih depozita</i>	0	7.839.374
	UKUPNO:	0	7.839.374

BILJEŠKA br. 23.

***Uz poziciju 044 – OSTALI NOVČANI IZDACI OD FINANCIJSKE
AKTIVNOSTI***

Tablica br.22. – pozicija 044***u kunama***

<i>Red. br.</i>	NAZIV	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
1.	<i>Povećanje financijske imovine (smanjenje dugor.obv.)</i>	-2.754.400	-5.750
	UKUPNO:	-2.754.400	-5.750

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. Jedini, eventualni, 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 31.12.2016. godine 25,7% se odnosi na sumnjiva i sporna potraživanja čija naplativost je upitna.

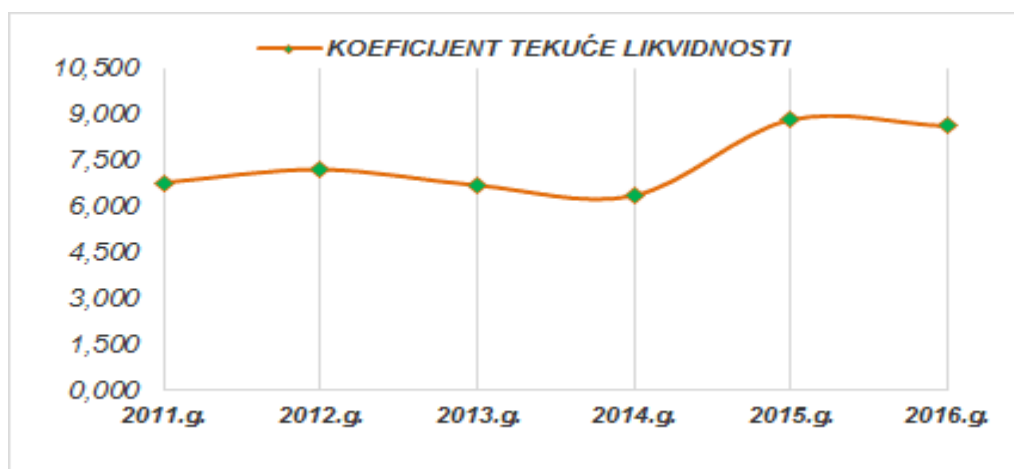
RIZIK LIKVIDNOSTI

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.23

NAZIV	2011.g.	2012.g.	2013.g.	2014.g.	2015.g.	2016.g.
Kratkotrajna imovina	43.655.555,35	46.160.577,58	50.600.211,32	57.183.911,22	56.285.345,78	56.239.538,50
Kratkoročne obveze	6.430.810,08	6.390.108,03	7.548.652,30	8.993.365,45	6.355.763,61	6.494.839,89
KOEFICIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI	6,789	7,224	6,703	6,358	8,856	8,659



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 13.03.2017. godine.
Broj: 01-1393/17*

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

Željka Relja, univ.spec.oec.

**UPRAVA DRUŠTVA-
DIREKTOR:**

Miroslav Delić, dipl.iur.