



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
GRAD IVANEC

GRADONAČELNIK

KLASA: 400-05/16-01/10
URBROJ: 2186/12-04/016-16/2

Ivanec, 17. kolovoza 2016.

Na temelju članka 64. Statuta Grada Ivanca („Službeni vjesnik Varaždinske županije“ br.21/09, 12/13, 23/13- pročišćeni tekst), te članka 76. Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine“ br. 117/93, 69/97, 33/00, 73/00, 127/00, 59/01, 107/01, 117/01, 150/02, 147/03, 132/06, 26/07, 73/08, 25/12, 147/14, 100/15) Gradonačelnik grada Ivanca, a nakon razmatranja financijskog izvješća trgovačkog društva Čistoća d.o.o. za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015. godine, donosi

ZAKLJUČAK

Prihvaća se financijsko izvješće trgovačkog društva Čistoća d.o.o. za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015. godine, te se dostavlja Gradskom vijeću na razmatranje.



Primljeno: 14.6.2016.		
Klasifikacijska oznaka:	Ustrojstvena jed.	
400-05/16-01/10	04/16	
Urudžbeni broj:	Prilozi	Vrijednost
378-16-1	-	-

IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU TD ČISTOĆA d.o.o. ZA 2015.

U Varaždinu, travanj 2016.

SADRŽAJ

1. UVODNE INFORMACIJE	3
2. POSLOVNI MODEL – DJELATNOSTI DRUŠTVA	3
3. REZULTAT POSLOVANJA	9
4. INVESTICIJE	13
5. ZAKLJUČAK	13
6. PRILOZI	
- GFI POD obrazac za 2015. godinu	
- Izvješće o gospodarenju komunalnim otpadom (tablica)	

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. proveda 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 2015. godini obavljalo je slijedeće djelatnosti:

1. Sakupljanje otpada - pružanje javne usluge prikupljanje miješanog komunalnog otpada uključujući i odvojeno sakupljanje otpadnog papira, plastike, metala, stakla i tekstila, te krupnog (glomaznog) otpada, a uz to sakupljanje i neopasnog proizvodnog otpada
2. Obrada prikupljenog neopasnog korisnog otpada (papira, plastike, stakla, metala, glomaznog otpada) razvrstavanjem i skladištenje u pogonu na lokaciji Mali Prelogi
3. Čišćenje javno-prometnih površina
4. Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa grada Varaždina
5. Plakatiranje na oglasnim stupovima u gradu Varaždinu
6. Održavanje mjesnih groblja

7. Ostalo – povremene usluge po narudžbi korisnika, a koje se odnose na uslugu prijevoza namještaja, štandova, kućica, otpadnog materijala, čišćenja i uređenja privatnih okućnica i dr.
8. Opći poslovi društva – računovodstvo, kadrovski poslovi, izdavanje računa, obrada podataka...

Kako društvo ČISTOĆA d.o.o. s danom osnivanja nije imalo ljudske resurse za obavljanje svih općih i zajedničkih poslova društva to je bilo neophodno potražiti vanjsku uslugu za slijedeće poslove: vođenje računovodstva i knjigovodstva, kontroling, pravne usluge, usluge programsko-informatičke podrške i savjetovanja i dr., a koji su se obavljali i u 2015. godini. Usklađenje s novim načinom poslovanja u odnosu na poslovanje u sklopu VARKOM-a d.d. u 2014. godini uvelike je otežavalo vođenje i praćenje poslovanja, a obzirom na zaprimljenu bazu podataka korisnika koja ne odgovara stvarnim potrebama društva ČISTOĆA d.o.o.. Trend navedenih problema s bazom podataka nastavio se i u 2015. godini, a što se naročito odrazilo na području naplate dugovanja (opomene, ovrhe). Sredinom 2015. godine, a istovremeno sa uvođenjem primarne selekcije "na kućnom pragu" i podjelom namjenskih vreća korisnicima za selekciju plastike i metala stakla i tekstila te čipiranjem posuda, pokrenute su aktivnosti na izradi nove baze podataka korisnika (cca. 30.000 korisnika s područja 13 JLS-a) koja bi do kraja 2016. godine biti usklađena sa svim potrebama društva. Obzirom da je prioritet u načinu obavljanja poslova pravovremeno pružanje usluge korisnicima uz kontinuiranu izradu i distribuciju računa o čemu ovise i financijski prihodi (naplata) to će ispravna baza podataka uvelike olakšati probleme naplate i kontrole naplate dugovanja.

Na završetku poslovne 2015. godine društvo ČISTOĆA d.o.o. zapošljavalo je 78 djelatnika.

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. U sklopu ove djelatnosti ulazi pružanje javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada, sakupljanje neopasnog otpada, te obrada neopasnog otpada.

a) javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada i sakupljanje neopasnog otpada
Javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada, a koja obuhvaća i sakupljanje neopasnog otpada tj. otpadnog papira, plastike, stakla, metala, tekstila i glomaznog (krupnog) otpada obavljalo se u 2015. godini na **području 13 jedinica lokalne samouprave**, (dvije JLS-e više nego u 2014. godini) i to: grad Varaždin te općine Trnovec Bartolovečki, Petrijanec, Vinica, Sveti Ilija, Cestica, Vidovec, Sračinec, Jalžabet, Beretinec, Gornji Kneginec, **Mali Bukovec i Sveti Đurđ**. Ukupni broj korisnika s navedenih područja (domaćinstva i poslovni prostori) iznosi oko 30.000 korisnika. Tijekom 2015. godine prikupilo se oko 18.650 tona ukupnog otpada od čega 16.200 tona miješanog komunalnog otpada koji se odvozi na

zbrinjavanje kod ovlaštenih zbrinjavatelja (obrada ili odlaganje). Preostali dio otpada odnosi se na otpad čija se vrijednosna svojstva mogu iskoristiti, a što čini ukupno 13%. Obzirom na važeću zakonsku regulativu koja propisuje da se do 2020. godine mora udio miješanog komunalnog otpada mora umanjiti za 50% to je u nadolazećem periodu provođenje primarne selekcije od iznimne važnosti. Pružanje javne usluge se, zbog nedostatnog broja komunalnih vozila, obavlja u dvije smjene od ponedjeljka do subote.

Postojeća zakonska regulativa kao i smjernice EU govori da se svi iskoristivi sastojci iz otpada moraju odvojeno sakupljati na mjestu nastanka (primarna selekcija). Također se regulira da su svi vlasnici nekretnina dužni koristiti javnu uslugu prikupljanja miješanog komunalnog otpada te je plaćati. Međutim, stvarno stanje na terenu govori da se zakonske obveze ne poštuju, a što za davatelja javne usluge (društvo ČISTOĆA d.o.o.) ima za posljedicu manje prihode jer uslugu ne koriste svi koji bi trebali.

Poslove prikupljanja otpada za cca. 30.000 korisnika s područja 13 jedinica lokalne samouprave krajem 2015. godine obavljalo je 37 radnika.

b) obrada neopasnog 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 Mali Prelogi – Trg Pavla Štoosa 41. Planom podjele društva VARKOM d.d., iako je građevina za obradu otpada (sortirница) cijelo vrijeme prije izdvajanja bila u inventaru RJ "ČISTOĆA", ovaj objekt nije pripao novoosnovanom društvu već isto za njega mora plaćati najam društvu VARKOM d.d.. Obzirom da bez dodatne obrade otpada primarna selekcija nema nikakvu svrhu to je posjedovanje građevine za obradu otpada neophodnost. S tim ciljem, a poradi nemogućnosti nastavaka poslovanja na lokaciji Mali Prelogi, u planu je projekt za **izgradnju građevine za obradu neopasnog otpada na lokaciji Motičnjak** na kojoj je prostornim planom određena lokacija za ovu namjenu. Planirana je fazna gradnja objekta ukupne površine oko 3.000 m². Objekt je projektiran kao: sortirница za obradu neopasnog otpada, garažni prostor za 14 vozničkih jedinica, upravna zgrada i edukativno-obrazovni centar. Na lokaciji bi se u konačnici nalazila cjelokupna tvrtka odnosno sve djelatnosti (čišćenje javnih površina, skupljanje otpada, razvrstavanje i obrada otpada, opći poslovi). Upravna zgrada projektirana je na tri etaže i to: prva etaža – prizemlje namijenjena je za smještaj svih radnika s garderobama, sanitarnim prostorijama, prostorijom za odmor i kancelarijama za poslovođe; druga etaža – I kat namijenjena je za upravni dio tvrtke s kancelarijama za djelatnike na obavljanju općih poslova i kancelarijama za upravu; treća etaža – II kat s potkrovljem namijenjena je u nižem visinskom dijelu za arhivu tvrtke, a u višem dijelu nalaze se prostorije za provođenje edukacije za mlađe populacije s područja svih JLS koje su obuhvaćene sustavom sakupljanja otpada tvrtke ČISTOĆA d.o.o.. Kako se radi o veoma važnom projektu za čitavu društvenu zajednicu (razvrstavanje, obrada, edukacija) ovaj projekt bi se mogao aplicirati na jedan od fondova EU radi sufinanciranja izgradnje. Važno je spomenuti da je lokacija Motičnjak, na

kojoj se planira građevina, bivše odlagalište otpada grada Varaždina, a što se potvrdilo i prilikom uzimanja uzoraka tla (bušotine) za utvrđivanje statike građevine. Utvrđeno je da se na dubini oko 3 metra u prosjeku nalazi otpad, a kojeg će prilikom izgradnje objekta biti potrebno zamijeniti stabilnijim materijalom. U konačnici ovo će imati utjecaj na izgradnju kako u vremenskim tako i u troškovnom smislu. Vrijednost ukupne investicije uključujući i opremu (tehnologiju) procijenjena je na cca 19.000.000,00 kn. Građevinska dozvola za navedeni objekt postala je pravomoćna u siječnju 2015. godine, a sama izvedba istog u očekivanju je pojavljivanja natječaja za sredstva EU koja koji se tijekom 2015. godine još uvijek nije objavio.

Prihodi od obrade "korisnog" otpada "služe" za umanjenje ukupnih troškova poslovanja u gospodarenju otpadom što se odražava u nižoj cijeni usluge skupljanja i odvoza otpada za korisnike (cca. 1.000.000,00 kn/godišnje).

Poslove obrade neopasnog "korisnog" otpada krajem 2015. godine obavljalo je 17 radnika. Tijekom 2015. godine sukladno zakonskoj regulativi proveden je od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost javni poziv za koncesiju za sakupljanje i obradu ambalažnog otpada na području RH kojom bi se sav sakupljeni ambalažni otpad odvezio koncesionarima na daljnju obradu. Na javnom pozivu, za kojeg TD ČISTOĆA d.o.o. nije imalo uvjete, odabrana su 4 koncesionara s kojima se početkom 2016. godine očekuje potpisivanje ugovora. Odmah po sklapanju ugovora sva prikupljena plastika i staklo odvoziti će se koncesionarima bez prethodne obrade te bi se time djelatnost obrade - sortiranja otpada mogla uskoro ugasiti.

2.2. ČIŠĆENJE JAVNO-PROMETNIH POVRŠINA

Komunalna djelatnost čišćenja-javno prometnih površina obavlja se pretežito na području grada Varaždina iako je Uprava društva u pregovorima s ostalim jedinicama lokalne samouprave o povjeravanju ove djelatnosti. Pod ovom djelatnošću podrazumijeva se održavanje i čišćenje javno-prometnih površina, čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa, lijepljenje plakata na oglasne stupove.

Na području grada Varaždina poslovi čišćenja-javno prometnih površina obavljaju se u III smjene, poslovi se obavljaju ručno i strojno (3 čistilice), a zalaganje svih radnika rezultira visokom kvalitetom uređenosti za što je Grad Varaždin unatrag 10-tak godina nositelj titule najuređenijeg grada u kontinentalnom dijelu Hrvatske, a 2011. godine dobitnik je priznanja "Srebrni cvijet Europe" između 5.400 gradova koji su se kandidirali na natječaj "Entente Florale Europe - Zlatni cvijet Europe".

Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa obavlja se u zimskom periodu, a poslovi se obavljaju ručno i strojno. Obzirom na nepostojanje dovoljnog broja strojeva za čišćenje snijega ovu uslugu uz Čistoću d.o.o. obavljaju i kooperanti (vanjska usluga).

Djelatnost čišćenja javno-prometnih površina, te čišćenja snijega i leda s uređenih nogostupa financira se u cijelosti iz Proračuna Grada Varaždina. Prihodi od plakatiranja ostvaruju se iz cijene usluge koju plaćaju korisnici.

Tijekom kolovoza 2015. godine, a sukladno zakonskoj regulativi, TD ČISTOĆA d.o.o. upisano je pri Ministarstvu poljoprivrede u Upisnik davatelja usluga koji udovoljavaju propisanim

uvjetima za obavljanje poslova suzbijanja i iskorjenjivanja štetnih organizama primjenom sredstava za zaštitu bilja i to kao prvi i jedini na području Varaždinske županije. Posjedovanjem Rješenja o navedenim poslovima omogućeno je da se tretiranje pesticidima obavlja na zakonski ispravan način, a čime su ostvareni uvjeti i za dodatne prihode s osnova obavljanja ove usluge za treće osobe.

Poslove čišćenja javno prometnih površina krajem 2015. godine obavljalo je 16 radnika.

2.3. ODRŽAVANJE GROBLJA

Početakom 2015. godine započelo se s obavljanjem komunalne djelatnosti održavanja groblja na mjesnom groblju u Vidovcu, a temeljem Odluke Općinskog vijeća donesene krajem 2014. godine. Ova djelatnost obuhvaća poslove na održavanju i uređivanju groblja te obavljanje ukopa. Ovim poslovima pristupilo se krajnje profesionalno, a što je za posljedicu imalo ugovaranje ove djelatnosti sredinom 2015. godine i na mjesnom groblju u Vinici. Ukupno se na razini godine po svakom navedenom groblju obavi 50-tak ukopa.

Za napomenuti je da se ova djelatnost pojavila kao nova, a korisnici do sada nisu imali primjedbi na izvršavanje poslova. Tijekom godine razgovaralo se s načelnicima Općina Trnovec Bartolovečki, Cestica, Sveti Ilija i Beretinec o mogućnosti preuzimanja poslova i na njihovom području. Pregovori će se nastaviti tijekom 2016. godine.

Za ove poslove nisu zapošljavani posebni radnici već su iste obavljali radnici iz Službe čišćenja javnih površina, Službe sakupljanja i prijevoza otpada, te Službe obrade i razvrstavanja otpada.

2.4. OSTALI POSLOVI

Ostali poslovi koji u načelu obuhvaćaju uslugu prijevoza namještaja, štandova, kućica, otpadnog materijala, usluga radnih i građevinskih strojeva, čišćenja i uređenja privatnih okućnica i drugi slični poslovi obavljaju se povremeno po narudžbi korisnika, a na području svih jedinica lokalne samouprave na području županije.

Prihod od ovih poslova ostvaruje se temeljem cijene za obavljanu uslugu, a koju plaćaju naručitelji.

Za obavljanje ovih poslova nisu potrebni dodatni radnici već iste obavljaju svi radnici društva kad se za to ukaže potreba.

2.5. OPĆI POSLOVI DRUŠTVA

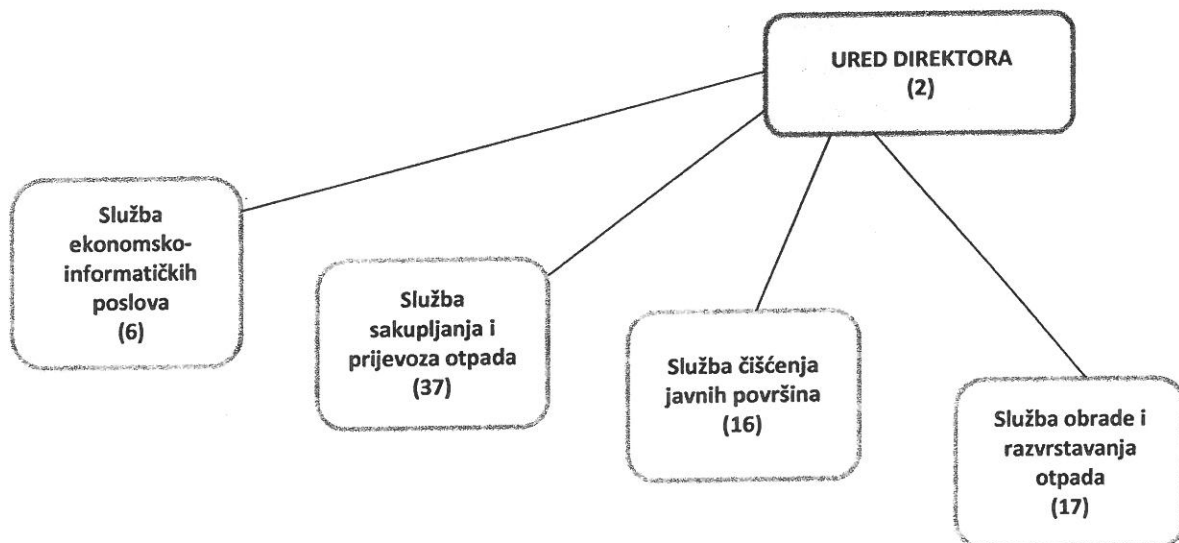
Odvajanjem od VARKOM-a d.d. u kojem su zajedničke službe pružale kompletnu logistiku za poslovanje svih radnih jedinica pa tako i RJ "ČISTOĆA" neophodno je bilo odmah u svrhu zakonskog vođenja poslovanja društva organizirati i aktivirati knjigovodstvene i računovodstvene službe, pravnu službu, kadrovsku službu, službu za urudžbiranje dokumenata, službu nabave, službu zaštite na radu, blagajnu, službu obračuna usluga, bazu podataka, izdavanje računa, informatičku podršku, tiskanje i distribuciju računa, kurirsku službu, praćenje naplate...i niz drugih sličnih poslova. Jedino prihvatljivo rješenje, a koje je bilo brzo ostvarivo, je bilo angažiranje vanjske usluge za navedene poslove što je i učinjeno.

Poslovi koji su se mogli obavljati s postojećim ljudskim resursima organizirani su u sklopu Službe ekonomsko-informatičkih poslova. Obzirom da gore navedeni poslovi isključivo uključuju troškovnu, a ne prihodovnu stranu financiranje se ostvaruje iz prihoda djelatnosti. Uprava društva nastoji postojeće troškove svesti na što manju mjeru pazeći pri tome da se ne narušava kvaliteta i kontinuiranost navedenih poslova. Isto se može ostvariti uz uvođenje tehničkih unapređenja u poslovanju čime se uvelike može umanjiti vrijeme izvršenja poslova i potrebitost za ljudskim resursima (programska rješenja, čipovi na posudama, GPS sustav i sl.). Uprava društva razmišlja da u 2016. godini ustroji vlastitu službu za vođenje računovodstva i knjigovodstva.

Dio navedenih "općih, zajedničkih" poslova društva u 2015. godini obavljalo je 6 radnika.

2.6. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA TD ČISTOĆA d.o.o.

Organizacijska struktura kao i broj zaposlenih po Službama prikazano je slijedećim organigramom:



3. REZULTAT POSLOVANJA

U nastavku je prikazan Račun dobiti i gubitka (RDG) za 2015. godinu izrađen po metodologiji koju propisuje važeća zakonska regulativa.

Tabela 1: Račun dobiti i gubitka (GFI POD obrazac)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		22.647.372	24.952.819
1. Prihodi od prodaje	112		21.952.985	23.642.698
2. Ostali poslovni prihodi	113		694.387	1.310.121
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		22.992.224	25.039.310
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		10.745.222	12.018.518
a) Troškovi sirovina i materijala	117		1.855.994	2.650.517
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		8.889.228	9.368.001
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		7.254.332	7.645.711
a) Neto plaće i nadnice	121		4.488.685	4.782.810
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		1.659.407	1.696.751
c) Doprinosi na plaće	123		1.106.240	1.166.150
4. Amortizacija	124		2.178.003	2.495.969
5. Ostali troškovi	125		2.036.354	2.113.985
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		778.313	765.127
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		352.800	347.174
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		352.800	347.174
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		866	254.184
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		866	254.184
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			20.000

VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		23.000.172	25.319.993
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		22.993.090	25.293.494
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		7.082	26.499
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		7.082	26.499
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		1.416	14.469
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		5.666	12.030
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		5.666	12.030
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0

Iz RDG izvještaja vidljivo je da je TD ČISTOĆA d.o.o. u 2015. godine imala slijedeće ključne pozicije:

- Ukupni prihodi iznosili su 25.319.993,00 kn
- Ukupni rashodi iznosili su 25.293.494,00 kn
- Ostvarena je dobit prije poreza u iznosu od 26.499,00 kn

3.1. Iskaz dobiti

Na temelju prihoda i rashoda, te pozicija amortizacije i financijskih rashoda moguće je dati managerski iskaz rezultata te izračun EBITDA (dobit prije amortizacije i kamata). Isto je iskazano u tabeli 2.

Tabela 2: Managerski iskaz rezultata

	2014 1-12	2015 1-12	Stopa
POSLOVNI PRIHODI	22.011.684	23.946.956	9%
OPERATIVNI TROŠKOVI	20.814.221	22.543.341	8%
DOBIT OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.197.463	1.403.614	17%
+ Prihodi od državnih potpora	646.463	1.025.863	59%
+ FINANCIJSKI PRIHODI	342.025	347.174	2%
EBITDA	2.185.951	2.776.651	27%
- Financijski troškovi	866	254.184	29240%
- Amortizacija	2.178.003	2.495.969	15%
EBT	7.082	26.498	274%
UKUPNI PRIHODI	23.000.172	25.319.993	10%
UKUPNI RASHODI	22.993.091	25.293.494	10%
EBITDA	2.185.951	2.776.651	27%
EBITDA - %	9,5%	11,0%	15%

4. INVESTICIJE

Tijekom 2015. godine izvršena su ulaganja u materijalnu imovinu:

• Radna vozila	9.200.000,00 HRK (ulaganje JLS-a od 4.000.000,00 HRK)
• Osobna vozila	0,00 HRK
• Posude i kontejneri	225.700,00 HRK
• Strojevi i alati	185.000,00 HRK
• IT oprema	20.000,00 HRK
• Software	0,00 HRK
• Namještaj	23.000,00 HRK
• Ostalo	0,00 HRK

Ukupni iznos investicija iznosio je cca. 9.653.700,00 HRK

5. ZAKLJUČAK

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

Izdvajanjem iz VARKOM d.d. društvo ČISTOĆA d.o.o. suočilo se s nizom problema obzirom da je podjela s izdvajanjem obavljena u veoma kratkom roku. Zbog kratkog roka nije se moglo detaljno pripremiti za novonastalu situaciju, a društvo ČISTOĆA d.o.o. ostalo je bez kompletne logističke podrške i to od prvog dana poslovanja. Stoga je pri organizaciji i angažiranju vanjskih usluga (knjigovodstvo, računovodstvo, blagajna, obračun usluga, kontrolig, pravna služba...) izgubljeno dosta vremena što je uzrokovalo probleme u organizaciji poslovanja i dodatnim troškovima. S istim problemima društvo se suočilo i u 2015. godini. Nadalje, zakonska regulativa u gospodarenju otpadom još uvijek nije regulirala način postupanja kao i obračune troškova za javne usluge, a što je od izuzetne važnosti za financijsku realizaciju poslovanja društva (promjena cijene, način pružanja javnih usluga i sl.).

Bez obzira na sve navedene teškoće te nastavno i u 2015. godini nedovoljno razumijevanje od strane većinskog vlasnika društva (Grad Varaždin) kao i društva VARKOM d.d., a isključivo vezano za isplatu cjelokupnog iznosa **dogovorene** financijske imovine definiranog Planom podjele, planirani prihodi kao i rashodi ostvareni su u okvirima koji su bili procijenjeni pri čemu je bez obzira na sve teškoće nastanka "de facto" novog društva **ostvarena dobit** iz poslovanja. Radi nemogućnosti rješavanja nastalih potraživanja nastalih Planom podjele Uprava društva ČISTOĆA d.o.o., a nakon pravnog savjetovanja, pokrenula je sudski postupak (tužba) za isplatu neisplaćenog dijela financijskih sredstava iz Plana podjele ukupnog iznosa **2.178.374,58 kn.**

Uz dobit društvo je investiralo u materijalnu imovinu iznos od 5.653.700,00 HRK kako bi ostalo i postalo još konkurentnijim.

U ožujku 2015. godine, a poradi neisplate cjelokupnog dogovorenog iznosa financijske imovine definiranog Planom podjele morao se zbog nedostatnih sredstava poništiti javni natječaj vrijednosti 4,98 mHRK čime je onemogućena realizacija projekta za nabavu komunalne opreme (posude za odlaganje plastike i biootpada) kojim se trebao nadograditi postojeći sustav primarne selekcije na području Grada Varaždina za koji je Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, u ožujku 2014. godine, donio Odluku o sufinanciranju u iznosu od 1,98 mHRK.

Investicije u komunalna vozila i opremu trebale bi se odraziti na financijski rezultat društva u budućim razdobljima i to prije svega u očekivanom razmjenom smanjenju troškovne strane (gorivo, radnici) dok bi se preuzimanjem komunalne djelatnosti održavanja groblja, uz općine Vidovec i Vinicu, i na područjima drugih općina tijekom 2016. godine trebalo očekivati financijsko povećanje prihodovne strane.

DIREKTOR:
Davor Skroza, dipl.ing.agr.


Varaždin
Cistoća d.o.o.
Varaždin, O. Price 13, oib: 02371889218

IZVJEŠĆE O RADU NADZORNOG ODBORA TD ČISTOĆA d.o.o. VARAŽDIN ZA 2015. GODINU

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. proveda 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.

Nadzorni odbor sukladno odredbama Društvenog ugovora TD Čistoća d.o.o. dužan je obavljati osobito ove poslove:

- nadzire vođenje poslova Društva
- po potrebi saziva Skupštinu Društva
- podnosi Skupštini pisano izvješće o obavljanom nadzoru
- sudjeluje u utvrđivanju prijedloga godišnjeg obračuna
- imenuje i opoziva Upravu Društva
- zastupa Društvo prema Upravi Društva
- daje suglasnost na odluke Uprave kad je to propisano zakonom ili Društvenim ugovorom
- djeluje kao II-stupanjski organ u pogledu svih pitanja u kojima se mora osigurati dvostupanjsko postupanje u kojima se kao prvostupanjski organ pojavljuje Uprava Društva
- donosi Poslovnik o svom radu, ako utvrdi da je to svrhovito
- imenuje i razrješava članove svojih komisija u svrhu pripreme odluka koje donosi i nadzora njihova provođenja
- obavlja druge zadaće koje su mu izriekom povjerene zakonom ili Društvenim ugovorom

-----Mandat članova Nadzornog odbora traje četiri (4) godine.-----

Nadzorni odbor konstituiran je temeljem odredbi Društvenog ugovora, sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, a odmah nakon prve Skupštine društva održane dana 28. svibnja 2014. godine. Na Skupštini je donesena Odluka o broju i imenovanju članova Nadzornog odbora. Nadzorni odbor čini jedanaest (11) članova od kojih 10 članova imenuje Skupština, a jednog člana imenovali su radnici društva ČISTOĆA d.o.o. U Nadzorni odbor imenovani su: dr.sc. Miljenko Ernoić, agronom, gđa. Nada Rukav-Bogojević, dipl.pravnik u mirovini, g. Slavko Tušek, umirovljenik, gđa. Valentina Njegovec, dipl. sanitarni inženjer, g. Zvonko Kranjc, dipl.ing.šumarstva, g. Božidar Šafran, dipl.ing.šumarstva, g. Petar Ratković, vozač, gđa. Kristina Mirčetić-Petrin, dipl.ing.geodezije, gđa. Ivana Cvek-Vidić, dipl.ekonomista, Mario Sačić, dipl.ing.građevinarstva i g. Brgles Ivica, radnik.

Tijekom 2015. godine Nadzorni odbor sastao se 5 (slovima: pet) puta.


1. dana **18. veljače 2015. godine** održana je **6. (šesta) sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
 - Zaključak o prihvaćanju izvješće direktora o prvim neslužbenim projekcijama poslovnog rezultata društva ČISTOĆA d.o.o. za 2014. godinu.
 - Odluka kojom se Upravi društva uskraćuje suglasnost za potpisivanje Sporazuma o preuzimanju baliranog komunalnog otpada prema prijedlogu koji je dostavljen od strane TD VARKOM d.d..
2. dana **13. travnja 2015. godine** održana je **7. (sedma) sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
 - Zaključak o prihvaćanju Godišnjeg financijskog izvješća TD ČISTOĆA d.o.o. za 2014. godinu.
 - Zaključak o prihvaćanju Plana nabave (robe, usluge i radovi) TD ČISTOĆA d.o.o. za 2015. godinu
 - Odluka, kojom se uz podršku gradonačelnika, predlaže sazivanje Skupštine društva na kojoj bi se, ako je to zakonski moguće, izvršilo umanjeње početne bilance TD ČISTOĆA d.o.o. u visini spornog potraživanja koje je nastalo radi neisplate dijela zadnje rate iz Plana podjele
3. dana **11. svibnja 2015. godine** održana je **8. (osma) sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
 - Zaključak u kojem se daje napatuk direktoru da iskoristi sve zakonske mogućnosti kako bi se razriješilo sporno potraživanje koje TD Varkom d.d. nije isplatio sukladno Planu podjele (umanjeње zadnje rate)
 - Odluka o prihvaćanju Izvješća Uprave o poslovanju TD ČISTOĆA d.o.o. za 2014. godinu
 - Zaključak o sazivanju Skupštine društva
4. dana **20. kolovoz 2015. godine** održana je **9. (deveta) telefonska sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
 - Odluka o davanju suglasnosti Upravi društva za provedbu postupka javne nabave za nabavu usluga – usluga prijevoza neopasnog otpada u 2015. i 2016. godini.
5. dana **19. listopada 2015. godine** održana je **10. (deseta) sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
 - Zaključak kojim je Nadzorni odbor suglasan s odlukom direktora TD ČISTOĆA d.o.o. te mu ujedno daje podršku glede pokretanja sudskog spora protiv TD VARKOM d.d., a poradi namirenja dugovanja nastalog neisplatom dijela zadnje rate iz Plana podjele

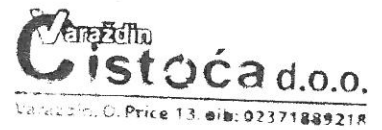
- Odluka o davanju suglasnosti Upravi TD ČISTOĆA d.o.o. za provođenje postupka javne nabave za nabavu roba – gorivo u 2016. godini i nabavu usluga – usluga servisiranja vozila i strojeva u 2016. godini.

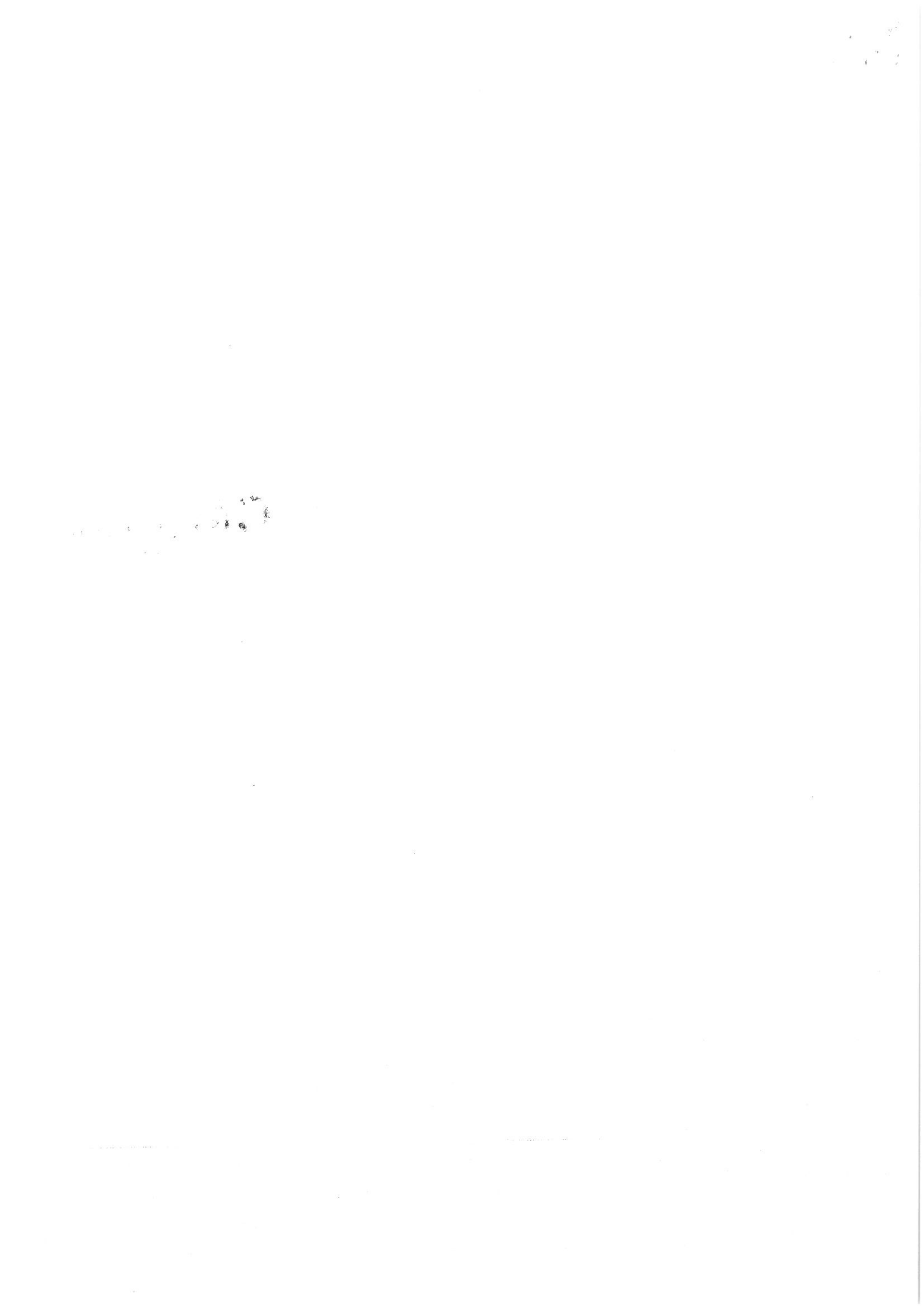
Članovi Nadzornog odbora u 2015. godini obavljali su nadzor TD Čistoća d.o.o. uz naknadu u visini od 700,00 kn mjesečno, a koja Odluka o visini naknade je donesena na prvoj Skupštini društva dana 28. svibnja 2014. godine.

U Varaždinu, 10. lipnja 2016. godine

Predsjednik NO
dr.sc. Miljenko Ernoić




Varaždin, O. Price 13. oib: 0237188921R



GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2015**. godinu**1.217.746.349,55**

Kontrolni broj

Vrsta izvještaja: **10**

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

Matični broj (MB): **04147413**Evidencijski broj
(popunjava Registar)Matični broj suda (MBS): **070118118**Osobni identifikacijski broj (OIB): **02371889218**Naziv obveznika: **Čistoća d.o.o.**Poštanski broj i mjesto: **42000****Varaždin**Ulica i kućni broj: **Ognjena Price 13**

Adresa e-pošte:

Internet adresa:

Šifra općine/grada: **472** VaraždinŠifra županije: **5** VARAŽDINSKAŠifra NKD-a: **3811** Skupljanje neopasnog otpadaKonsolidirani izvještaj: **NE**Obveza revizije: **NE** OIB rev.: _____Šifra svrhe predaje: **2** Predaja samo u svrhu javne objaveOznaka veličine: **2** Srednje veliki poduzetnikOznaka vlasništva: **11** Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)Porijeklo kapitala: **100** (domaći kapital, %) **0** (strani kapital, %)Broj zaposlenih: **74** (u prethodnoj godini) **78** (u tekućoj godini)Broj zaposlenih: **72** (na temelju sati rada) (u prethodnoj godini) **76** (u tekućoj godini)Broj mjeseci poslovanja: **12** (u prethodnoj godini) **12** (u tekućoj godini)

Matični brojevi pripojenih subjekata: _____

Matični brojevi sudionika statusnih promjena spajanja: _____

Knjigovodstveni servis: **97207187**

(matični broj servisa)

KNJIG.SERVIS MARTINA SAJKO

(naziv servisa)

Osoba za kontaktiranje: **MARTINA SAJKO**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Verzija Excel datoteke: 2.0.3.

Telefon: **042/500-773**Telefaks: **042/500-779**Adresa e-pošte: **martina.sajko@ellatrade.hr**Prezime i ime: **Davor Skroza**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o.

Naziv pozicije	AOP ostataka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		14.401.339	21.663.496
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		12.222.964	19.485.121
1. Zemljište	011		1.108.503	1.108.503
2. Građevinski objekti	012		4.978.093	4.439.364
3. Postrojenja i oprema	013		1.793.550	1.877.154
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		4.066.498	11.783.780
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		276.320	276.320
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		0	
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		2.178.375	2.178.375
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032		2.178.375	2.178.375
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		22.040.135	23.747.929
I. ZALIHE (036 do 042)	035		0	0
1. Sirovine i materijal	036			
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		6.488.754	7.260.641
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		5.749.828	6.995.871
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		359.531	253.096
6. Ostala potraživanja	049		379.395	11.674
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		13.700.000	14.790.576
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		13.700.000	14.790.576
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058		1.851.381	1.696.712
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059			
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		36.441.474	45.411.425
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		24.053.790	24.065.819
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		13.158.200	13.158.200
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		0	0
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		10.889.924	10.895.589
1. Zadržana dobit	073		10.889.924	10.895.589
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		5.666	12.030
1. Dobit poslovne godine	076		5.666	12.030
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		0	5.627.279
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086			5.627.279
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		7.604.756	8.167.261
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096			1.594.574
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098		3.093.630	2.085.906
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		625.662	534.302
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		611.394	286.854

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		3.274.070	3.665.625
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		4.782.928	7.551.065
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		36.441.474	45.411.424
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		22.647.372	24.952.819
1. Prihodi od prodaje	112		21.952.985	23.642.698
2. Ostali poslovni prihodi	113		694.387	1.310.121
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		22.992.224	25.039.310
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		10.745.222	12.018.518
a) Troškovi sirovina i materijala	117		1.855.994	2.650.517
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		8.889.228	9.368.001
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		7.254.332	7.645.711
a) Neto plaće i nadnice	121		4.488.685	4.782.810
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		1.659.407	1.696.751
c) Doprinosi na plaće	123		1.106.240	1.166.150
4. Amortizacija	124		2.178.003	2.495.969
5. Ostali troškovi	125		2.036.354	2.113.985
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		778.313	765.127
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		352.800	347.174
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		352.800	347.174
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		866	254.184
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		866	254.184
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			20.000
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		23.000.172	25.319.993
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		22.993.090	25.293.494
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		7.082	26.499
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		7.082	26.499
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		1.416	14.469
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		5.666	12.030
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		5.666	12.030
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0

DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)

VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		7.082	26.499
2. Amortizacija	002		2.178.003	2.495.969
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		3.648.083	1.721.600
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004			
5. Smanjenje zaliha	005		18.700	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006			
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		5.851.868	4.244.068
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008			
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		6.488.754	771.887
3. Povećanje zaliha	010			
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		6.488.754	771.887
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		0	3.472.181
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		636.886	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		1.803.971	9.758.127
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		2.246.591	1.090.576
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		4.050.562	10.848.703
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		4.050.562	10.848.703
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028			7.221.853
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		0	7.221.853
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032			
3. Novčani izdaci za financijski najam	033			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		0	7.221.853
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		4.687.448	154.669
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		6.538.829	1.851.381
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042			
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		4.687.448	154.669

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja

044

1.851.381

1.696.712

Čistoća d.o.o.
Ognjena Price 13
42000 Varaždin
OIB: 02371889218

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01.01. do 31.12.2015.

	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje 1.1.2014.	13.158.200	10.889.924		24.048.124
Povećanje				
- dobit poslovne godine	-	-	5.666	5.666
Transferi				
- raspored dobiti	-	-	-	-
Stanje 31.12.2014.	13.158.200	10.889.924	5.666	24.053.790
Stanje 1.1.2015.	13.158.200	10.894.924	5.666	24.053.790
Povećanje				
- dobit poslovne godine	-	-	12.030	12.030
Transferi				
- raspored dobiti	-	5.666	(5.666)	-
Stanje 31.12.2015.	13.158.200	10.895.590	12.030	24.065.820

Direktor

Davor Skroza



Čistoća d.o.o.
Varaždin, Ognjena Price 13

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 1.1.2015 do 31.12.2015 godine

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1. Naziv, adresa, pravni oblik, država osnivanja

Čistoća d.o.o. , Varaždin (u nastavku: Društvo), OIB 02371889218, MBS 070118118, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: Varaždin, Ognjena Price 13

Uprava društva : Davor Skroza, direktor Društva.

2. Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Osnovna djelatnost društva je:
3811 Skupljanje neopasnog otpada

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine", br.30/08, br.4/09, br.58/2011, br. 140/2011) uključujući izmjene HSFI 1, HSFI 9, HSFI 12, HSFI 15 i HSFI 16 koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine", br.109/07). Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%) Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI-u 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode

Ukoliko Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku Izvanredni – ostali prihodi odnosno Izvanredni – ostali rashodi u računu dobiti u gubitka.

Ulaganja u nekretnine

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine, a ne putem korištenja. Priznavanje i mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća depozite i jamstvene pologe, te ostalu financijsku imovinu.

Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Kapital

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, revalorizacijskih rezervi, rezervi za otkup vlastitih udjela, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI-u 14.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza i koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Sve vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima i bilješkama izražene su u kunama bez lipa.

IV. RAČUN DOBITI I GUBITKA

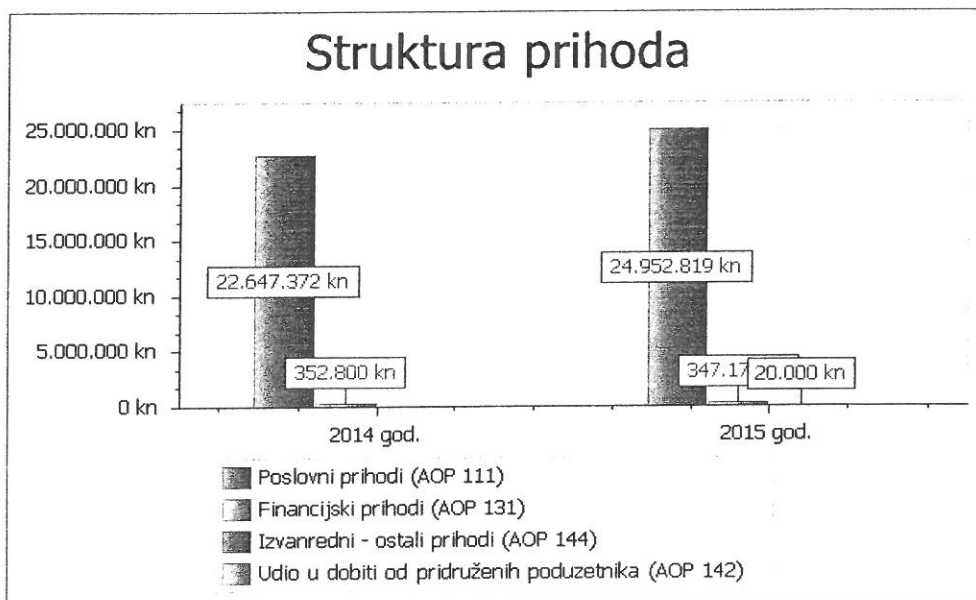
Bilješka br. 1

Prihodi

Prihodi u obračunskom razdoblju za koje se sastavljaju financijski izvještaji su se u odnosu na prethodnu poslovnu godinu promijenili za + 10,1 %.

Tablica 1. Struktura prihoda

Pozicija	2014	%	2015	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Poslovni prihodi (AOP 111)	22.647.372	98,5	24.952.819	98,5	110,2
Financijski prihodi (AOP 131)	352.800	1,5	347.174	1,4	98,4
Izvanredni - ostali prihodi (AOP 144)	0	0,0	20.000	0,1	0,0
Udio u dobiti od pridruženih poduzetnika (AOP 142)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ukupni prihodi (AOP 146)	23.000.172	100,0	25.319.993	100,0	110,1



Promjena prihoda u odnosu na proteklu godinu u prvom je redu rezultat promjene prihoda od djelatnosti društva.

Poslovni prihodi

Tablica 2. Struktura poslovnih prihoda

Pozicija	2014	%	2015	%	Index
1	2	3	4	5	6
					(4/2*100)
Prihodi od prodaje (AOP 112)	21.952.985	96,9	23.642.698	94,7	107,7
Ostali poslovni prihodi (AOP 113)	694.387	3,1	1.310.121	5,3	188,7
Ukupno poslovni prihodi (AOP 111)	22.647.372	100,0	24.952.819	100,0	110,2

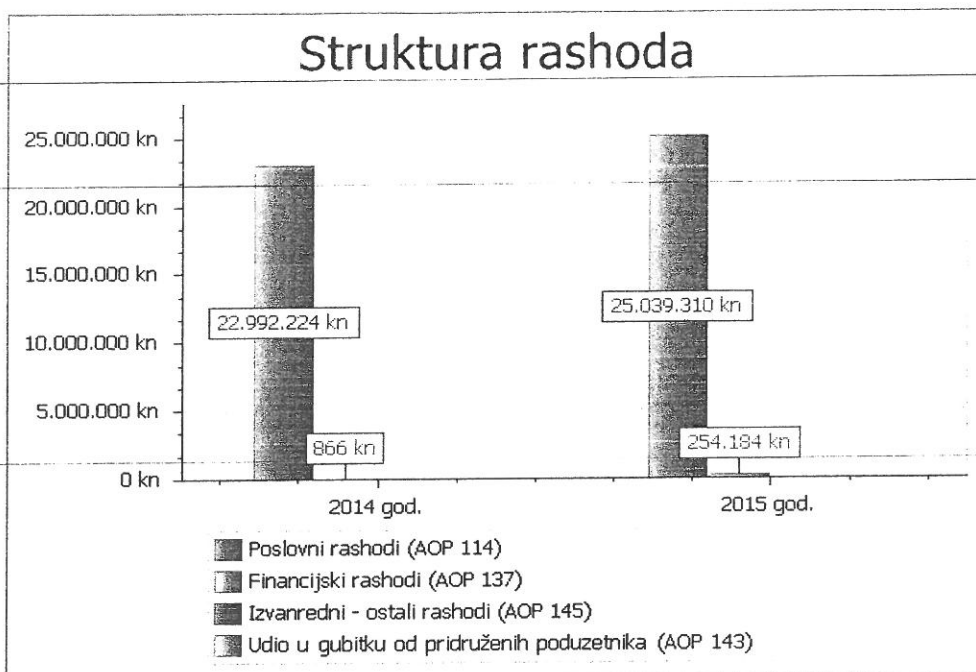
Prihod od prodaje čine 94,7 % poslovnih prihoda. Ostali poslovni prihodi čine 5,3 % ukupnih prihoda.

Bilješka br. 2

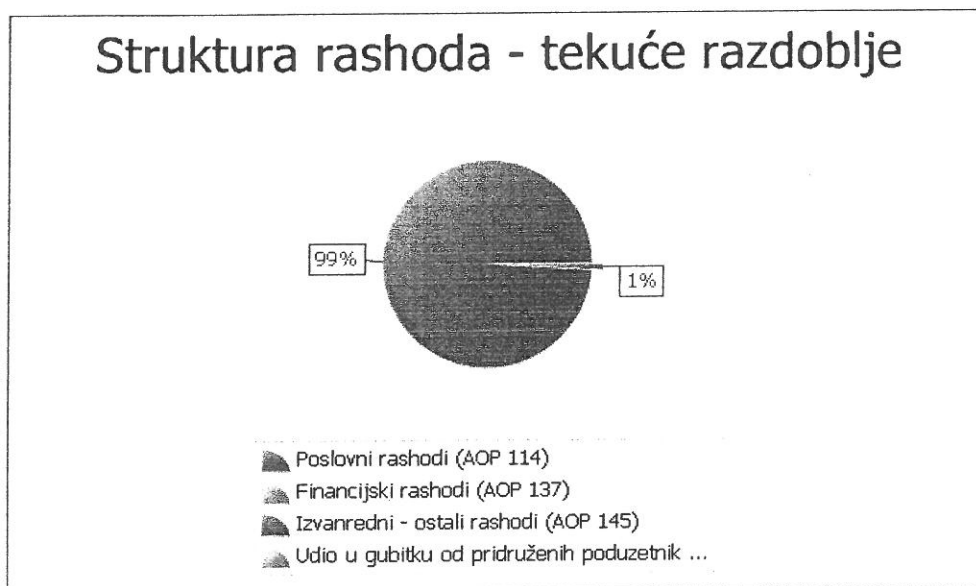
Rashodi

Tablica 3. Struktura rashoda

Pozicija	2014	%	2015	%	Index
1	2	3	4	5	6
					(4/2*100)
Poslovni rashodi (AOP 114)	22.992.224	100,0	25.039.310	99,0	108,9
Financijski rashodi (AOP 137)	866	0,0	254.184	1,0	29.351,5
Izvanredni - ostali rashodi (AOP 145)	0	0,0	0	0,0	0,0
Udio u gubitku od pridruženih poduzetnika (AOP 143)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ukupni rashodi (AOP 147)	22.993.090	100,0	25.293.494	100,0	110,0

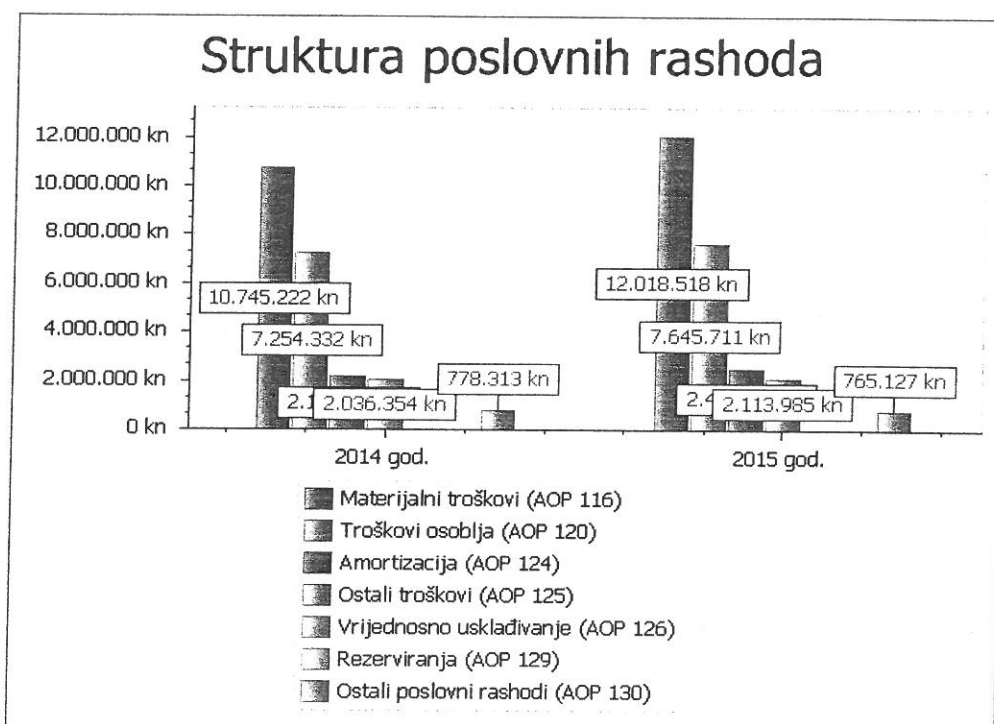


Ukupni rashodi obračunskog razdoblja na koje se odnose financijski izvještaji su se u odnosu na prethodnu godinu promijenili za + 10,0 %.
 Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 99,0 %.



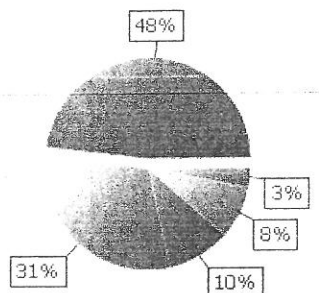
Tablica 4. Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	2014	%	2015	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Materijalni troškovi (AOP 116)	10.745.222	46,7	12.018.518	48,0	111,8
Troškovi osoblja (AOP 120)	7.254.332	31,6	7.645.711	30,5	105,4
Amortizacija (AOP 124)	2.178.003	9,5	2.495.969	10,0	114,6
Ostali troškovi (AOP 125)	2.036.354	8,9	2.113.985	8,4	103,8
Vrijednosno usklađivanje (AOP 126)	0	0,0	0	0,0	0,0
Rezerviranja (AOP 129)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ostali poslovni rashodi (AOP 130)	778.313	3,4	765.127	3,1	98,3
Ukupno	22.992.224	100,1	25.039.310	100,0	108,9



Usporedba prethodne i poslovne godine na koju se odnose financijski izvještaji pokazuje trendove kretanja troškova, te udio pojedinih troškova u odnosu na ukupne troškove.

Struktura poslovnih rashoda - tekuće razd...



- Materijalni troškovi (AOP 116)
- Troškovi osoblja (AOP 120)
- Amortizacija (AOP 124)
- Ostali troškovi (AOP 125)
- Vrijednosno usklađivanje (AOP 126)
- Rezerviranja (AOP 129)
- Ostali poslovni rashodi (AOP 130)

Bilješka br. 3

Financijski rashodi

Tablica 5. Struktura financijskih rashoda

Pozicija	2014	%	2015	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima (AOP 138)	0	0,0	0	0,0	0,0
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama (AOP 139)	866	100,0	254.184	100,0	29.351,5
Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine(AOP 140)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ostali financijski rashodi (AOP 141)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ukupno financijski rashodi (AOP 137)	866	100,0	254.184	100,0	29.351,5

Financijske rashode čine rashodi po osnovu kamata, tečajnih razlika, nerealizirani gubici po osnovu usklađenja financijske imovine i ostali financijski rashodi. Posebno se iskazuju financijski rashodi (kamate, tečajne razlike i drugi rashodi) iz odnosa s povezanim osobama i iz odnosa s nepovezanim osobama. U tablici 5. vidljiva je struktura i kretanje financijskih rashoda.

Bilješka br. 4

Poslovni rezultat prije oporezivanja

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose financijski izvještaji iskazalo sljedeći rezultat prije oporezivanja:

Tablica 6. Utvrđivanje rezultata

Pozicija	2014	2015	Index
Ukupni prihodi (AOP 146)	23.000.172	25.319.993	110,1
Ukupni rashodi (AOP 147)	22.993.090	25.293.494	110,0
Dobit prije oporezivanja (AOP 149)	7.082	26.499	374,2
Gubitak prije oporezivanja (AOP 150)	0	0	0,0

Odnosi poslovnih rezultata u odnosu na proteklu poslovnu godinu iskazani su u tablici 6.

Bilješka br. 5

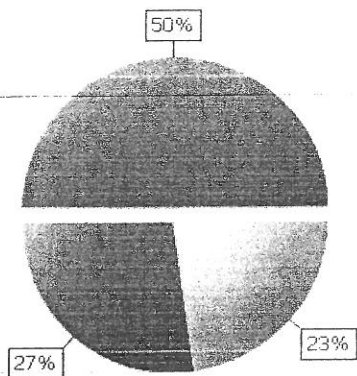
Poslovni rezultat nakon oporezivanja

Društvo je, sukladno o Zakonu o porezu na dobit, obračunalo porez na dobit po stopi od 20% na osnovicu poreza na dobit (dobiti prije oporezivanja+uvećanje porezne osnovice-umanjenja porezne osnovice). U tablici 7. prikazan je obračun dobiti/gubitka razdoblja.

Tablica 7. Neto dobit/gubitak razdoblja, porez na dobit

R. br.	Opis	Iznos
1	Dobit prije oporezivanja (AOP 149)	26.499
2	Gubitak prije oporezivanja (AOP 150)	0
3	Porez na dobit (AOP 151)	14.469
4	Dobit razdoblja nakon oporezivanja (AOP 153)	12.030
5	Gubitak razdoblja nakon oporezivanja (AOP 154)	0

Neto dobit/gubitak razdoblja, porez na do...



- Dobit prije oporezivanja (AOP 149)
- Gubitak prije oporezivanja (AOP 150)
- Porez na dobit (AOP 151)
- Dobit razdoblja nakon oporezivanja (AOP ...)
- Gubitak razdoblja nakon oporezivanja (AO ...)

V. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 6

Dugotrajna materijalna imovina

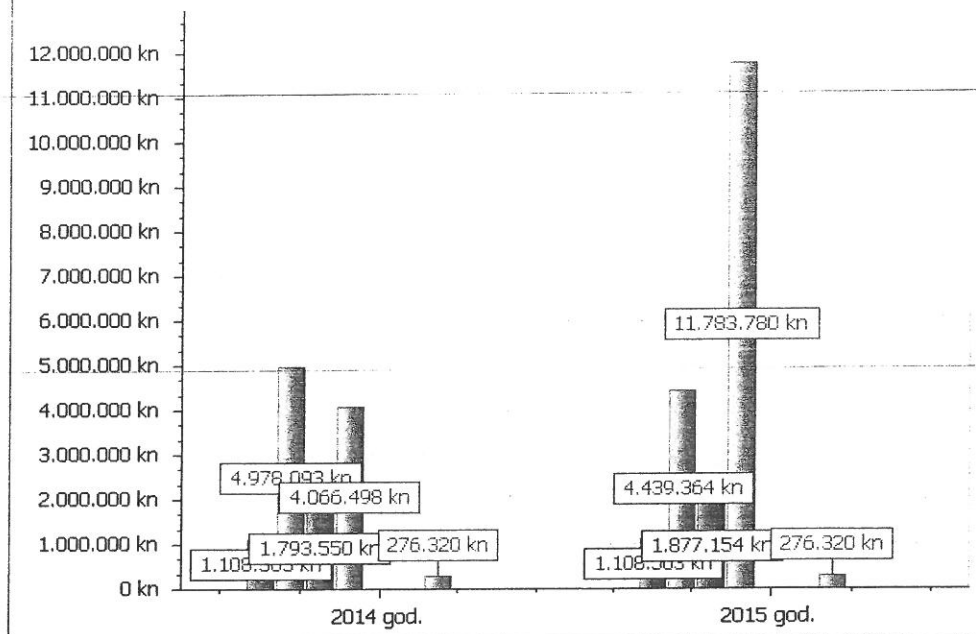
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

Kretanje stanja dugotrajne materijalne imovine vidljivo je u tablici 9.

Tablica 9. Dugotrajna materijalna imovina

R. br.	Opis	2014	2015	Index
1	Zemljište (AOP 011)	1.108.503	1.108.503	100,0
2	Građevinski objekti (AOP 012)	4.978.093	4.439.364	89,2
3	Postrojenja i oprema (AOP 013)	1.793.550	1.877.154	104,7
4	Alati, pogonski inventar i transportna imovina (AOP 014)	4.066.498	11.783.780	289,8
5	Biološka imovina (AOP 015)	0	0	0,0
6	Predujmovi za materijalnu imovinu (AOP 016)	0	0	0,0
7	Materijalna imovina u pripremi (AOP 017)	276.320	276.320	100,0
8	Ostala materijalna imovina (AOP 018)	0	0	0,0
9	Ulaganja u nekretnine (AOP 019)	0	0	0,0
10	Ukupno materijalna imovina (AOP 010)	12.222.964	19.485.121	159,4

Dugotrajna materijalna imovina



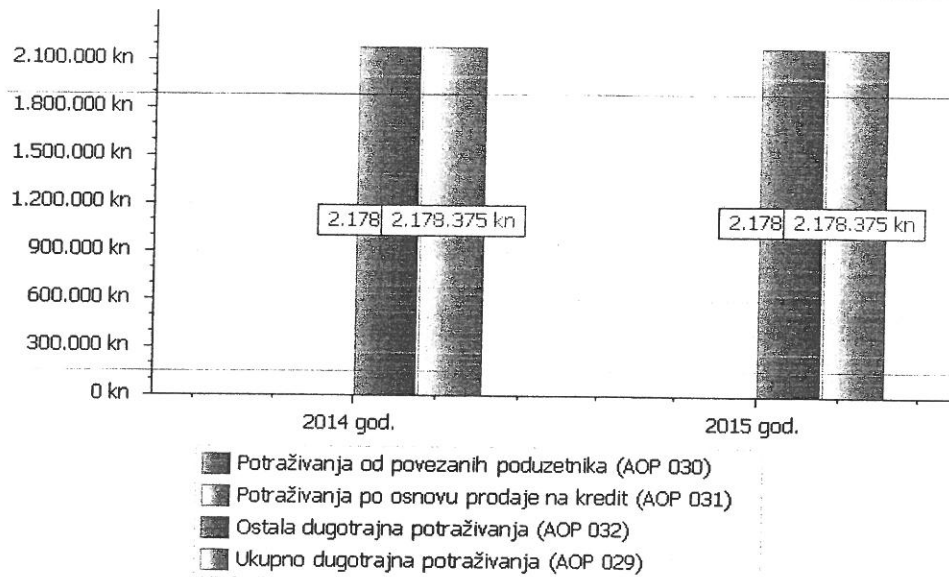
Bilješka br. 7

Dugotrajna potraživanja

Tablica 11. Dugotrajna potraživanja

R. br.	Opis	2014	2015	Index
1	Potraživanja od povezanih poduzetnika (AOP 030)	0	0	0,0
2	Potraživanja po osnovu prodaje na kredit (AOP 031)	0	0	0,0
3	Ostala dugotrajna potraživanja (AOP 032)	2.178.375	2.178.375	100,0
4	Ukupno dugotrajna potraživanja (AOP 029)	2.178.375	2.178.375	100,0

Dugotrajna potraživanja



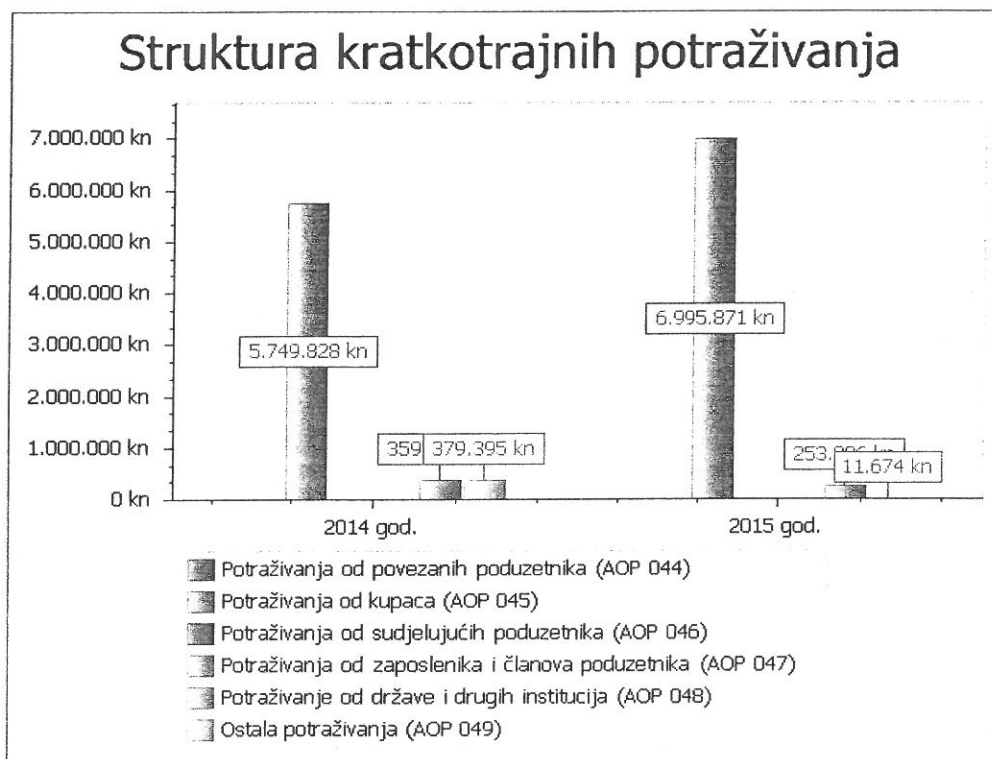
KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8

Kratkotrajna potraživanja

Tablica 13. Struktura kratkotrajnih potraživanja

Pozicija	2014	%	2015	%	Indeks
Potraživanja od povezanih poduzetnika (AOP 044)	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanja od kupaca (AOP 045)	5.749.828	88,6	6.995.871	96,4	121,7
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika (AOP 046)	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (AOP 047)	0	0,0	0	0,0	0,0
Potraživanje od države i drugih institucija (AOP 048)	359.531	5,5	253.096	3,5	70,4
Ostala potraživanja (AOP 049)	379.395	5,8	11.674	0,2	3,1
Ukupno kratkotrajna potraživanja (AOP 043)	6.488.754	99,9	7.260.641	100,1	111,9

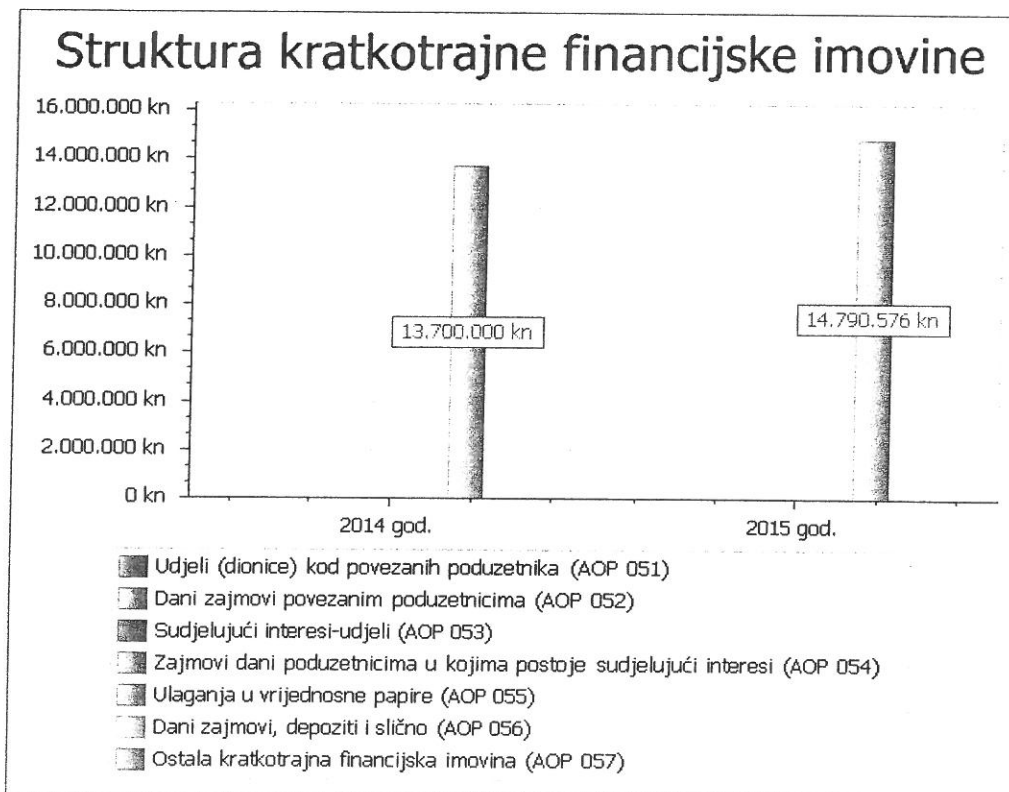


Bilješka br. 9

Kratkotrajna financijska imovina

Tablica 14. Struktura kratkotrajne financijske imovine

R. br.	Opis	2014	2015	Index
1	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika (AOP 051)	0	0	0,0
2	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima (AOP 052)	0	0	0,0
3	Sudjelujući interesi-udjeli (AOP 053)	0	0	0,0
4	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi (AOP 054)	0	0	0,0
5	Ulaganja u vrijednosne papire (AOP 055)	0	0	0,0
6	Dani zajmovi, depoziti i slično (AOP 056)	13.700.000	14.790.576	108,0
7	Ostala kratkotrajna financijska imovina (AOP 057)	0	0	0,0
8	Ukupno kratkotrajna financijska imovina (AOP 050)	13.700.000	14.790.576	108,0



Bilješka br. 10

Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac koje društvo ima na poslovnom računu kod poslovne banke i u blagajni društva iznosi 1.696.712 kn.

PASIVA

Bilješka br. 11

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 24.065.819 kn.

Ukupni kapital i rezerve sastoje se od zbroja temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, zadržane dobiti, dobitka poslovne godine, manjinskog interesa koji se umanjuje za preneseni gubitak i gubitak poslovne godine.

Bilješka br. 12

Temeljni upisani kapital

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosio je 13.158.200 kn.

Bilješka br. 13

Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose 0 kn.

Bilješka br. 14

Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose 0 kn.

Tablica 15. Struktura rezervi iz dobiti

R. br.	Opis	2014	2015	Index
1	Zakonske rezerve (AOP 066)	0	0	0,0
2	Rezerve za vlastite dionice (AOP 067)	0	0	0,0
3	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) (AOP 068)	0	0	0,0
4	Statutarne rezerve (AOP 069)	0	0	0,0
5	Ostale rezerve (AOP 070)	0	0	0,0
6	Ukupno rezerve iz dobiti (AOP 065)	0	0	0,0

Tablica 15. pokazuje kretanje rezervi iz dobiti u odnosu na proteklu poslovnu godinu.

Bilješka br. 15

Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose 0 kn.

Bilješka br. 16

Zadržana dobit

Zadržana dobit na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 10.895.589 kn.

Tablica 16. Zadržana dobit

R. br.	Opis	2014	2015	Index
1	Zadržana dobit (AOP 073)	10.889.924	10.895.589	100,1

U odnosu na proteklu godinu zadržana dobit se promijenila za + 0,1 %.

Bilješka br. 17

Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 0 kn.

Bilješka br. 18

Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 12.030 kn.

Bilješka br. 19

Manjinski interes

Manjinski interes na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 0 kn.

Bilješka br. 20

Rezerviranja

Tablica 17. Rezerviranja

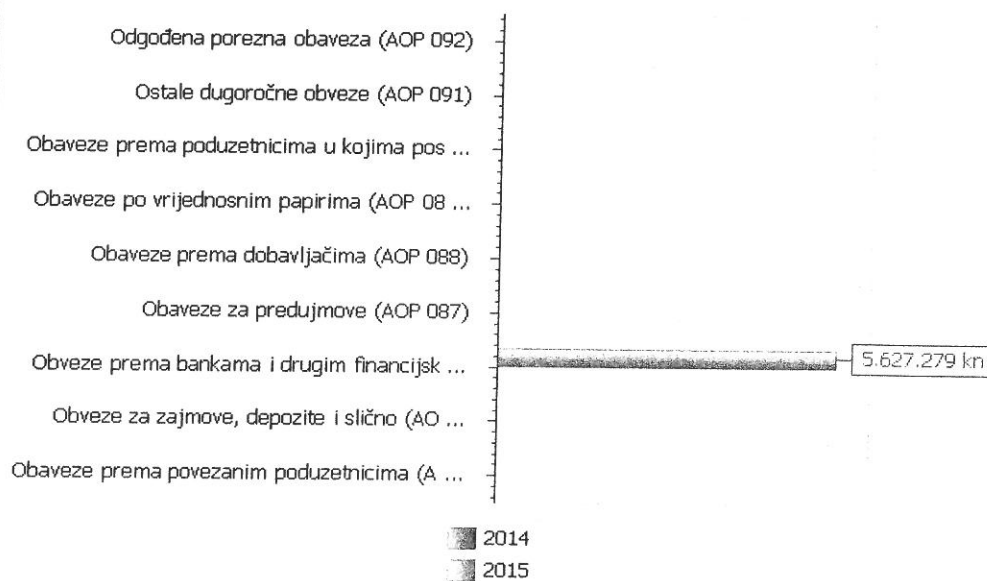
R. br.	Opis	2014	2015	Index
1	Rezerviranja za mirovine , otpremnine i sl. obveze (AOP 080)	0	0	0,0
2	Rezerviranja za porezne obveze (AOP 081)	0	0	0,0
3	Druga rezerviranja (AOP 082)	0	0	0,0
4	Ukupno rezerviranja (AOP 079)	0	0	0,0

Tablica 17. pokazuje kretanje rezerviranja u odnosu na proteklu poslovnu godinu.

Bilješka br. 21**Dugoročne obveze**

Tablica 18. Struktura i kretanje dugoročnih obveza

Pozicija	2014	%	2015	%	Indeks
Obaveze prema povezanim poduzetnicima (AOP 084)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obveze za zajmove, depozite i slično (AOP 085)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 086)	0	0,0	5.627.279	100,0	0,0
Obaveze za predujmove (AOP 087)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze prema dobavljačima (AOP 088)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze po vrijednosnim papirima (AOP 089)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi (AOP 090)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ostale dugoročne obveze (AOP 091)	0	0,0	0	0,0	0,0
Odgođena porezna obaveza (AOP 092)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ukupno dugoročne obveze (AOP 083)	0	0,0	5.627.279	100,0	0,0

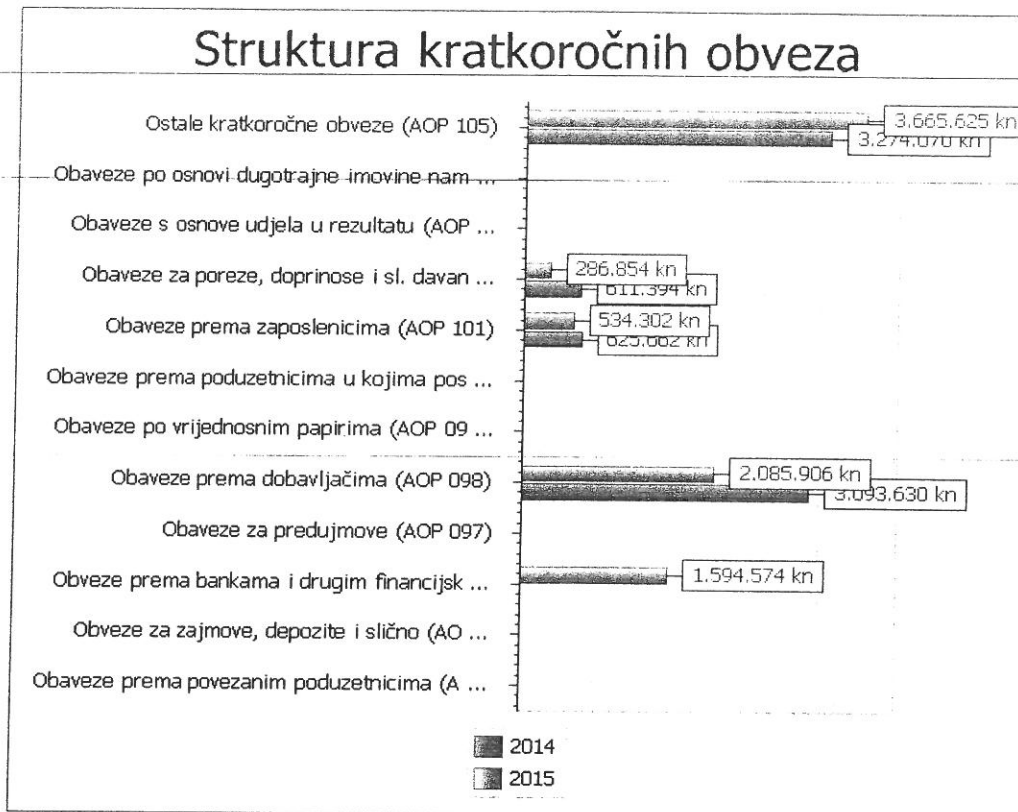
Struktura i kretanje dugoročnih obveza

Kratkoročne obveze

Tablica 19. Struktura kratkoročnih obveza

Pozicija	2014	%	2015	%	Indeks
Obaveze prema povezanim poduzetnicima (AOP 094)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obveze za zajmove, depozite i slično (AOP 095)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 096)	0	0,0	1.594.574	19,5	0,0
Obaveze za predujmove (AOP 097)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze prema dobavljačima (AOP 098)	3.093.630	40,7	2.085.906	25,5	67,4
Obaveze po vrijednosnim papirima (AOP 099)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi (AOP 100)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze prema zaposlenicima (AOP 101)	625.662	8,2	534.302	6,5	85,4
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja (AOP 102)	611.394	8,0	286.854	3,5	46,9
Obaveze s osnove udjela u rezultatu (AOP 103)	0	0,0	0	0,0	0,0
Obaveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji (AOP 104)	0	0,0	0	0,0	0,0
Ostale kratkoročne obveze (AOP 105)	3.274.070	43,1	3.665.625	44,9	112,0
Ukupno kratkoročne obveze (AOP 093)	7.604.756	100,0	8.167.261	99,9	107,4

Struktura kratkoročnih obveza



Obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze prema dobavljačima čine 25,5 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na obveze prema domaćim i inozemnim dobavljačima za nabavku materijala, roba i usluga.

Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2015. godine.

Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose čine 3,5 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na neplaćene doprinose i poreze koji se odnose na neisplaćene plaće radnika, neplaćeni porez na dodanu vrijednost po obračunu, neplaćeni porez na dobit, te ostale neplaćene porezne obveze.

**VI. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD
STRANE UPRAVE DRUŠTVA**

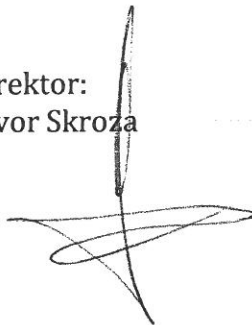
Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila financijske izvještaje za 2015. godinu i odobrila objavu.

Voditelj računovodstva:
MARTINA ŠAJKO

ENJIGOVORSTVENI SERVIS
MARTINA ŠAJKO
VARAŽDIN, TRENKOVA 14
OIB: 91825097133

Direktor:
Davor Skroza



ČISTOĆA d.o.o.
VARAŽDIN

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2015. GODINU
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

VARAŽDIN, LIPANJ 2016.

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	1 – 2
<i>FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	
<i>Račun dobiti i gubitka za 2015. godinu</i>	3
<i>Bilanca na dan 31. prosinca 2015. godine</i>	4 – 5
<i>Izveštaj o novčanom tijeku za 2015. godinu</i>	6
<i>Izveštaj o promjenama kapitala za 2015. godinu</i>	7
<i>Bilješke uz financijske izvještaje</i>	8 - 36
<i>GODIŠNJE IZVJEŠĆE</i>	<i>Prilog I</i>

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su financijski izvještaji društva Čistoća d.o.o. Varaždin (dalje: Društvo) za financijsku godinu 2015. sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji daju istinit i objektivan prikaz financijskog položaja Društva, rezultata njegovog poslovanja te novčanog tijeka 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 financijskih izvještaja.

Pri izradi 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 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 financijski izvještaji prikazani na stranicama 3 - 36 odobreni su i potpisani od strane Uprave 7. lipnja 2016. godine:

Davor Skroza, dipl.ing.agr.
direktor


Varaždin, O. Price 13, oib:02371889218

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 financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva Čistoća d.o.o. Varaždin, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2015. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom tijeku za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupimo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće društva Čistoća d.o.o. Varaždin za 2015. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima društva Čistoća d.o.o. Varaždin za 2015. godinu.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno u svim značajnim odrednicama, financijski položaj društva Čistoća d.o.o. Varaždin na 31. prosinca 2015. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tijekove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Isticanje pitanja

Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 3.16. – Značajniji sudski sporovi uz ove financijske izvještaje po kojima Društvo ima evidentirana potraživanja u svojim poslovnim knjigama. Do dana usvajanja financijskih izvještaja sudski sporovi nisu okončani, a ishod je, prema očitovanju odvjetničkog ureda koji zastupa Društvo, neizvjestan.

Ostala pitanja

Usporedni iznosi za godinu završenu 31. prosinca 2014. godine uključeni kao sastavni dio financijskih izvještaja tekućeg razdoblja nisu revidirani, jer Društvo nije imalo zakonsku obvezu revizije financijskih izvještaja. Namijenjeni su da se čitaju povezano isključivo s iznosima i drugim objavama koje se odnose na tekuće razdoblje.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2015. godinu, u skladu su s priloženim financijskim izvještajima društva Čistoća d.o.o. Varaždin za 2015. godinu.

Ovlašteni revizor:

Grozdana Šimpović-Brlek, dipl. oec.



Direktor:

Stjepan Šargić, dipl. oec.

ovlašteni revizor



Varaždin, 7. lipnja 2016. godine

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
od 01.01. do 31.12.2015.

u kn

	Bilješka	2014.	2015.
POSLOVNI PRIHODI	2.1.1.	22.647.372	24.952.819
Prihodi od prodaje		21.952.985	23.642.698
Ostali poslovni prihodi		694.387	1.310.121
POSLOVNI RASHODI	2.2.1.	(22.992.224)	(25.039.310)
Materijalni troškovi		(10.745.222)	(12.018.518)
a) Troškovi sirovina i materijala		(1.855.994)	(2.650.517)
b) Ostali vanjski troškovi		(8.889.228)	(9.368.001)
Troškovi osoblja		(7.254.332)	(7.645.711)
a) Neto plaće i nadnice		(4.488.685)	(4.782.810)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(1.659.407)	(1.696.751)
c) Doprinosi na plaće		(1.106.240)	(1.166.150)
Amortizacija		(2.178.003)	(2.495.969)
Ostali troškovi		(2.036.354)	(2.113.985)
Ostali poslovni rashodi		(778.313)	(765.127)
FINANCIJSKI PRIHODI	2.1.2.	352.800	347.174
Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		352.800	347.174
FINANCIJSKI RASHODI	2.2.2.	(866)	(254.184)
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		(866)	(254.184)
IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI	2.1.3.	-	20.000
UKUPNI PRIHODI	2.1., 1.k.	23.000.172	25.319.993
UKUPNI RASHODI	2.2., 1.l.	(22.993.090)	(25.293.494)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	2.3.	7.082	26.499
POREZ NA DOBIT	2.4., 1.m.	(1.416)	(14.469)
DOBIT RAZDOBLJA	2.3.	5.666	12.030

Potpisao za i u ime Društva dana 7. lipnja 2016. godine

Davor Skroza, dipl.ing.agr.

direktor


Čistoča d.o.o.
Varaždin, B. Petra 13, oib: 02371889218

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

u kn

	Bilješka	2014.	2015.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		14.401.339	21.663.496
MATERIJALNA IMOVINA	3.1., 1.d.	12.222.964	19.485.121
Zemljište		1.108.503	1.108.503
Građevinski objekti		4.978.093	4.439.364
Pojstrojenja i oprema		1.793.550	1.877.154
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		4.066.498	11.783.780
Materijalna imovina u pripremi		276.320	276.320
POTRAŽIVANJA	1.f.	2.178.375	2.178.375
Ostala potraživanja	3.2.	2.178.375	2.178.375
KRATKOTRAJNA IMOVINA		22.040.135	23.747.929
POTRAŽIVANJA	1.f.	6.488.754	7.260.641
Potraživanja od kupaca	3.3.	5.749.828	6.995.871
Potraživanja od države i drugih institucija	3.4.	359.531	253.096
Ostala potraživanja	3.5.	379.395	11.674
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.e.	13.700.000	14.790.576
Dani zajmovi, depoziti i slično	3.6.	13.700.000	14.790.576
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3.7., 1.g.	1.851.381	1.696.712
UKUPNO AKTIVA		36.441.474	45.411.425

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.
 - Nastavak -

	Bilješka	2014.	2015.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3.8., 1.h.	24.053.790	24.065.820
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		13.158.200	13.158.200
ZADRŽANA DOBIT		10.889.924	10.895.590
DOBIT POSLOVNE GODINE		5.666	12.030
DUGOROČNE OBVEZE	1.i.	-	5.627.279
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.9.	-	5.627.279
KRATKOROČNE OBVEZE	1.i.	7.604.756	8.167.261
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.10.	-	1.594.574
Obveze prema dobavljačima	3.11.	3.093.630	2.085.906
Obveze prema zaposlenicima	3.12.	625.662	534.302
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.13.	611.394	286.854
Ostale kratkoročne obveze	3.14.	3.274.070	3.665.625
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	3.15., 1.j.	4.782.928	7.551.065
UKUPNO PASIVA		36.441.474	45.411.425

Potpisao za i u ime Društva dana 7. lipnja 2016. godine

Davor Skroza, dipl.ing.agr.
 direktor


 Čistoča d.o.o.
 Varaždin, O. Price 13, oib: 02371889218

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
Indirektna metoda
 od 01.01. do 31.12.2015.

u kn

	2014.	2015.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
<i>Dobit prije poreza</i>	7.082	26.499
<i>Amortizacija</i>	2.178.003	2.495.969
<i>Povećanje kratkoročnih obveza</i>	3.648.083	1.721.600
<i>Smanjenje zaliha</i>	18.700	-
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	5.851.868	4.244.068
<i>Povećanje kratkotrajnih potraživanja</i>	6.488.754	771.887
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	6.488.754	771.887
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		3.472.181
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	636.886	-
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
<i>Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	1.803.971	9.758.127
<i>Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>	2.246.591	1.090.576
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	4.050.562	10.848.703
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	4.050.562	10.848.703
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
<i>Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi</i>		7.221.853
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	-	7.221.853
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ukupno povećanje novčanog tijeka	-	-
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	4.687.448	154.669
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	6.538.829	1.851.381
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	-	-
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	4.687.448	154.669
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.851.381	1.696.712

Potpisao za i u ime Društva dana 7. lipnja 2016. godine:

Davor Skroza, dipl. ing. agr.
 direktor

 Čistoča d.o.o.

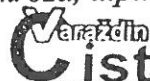
Varaždin, O. Price 11, oib: 02371889218

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01.01. do 31.12.2015.

	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje 1.1.2014.	13.158.200	10.889.924		24.048.124
Povećanje - dobit poslovne godine	-	-	5.666	5.666
Transferi - raspored dobiti	-	-	-	-
Stanje 31.12.2014.	13.158.200	10.889.924	5.666	24.053.790
Stanje 1.1.2015.	13.158.200	10.894.924	5.666	24.053.790
Povećanje - dobit poslovne godine	-	-	12.030	12.030
Transferi - raspored dobiti	-	5.666	(5.666)	-
Stanje 31.12.2015.	13.158.200	10.895.590	12.030	24.065.820

Potpisao za i u ime Društva dana 7. lipnja 2016. godine

Davor Skroza, dipl. ing. agr.
direktor


Čistoća d.o.o.
Varaždin, O. Prizn. 10, oib: 02371889218

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2015. 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.

Osnovne 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 reprodukcijskog 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*
- * *elektroinstalcijski 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*
- * *energetsko 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 2015. godine Društvo je zapošljavalo 78 djelatnika (u 2014. godini broj djelatnika bio je 74).

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

Nadzorni odbor Društva čine:

- | | |
|-----------------------------------|---|
| - <i>Miljenko Ernoić</i> | - <i>predsjednik nadzornog odbora</i> |
| - <i>Nada Rukav-Bogojević</i> | - <i>zamjenik predsjednika nadzornog odbora</i> |
| - <i>Slavko Tušek</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Valentina Njegovec</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Zvonko Kranjc</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Božidar Šafran</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Petar Ratković</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Mario Sačić</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Kristina Mirčetić Petrin</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Ivana Cvek Vidić</i> | - <i>član nadzornog odbora</i> |
| - <i>Ivica Brgles</i> | - <i>član nadzornog odbora (imenovan od strane radnika 12. veljače 2014.godine)</i> |

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 30/08, 4/09, 58/11 i 140/11) i sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine broj 38/08, 12/09 i 130/10), propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 109/07, 54/13 i 121/14). Prema odredbama spomenutog Zakona, Društvo je razvrstano kao srednji poduzetnik čije godišnje financijske izvještaje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku i 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 2014. godine	1 EUR = 7,661471 HRK	1 USD = 6,302107 HRK	1 CHF = 6,368108 HRK
31. prosinca 2015. godine	1 EUR = 7,635047 HRK	1 USD = 6,991801 HRK	1 CHF = 7,059683 HRK

1.d. 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 pritijecati 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.d. 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:

	2014.	2015.
Građevinski objekti	10%	10%
Transportna imovina	10% - 20%	10% - 20%
Namještaj	20%	20%
Alati i oprema	10% - 20%	10% - 20%
Računalna oprema	20%	20%

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 nadoknadiivi 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.

I.e. 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 sljedećih kategorija:

- 1. financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,*
- 2. ulaganja koja se drže do dospijea,*
- 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 dospijea su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja i fiksnim dospijecom za koju Društvo ima namjeru i mogućnost držati je do dospijea, 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.f. 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.

Ako se, u slijedećem razdoblju, iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, prethodno priznat 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.g 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.h. 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.i. 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.j. 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.

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.k. 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.

1.k. Prihodi – nastavak

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.l. 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.m. 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.n. Povezane osobe

Sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 24 - Objavljivanje povezanih osoba povezana osoba je osoba ili subjekt povezan s izvještajnim subjektom. Osoba ili član uže obitelji te osobe je povezana osoba izvještajnog subjekta ako:

- i) ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim subjektom*
- ii) ima značajan utjecaj na izvještajni subjekt*
- iii) je član ključnog rukovodstva izvještajnog subjekta ili njegove matice.*

Subjekt je povezan s izvještajnim subjektom ako postoji bilo koji od sljedećih uvjeta:

- i) subjekt i izvještajni subjekt su članovi iste grupe*
- ii) jedan subjekt je ovisni subjekt ili zajednički subjekt drugog subjekta*
- iii) oba subjekta su zajednički pothvati iste treće strane*
- iv) jedan subjekt je zajednički pothvat trećeg subjekta, a drugi subjekt je pridruženi subjekt tog trećeg subjekta*
- v) subjekt je mirovinski fond zaposlenih ili u izvještajnom subjektu, ili u subjektu koji je povezan s izvještajnim subjektom*
- vi) subjekt je pod kontrolom ili zajedničkom kontrolom osobe ili člana uže obitelji te osobe koja je povezana osoba izvještajnog subjekta*
- vii) osoba ili član uže obitelji te osobe koja ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim subjektom ima značajan utjecaj u subjektu ili je član ključnog rukovodstva subjekta ili njegove matice.*

Transakcija s povezanom osobom je prijenos resursa, usluga ili obveza između izvještajnog subjekta i njegove povezane osobe, neovisno o tome da li je cijena zaračunata.

1.o. 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.p. 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 2015. godini iznose 25.319.993 kn.

u kn

	2014.	%	2015.	%	Indeks
Poslovni prihodi	22.647.372	98,47%	24.952.819	98,55%	110
Financijski prihodi	352.800	1,53%	347.174	1,37%	98
Izvanredni prihodi	-		20.000	0,08%	-
UKUPNO:	23.000.172	100,00%	25.319.993	100,00%	110

2.1.1. Poslovni prihodi

u kn

	2014.	%	2015.	%	Indeks
Prihodi od sakupljanja miješanog komunalnog otpada	9.425.829	41,63%	10.350.669	41,49%	110
Prihodi od zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada	8.200.161	36,21%	8.542.360	34,23%	104
Prihodi od ostalih usluga	3.284.859	14,50%	3.221.615	12,91%	98
Prihodi od prodaje sekundarnih sirovina	1.026.981	4,53%	1.168.482	4,68%	114
Prihodi od državnih pomoći i potpora	646.463	2,85%	1.025.863	4,11%	159
Prihodi od usluga - groblja	15.155	0,07%	359.572	1,44%	2.372
Ostali prihodi	47.924	0,21%	284.258	1,14%	593
UKUPNO:	22.647.372	100,00%	24.952.819	100,00%	110

Poslovni prihodi sudjeluju sa 98,55 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda. U strukturi poslovnih prihoda najznačajniji su prihodi usluga sakupljanja i zbrinjavanja komunalnog otpada, koji u poslovnim prihodima sudjeluju sa 75,72 %.

2.1.2. Financijski prihodi

u kn

	2014.	%	2015.	%	Indeks
<i>Prihodi od kamata iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</i>	352.800	100,00%	347.174	100,00%	98
UKUPNO:	352.800	100,00%	347.174	100,00%	98

2.1.3. Izvanredni prihodi

u kn

	2014.	%	2015.	%	Indeks
<i>Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine</i>	-	-	20.000	100,00%	-
UKUPNO:	-	-	20.000	100,00%	-

2.2. Rashodi

Rashodi u 2015. godini iznose 25.293.494 kn.

u kn

	2014.	%	2015.	%	Indeks
<i>Poslovni rashodi</i>	22.992.224	99,99%	25.039.310	98,99%	109
<i>Financijski rashodi</i>	866	0,01%	254.184	1,01%	-
UKUPNO:	22.993.090	100,00%	25.293.494	100,00%	110

2.2.1. Poslovni rashodi

Struktura poslovnih rashoda

	<i>u kn</i>				
	2014.	%	2015.	%	Indeks
<i>Materijalni troškovi</i>	10.745.222	46,73%	12.018.518	48,00%	112
<i>Troškovi osoblja</i>	7.254.332	31,55%	7.645.711	30,53%	105
<i>Amortizacija</i>	2.178.003	9,47%	2.495.969	9,97%	115
<i>Ostali troškovi</i>	2.036.354	8,86%	2.113.985	8,44%	104
<i>Ostali poslovni rashodi</i>	778.313	3,39%	765.127	3,06%	98
UKUPNO:	22.992.224	100,00%	25.039.310	100,00%	109

Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2015. godini sudjeluju s 48 % unutar strukture poslovnih rashoda, a njihova je struktura dana u slijedećem pregledu:

	<i>u kn</i>				
	2014.	%	2015.	%	Indeks
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>	1.855.995	17,27%	2.650.517	22,05%	143
<i>Ostali vanjski troškovi</i>	8.889.228	82,73%	9.368.001	77,95%	105
UKUPNO:	10.745.222	100,00%	12.018.518	100,00%	112

U strukturi ostalih vanjskih troškova najznačajniji su troškovi zbrinjavanja komunalnog otpada u iznosu od 6.217.932 kn (prethodne godine 6.489.947 kn).

2.2.1. Poslovni rashodi - nastavak

Troškovi osoblja

u kn

	2014.	%	2015.	%	Indeks
Neto plaće i nadnice	4.488.685	61,88%	4.782.810	62,56%	107
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.659.407	22,87%	1.696.751	22,19%	102
Doprinosi na plaće	1.106.240	15,25%	1.166.150	15,25%	105
UKUPNO:	7.254.332	100,00%	7.645.711	100,00%	105

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

Amortizacija

Troškovi amortizacije iznose 2.495.969 kn (prethodne godine 2.178.003 kn) i čine 9,97% poslovnih rashoda. Pregled primijenjenih stopa te obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješke 1.d.

Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 2.113.985 kn, a prema strukturi iskazanoj u tabeli, odnose se na:

u kn

	2014.	%	2015.	%	Indeks
Naknade troškova i materijalna prava radnika	1.535.932	75,42%	1.485.876	70,29%	97
Naknade NO	53.900	2,64%	92.400	4,37%	171
Reprezentacija	39.056	1,92%	65.494	3,10%	168
Premije osiguranja	105.399	5,18%	142.462	6,74%	135
Bankarske usluge	251.054	12,33%	220.341	10,42%	88
Ostali troškovi	51.013	2,51%	107.412	5,08%	211
UKUPNO:	2.036.354	100,00%	2.113.985	100,00%	104

Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 765.127 kn (prethodne godine 778.313 kn) i pretežito se odnose na troškove posuda za sakupljanje otpada.

2.2.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 254.184 kn i čine 1,01% ukupnih rashoda Društva, a pretežito se odnose na obračunate kamate po kreditnim obvezama.

2.3. Dobit (gubitak) razdoblja

	u kn	
	2014.	2015.
- iz poslovnih aktivnosti	(344.852)	(86.491)
- iz financijskih aktivnosti	351.934	92.990
- iz izvanrednih aktivnosti	-	20.000
UKUPNO:	7.082	26.499
Porez na dobit	(1.416)	(14.469)
Neto dobit (gubitak)	5.666	12.030

2.4. Porez na dobit

Ostvarena dobit prije oporezivanja u 2015. godini iznosi 26.499 kn (prethodne godine dobit prije oporezivanja iznosi 7.082 kn). Stopa poreza na dobit sukladno Zakonu o porezu na dobit iznosi u 2015. godini 20% (isto i prethodne godine), a obračunati porez na dobit 14.469 kn (prethodne godine 1.416 kn)

	u kn	
	2014.	2015.
Dobit/gubitak prije oporezivanja	7.082	26.499
Povećanje dobiti		
- 70% troškova reprezentacije	-	45.846
Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja	7.082	72.345
Porezna osnovica	7.082	72.345
Stopa poreza na dobit	20%	20%
Porezna obveza	1.416	14.469
Dobit/gubitak poslije oporezivanja	5.666	12.030

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.1. Dugotrajna materijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2014. godini:

					2014.	
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno u kn
<u>NABAVNA VRJEDNOST</u>						
Stanje 1.1.2014. - podjela Nabava tijekom godine	1.108.503	6.681.479	7.440.554	15.191.585	-	30.422.122
Stanje 31.12.2014.	-	-	1.310.219	217.432	276.320	1.803.971
<u>ISPRAVAK VRJEDNOSTI</u>						
Stanje 1.1.2014.- podjela Obracunata amortizacija za 2014.	-	(1.035.238)	(6.521.946)	(10.267.941)	-	(17.825.125)
Stanje 31.12.2014.	-	(668.148)	(435.277)	(1.074.578)	-	(2.178.003)
<u>SADAŠNJA VRJEDNOST materijalne imovine</u> 31. prosinca 2014. godine	-	(1.703.386)	(6.957.223)	(11.342.519)	-	(20.003.128)
<u>SADAŠNJA VRJEDNOST materijalne imovine</u> 1. siječnja 2014. godine	1.108.503	4.978.093	1.793.550	4.066.498	276.320	12.222.964
	1.108.503	5.646.241	918.608	4.923.645		12.596.996

3.1. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2015. godini:

2015.
u kn

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>						
Stanje 1.1.2015.	1.108.503	6.681.479	8.750.773	15.409.017	276.320	32.226.093
Nabava tijekom godine	-	132.738	430.245	9.195.144	-	9.758.127
Stanje 31.12.2015.	1.108.503	6.814.217	9.181.018	24.604.161	276.320	41.984.219
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1.1.2015.	-	(1.703.386)	(6.957.223)	(11.342.519)	-	(20.003.128)
Obracunata amortizacija za 2015.	-	(671.466)	(346.641)	(1.477.862)	-	(2.495.969)
Stanje 31.12.2015.	-	(2.374.853)	(7.303.863)	(12.820.381)	-	(22.499.098)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 31. prosinca 2015. godine</u>						
	1.108.503	4.439.364	1.877.154	11.783.780	276.320	19.485.121
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1. siječnja 2015. godine</u>						
	1.108.503	4.978.093	1.793.550	4.066.498	276.320	12.222.964

3.2. Dugoročna potraživanja

u kn

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Dugoročna potraživanja	2.178.375	2.178.375
UKUPNO:	<u>2.178.375</u>	<u>2.178.375</u>

Dugoročna potraživanja odnose se na potraživanja po osnovu Podjele društva VARKOM d.d. Varaždin i predmet su sudskog spora (veza bilješka 3.16.)

3.3. Potraživanja od kupaca

u kn

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Potraživanja od kupaca	5.749.828	6.995.870
UKUPNO:	<u>5.749.828</u>	<u>6.995.871</u>

3.4. Potraživanja od države i drugih institucija

u kn

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Potraživanja za PDV	359.531	253.096
UKUPNO:	<u>359.531</u>	<u>253.096</u>

3.5. Ostala kratkoročna potraživanja

u kn

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Ostala kratkoročna potraživanja	379.395	11.674
UKUPNO:	<u>379.395</u>	<u>11.674</u>

3.6. *Kratkoročni dani zajmovi, depoziti i slično*

u kn

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
<i>Oročeni depoziti u banci</i>	<u>13.700.000</u>	<u>14.790.576</u>
UKUPNO	<u><u>13.700.000</u></u>	<u><u>14.790.576</u></u>

3.7. *Novac u banci i blagajni*

u kn

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
<i>Žiro-račun</i>	1.847.381	1.678.807
<i>Blagajna – kune</i>	4.000	4.000
<i>Devizni račun</i>	<u>-</u>	<u>13.905</u>
UKUPNO:	<u><u>1.851.381</u></u>	<u><u>1.696.712</u></u>

3.8. Kapital i rezerve

Upisani temeljni kapital Društva u sudskom registru iznosi 13.158.200 kn.

Struktura kapitala na datum bilance iznosi:

	u kn	
	2014.	2015.
Temeljni kapital	13.158.200	13.158.200
Zadržana dobit	10.889.924	10.895.590
Dobit poslovne godine	5.666	12.030
UKUPNO:	<u>24.053.790</u>	<u>24.065.820</u>

Prikaz vlasničke strukture dan je u slijedećoj 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 Maruševec	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:	<u>65.791</u>	<u>100,0000</u>	<u>13.158.200</u>

3.9. Dugoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama

	<i>u kn</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Obveze za financijski leasing	-	7.221.853
UKUPNO:	<u>-</u>	<u>7.221.853</u>
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	-	(1.594.574)
SVEUKUPNO:	<u>-</u>	<u>5.627.279</u>

3.10. Kratkoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama

	<i>u kn</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza za leasing	-	1.594.574
UKUPNO:	<u>-</u>	<u>1.594.574</u>

3.11. Obveze prema dobavljačima

	<i>u kn</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Obveze prema dobavljačima u zemlji	3.093.630	2.085.906
UKUPNO:	<u>3.093.630</u>	<u>2.085.906</u>

3.12. Obveze prema zaposlenicima

	<i>u kn</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Obveze za neto plaće i naknade	625.662	534.302
UKUPNO:	<u>625.662</u>	<u>534.302</u>
Prosječan broj zaposlenih	<u>72</u>	<u>76</u>

3.13. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	<i>u kn</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Obveze za PDV	410.905	-
Obveza za porez na dobit	1.416	13.052
Obveza za doprinos za općekorisnu funkciju šuma	-	6.701
Obveze za doprinose iz i na bruto plaće	180.322	223.233
Obveze za porez iz plaća i prirez	18.751	36.653
Ostala davanja	<u>-</u>	<u>7.215</u>
UKUPNO:	<u>611.394</u>	<u>286.854</u>

3.14. Ostale kratkoročne obveze

	<i>u kn</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Naplaćena sredstva dio cijene za zbrinjavanje otpada	2.323.295	2.206.464
Dodatak na čistoću za investicije	241.555	67.062
Naplaćena sredstva za posude za otpad	<u>709.220</u>	<u>1.392.099</u>
UKUPNO:	<u>3.274.070</u>	<u>3.665.625</u>

3.15. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	u kn	
	2014.	2015.
Odgođeno priznavanje prihoda	4.782.928	7.551.065
UKUPNO:	4.782.928	7.551.065

Prihodi budućeg razdoblja namijenjeni su financiranju dugotrajne materijalne imovine.

Promjene tijekom 2015. godine odnosile su se na primljena nepovratna sredstva u iznosu od 3.794.000 kn i pokriće troškova amortizacije u tekućoj godini u iznosu od 1.025.863 kn.

3.16. Značajniji sudski sporovi

Društvo kao tužitelj vodi dva sudska spora radi naknade nematerijalne štete u ukupnom iznosu od 120.000 kn (potraživanja nisu evidentirana u poslovnim knjigama Društva) te sudski spor radi isplate novčanih sredstava temeljem Plana podjele (odvajanjem) trgovačkog društva Varkom d.d. s osnivanjem novog trgovačkog društva Čistoća d.o.o. sukladno odluci Skupštine Varkom d.d. od dana 25. studenoga 2013. godine u iznosu od 2.178.374,58 kn iskazanih u evidencijama Društva (veza bilješka 3.2.).

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 vodi i više postupaka radi naplate svojih potraživanja.

3.17. Događaji nakon datuma bilance

Značajniji događaji nakon datuma bilance odnose se na prodaju dugotrajne materijalne imovine (drobilice za smeće s transportnom trakom, uređaja za baliranje i stiskanje bala i vozila). Društvo je prodajom ostvarilo neto prihod u iznosu od 1.016.214,90 kn.

3.18. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 7. lipnja 2016. godine.

Potpisao u ime Društva dana 7. lipnja 2016. godine

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


Čistoća d.o.o.
Varaždin, O. Price 13, tlb: 02371889218

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Prilog 1

**IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU
TD ČISTOĆA d.o.o. ZA 2015.**

U Varaždinu, travanj 2016.



SADRŽAJ

1. UVODNE INFORMACIJE	3
2. POSLOVNI MODEL – DJELATNOSTI DRUŠTVA	3
3. REZULTAT POSLOVANJA	9
4. INVESTICIJE	13
5. ZAKLJUČAK	13
6. PRILOZI	
- GFI POD obrazac za 2015. godinu	
- Izvješće o gospodarenju komunalnim otpadom (tablica)	



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. proveda 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 2015. godini obavljalo je slijedeće djelatnosti:

1. Sakupljanje otpada - pružanje javne usluge prikupljanje miješanog komunalnog otpada uključujući i odvojeno sakupljanje otpadnog papira, plastike, metala, stakla i tekstila, te krupnog (glomaznog) otpada, a uz to sakupljanje i neopasnog proizvodnog otpada
2. Obrada prikupljenog neopasnog korisnog otpada (papira, plastike, stakla, metala, glomaznog otpada) razvrstavanjem i skladištenje u pogonu na lokaciji Mali Prelogi
3. Čišćenje javno-prometnih površina
4. Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa grada Varaždina
5. Plakatiranje na oglasnim stupovima u gradu Varaždinu
6. Održavanje mjesnih groblja

7. Ostalo – povremene usluge po narudžbi korisnika, a koje se odnose na uslugu prijevoza namještaja, štandova, kućica, otpadnog materijala, čišćenja i uređenja privatnih okućnica i dr.
8. Opći poslovi društva – računovodstvo, kadrovski poslovi, izdavanje računa, obrada podataka...

Kako društvo ČISTOĆA d.o.o. s danom osnivanja nije imalo ljudske resurse za obavljanje svih općih i zajedničkih poslova društva to je bilo neophodno potražiti vanjsku uslugu za slijedeće poslove: vođenje računovodstva i knjigovodstva, kontroling, pravne usluge, usluge programsko-informatičke podrške i savjetovanja i dr., a koji su se obavljali i u 2015. godini. Usklađenje s novim načinom poslovanja u odnosu na poslovanje u sklopu VARKOM-a d.d. u 2014. godini uvelike je otežavalo vođenje i praćenje poslovanja, a obzirom na zaprimljenu bazu podataka korisnika koja ne odgovara stvarnim potrebama društva ČISTOĆA d.o.o.. Trend navedenih problema s bazom podataka nastavio se i u 2015. godini, a što se naročito odrazilo na području naplate dugovanja (opomene, ovrhe). Sredinom 2015. godine, a istovremeno sa uvođenjem primarne selekcije "na kućnom pragu" i podjelom namjenskih vreća korisnicima za selekciju plastike i metala stakla i tekstila te čipiranjem posuda, pokrenute su aktivnosti na izradi nove baze podataka korisnika (cca. 30.000 korisnika s područja 13 JLS-a) koja bi do kraja 2016. godine biti usklađena sa svim potrebama društva. Obzirom da je prioritet u načinu obavljanja poslova pravovremeno pružanje usluge korisnicima uz kontinuiranu izradu i distribuciju računa o čemu ovise i financijski prihodi (naplata) to će ispravna baza podataka uvelike olakšati probleme naplate i kontrole naplate dugovanja.

Na završetku poslovne 2015. godine društvo ČISTOĆA d.o.o. zapošljavalo je 78 djelatnika.

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. U sklopu ove djelatnosti ulazi pružanje javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada, sakupljanje neopasnog otpada, te obrada neopasnog otpada.

a) javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada i sakupljanje neopasnog otpada

Javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada, a koja obuhvaća i sakupljanje neopasnog otpada tj. otpadnog papira, plastike, stakla, metala, tekstila i glomaznog (krupnog) otpada obavljalo se u 2015. godini na području 13 jedinica lokalne samouprave, (dvije JLS-e više nego u 2014. godini) i to: grad Varaždin te općine Trnovec Bartolovečki, Petrijanec, Vinica, Sveti Ilija, Cestica, Vidovec, Sračinec, Jalžabet, Beretinec, Gornji Kneginec, Mali Bukovec i Sveti Đurđ. Ukupni broj korisnika s navedenih područja (domaćinstva i poslovni prostori) iznosi oko 30.000 korisnika. Tijekom 2015. godine prikupilo se oko 18.650 tona ukupnog otpada od čega 16.200 tona miješanog komunalnog otpada koji se odvozi na

zbrinjavanje kod ovlaštenih zbrinjavatelja (obrada ili odlaganje). Preostali dio otpada odnosi se na otpad čija se vrijednosna svojstva mogu iskoristiti, a što čini ukupno 13%. Obzirom na važeću zakonsku regulativu koja propisuje da se do 2020. godine mora udio miješanog komunalnog otpada mora umanjiti za 50% to je u nadolazećem periodu provođenje primarne selekcije od iznimne važnosti. Pružanje javne usluge se, zbog nedostatnog broja komunalnih vozila, obavlja u dvije smjene od ponedjeljka do subote.

Postojeća zakonska regulativa kao i smjernice EU govori da se svi iskoristivi sastojci iz otpada moraju odvojeno sakupljati na mjestu nastanka (primarna selekcija). Također se regulira da su svi vlasnici nekretnina dužni koristiti javnu uslugu prikupljanja miješanog komunalnog otpada te je plaćati. Međutim, stvarno stanje na terenu govori da se zakonske obveze ne poštuju, a što za davatelja javne usluge (društvo ČISTOĆA d.o.o.) ima za posljedicu manje prihode jer uslugu ne koriste svi koji bi trebali.

Poslove prikupljanja otpada za cca. 30.000 korisnika s područja 13 jedinica lokalne samouprave krajem 2015. godine obavljalo je 37 radnika.

b) obrada neopasnog 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 Mali Prelogi – Trg Pavla Štoosa 41. Planom podjele društva VARKOM d.d., iako je građevina za obradu otpada (sortirница) cijelo vrijeme prije izdvajanja bila u inventaru RJ "ČISTOĆA", ovaj objekt nije pripao novoosnovanom društvu već isto za njega mora plaćati najam društvu VARKOM d.d.. Obzirom da bez dodatne obrade otpada primarna selekcija nema nikakvu svrhu to je posjedovanje građevine za obradu otpada neophodnost. S tim ciljem, a poradi nemogućnosti nastavaka poslovanja na lokaciji Mali Prelogi, u planu je projekt za izgradnju građevine za obradu neopasnog otpada na lokaciji Motičnjak na kojoj je prostornim planom određena lokacija za ovu namjenu. Planirana je fazona gradnja objekta ukupne površine oko 3.000 m². Objekt je projektiran kao: sortirница za obradu neopasnog otpada, garažni prostor za 14 vozničkih jedinica, upravna zgrada i edukativno-obrazovni centar. Na lokaciji bi se u konačnici nalazila cjelokupna tvrtka odnosno sve djelatnosti (čišćenje javnih površina, skupljanje otpada, razvrstavanje i obrada otpada, opći poslovi). Upravna zgrada projektirana je na tri etaže i to: prva etaža – prizemlje namijenjena je za smještaj svih radnika s garderobama, sanitarnim prostorijama, prostorijom za odmor i kancelarijama za poslovođe; druga etaža – I kat namijenjena je za upravni dio tvrtke s kancelarijama za djelatnike na obavljanju općih poslova i kancelarijama za upravu; treća etaža – II kat s potkrovljem namijenjena je u nižem visinskom dijelu za arhivu tvrtke, a u višem dijelu nalaze se prostorije za provođenje edukacije za mlađe populacije s područja svih JLS koje su obuhvaćene sustavom sakupljanja otpada tvrtke ČISTOĆA d.o.o.. Kako se radi o veoma važnom projektu za čitavu društvenu zajednicu (razvrstavanje, obrada, edukacija) ovaj projekt bi se mogao aplicirati na jedan od fondova EU radi sufinanciranja izgradnje. Važno je spomenuti da je lokacija Motičnjak, na

kojoj se planira građevina, bivše odlagalište otpada grada Varaždina, a što se potvrdilo i prilikom uzimanja uzoraka tla (bušotine) za utvrđivanje statike građevine. Utvrđeno je da se na dubini oko 3 metra u prosjeku nalazi otpad, a kojeg će prilikom izgradnje objekta biti potrebno zamijeniti stabilnijim materijalom. U konačnici ovo će imati utjecaj na izgradnju kako u vremenskim tako i u troškovnom smislu. Vrijednost ukupne investicije uključujući i opremu (tehnologiju) procijenjena je na cca 19.000.000,00 kn. Građevinska dozvola za navedeni objekt postala je pravomoćna u siječnju 2015. godine, a sama izvedba istog u očekivanju je pojavljivanja natječaja za sredstva EU koja koji se tijekom 2015. godine još uvijek nije objavio.

Prihodi od obrade "korisnog" otpada "služe" za umanjeње ukupnih troškova poslovanja u gospodarenju otpadom što se odražava u nižoj cijeni usluge skupljanja i odvoza otpada za korisnike (cca. 1.000.000,00 kn/godišnje).

Poslove obrade neopasnog "korisnog" otpada krajem 2015. godine obavljalo je 17 radnika. Tijekom 2015. godine sukladno zakonskoj regulativi proveden je od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost javni poziv za koncesiju za sakupljanje i obradu ambalažnog otpada na području RH kojom bi se sav sakupljeni ambalažni otpad odvezio koncesionarima na daljnju obradu. Na javnom pozivu, za kojeg TD ČISTOĆA d.o.o. nije imalo uvjete, odabrana su 4 koncesionara s kojima se početkom 2016. godine očekuje potpisivanje ugovora. Odmah po sklapanju ugovora sva prikupljena plastika i staklo odvoziti će se koncesionarima bez prethodne obrade te bi se time djelatnost obade - sortiranja otpada mogla uskoro ugasiti.

2.2. ČIŠĆENJE JAVNO-PROMETNIH POVRŠINA

Komunalna djelatnost čišćenja-javno prometnih površina obavlja se pretežitom na području grada Varaždina iako je Uprava društva u pregovorima s ostalim jedinicama lokalne samouprave o povjeravanju ove djelatnosti. Pod ovom djelatnošću podrazumijeva se održavanje i čišćenje javno-prometnih površina, čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa, lijepljenje plakata na oglasne stupove.

Na području grada Varaždina poslovi čišćenja-javno prometnih površina obavljaju se u III smjene, poslovi se obavljaju ručno i strojno (3 čistilice), a zalaganje svih radnika rezultira visokom kvalitetom uređenosti za što je Grad Varaždin unatrag 10-tak godina nositelj titule najuređenijeg grada u kontinentalnom dijelu Hrvatske, a 2011. godine dobitnik je priznanja "Srebrni cvijet Europe" između 5.400 gradova koji su se kandidirali na natječaj "Entente Florale Europe - Zlatni cvijet Europe".

Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa obavlja se u zimskom periodu, a poslovi se obavljaju ručno i strojno. Obzirom na nepostojanje dovoljnog broja strojeva za čišćenje snijega ovu uslugu uz Čistoću d.o.o. obavljaju i kooperanti (vanjska usluga).

Djelatnost čišćenja javno-prometnih površina, te čišćenja snijega i leda s uređenih nogostupa financira se u cijelosti iz Proračuna Grada Varaždina. Prihodi od plakatiranja ostvaruju se iz cijene usluge koju plaćaju korisnici.

Tijekom kolovoza 2015. godine, a sukladno zakonskoj regulativi, TD ČISTOĆA d.o.o. upisano je pri Ministarstvu poljoprivrede u Upisnik davatelja usluga koji udovoljavaju propisanim

uvjetima za obavljanje poslova suzbijanja i iskorjenjivanja štetnih organizama primjenom sredstava za zaštitu bilja i to kao prvi i jedini na području Varaždinske županije. Posjedovanjem Rješenja o navedenim poslovima omogućeno je da se tretiranje pesticidima obavlja na zakonski ispravan način, a čime su ostvareni uvjeti i za dodatne prihode s osnova obavljanja ove usluge za treće osobe.

Poslove čišćenja javno prometnih površina krajem 2015. godine obavljalo je 16 radnika.

2.3. ODRŽAVANJE GROBLJA

Početak 2015. godine započelo se s obavljanjem komunalne djelatnosti održavanja groblja na mjesnom groblju u Vidovcu, a temeljem Odluke Općinskog vijeća donesene krajem 2014. godine. Ova djelatnost obuhvaća poslove na održavanju i uređivanju groblja te obavljanje ukopa. Ovim poslovima pristupilo se krajnje profesionalno, a što je za posljedicu imalo ugovaranje ove djelatnosti sredinom 2015. godine i na mjesnom groblju u Vinici. Ukupno se na razini godine po svakom navedenom groblju obavi 50-tak ukopa.

Za napomenuti je da se ova djelatnost pojavila kao nova, a korisnici do sada nisu imali primjedbi na izvršavanje poslova. Tijekom godine razgovaralo se s načelnicima Općina Trnovec Bartolovečki, Cestica, Sveti Ilija i Beretinec o mogućnosti preuzimanja poslova i na njihovom području. Pregovori će se nastaviti tijekom 2016. godine.

Za ove poslove nisu zapošljavani posebni radnici već su iste obavljali radnici iz Službe čišćenja javnih površina, Službe sakupljanja i prijevoza otpada, te Službe obrade i razvrstavanja otpada.

2.4. OSTALI POSLOVI

Ostali poslovi koji u načelu obuhvaćaju uslugu prijevoza namještaja, štandova, kućica, otpadnog materijala, usluga radnih i građevinskih strojeva, čišćenja i uređenja privatnih okućnica i drugi slični poslovi obavljaju se povremeno po narudžbi korisnika, a na području svih jedinica lokalne samouprave na području županije.

Prihod od ovih poslova ostvaruje se temeljem cijene za obavljenu uslugu, a koju plaćaju naručitelji.

Za obavljanje ovih poslova nisu potrebni dodatni radnici već iste obavljaju svi radnici društva kad se za to ukaže potreba.

2.5. OPĆI POSLOVI DRUŠTVA

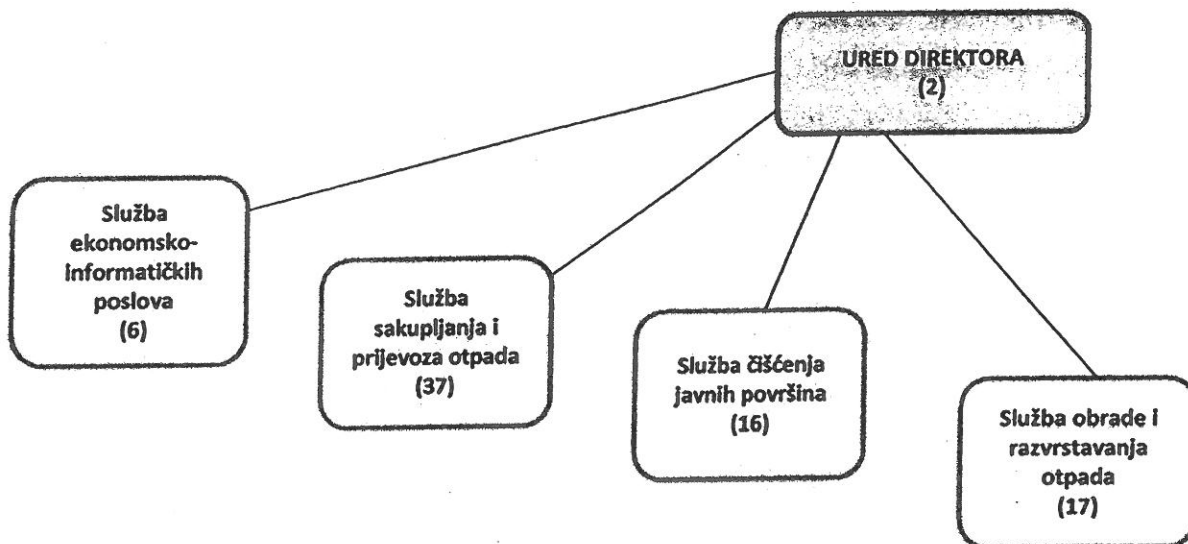
Odvajanjem od VARKOM-a d.d. u kojem su zajedničke službe pružale kompletanu logistiku za poslovanje svih radnih jedinica pa tako i RJ "ČISTOĆA" neophodno je bilo odmah u svrhu zakonskog vođenja poslovanja društva organizirati i aktivirati knjigovodstvene i računovodstvene službe, pravnu službu, kadrovsku službu, službu za urudžbiranje dokumenata, službu nabave, službu zaštite na radu, blagajnu, službu obračuna usluga, bazu podataka, izdavanje računa, informatičku podršku, tiskanje i distribuciju računa, kurirsku službu, praćenje naplate...i niz drugih sličnih poslova. Jedino prihvatljivo rješenje, a koje je bilo brzo ostvarivo, je bilo angažiranje vanjske usluge za navedene poslove što je i učinjeno.

Poslovi koji su se mogli obavljati s postojećim ljudskim resursima organizirani su u sklopu Službe ekonomsko-informatičkih poslova. Obzirom da gore navedeni poslovi isključivo uključuju troškovnu, a ne prihodovnu stranu financiranje se ostvaruje iz prihoda djelatnosti. Uprava društva nastoji postojeće troškove svesti na što manju mjeru pazeći pri tome da se ne narušava kvaliteta i kontinuiranost navedenih poslova. Isto se može ostvariti uz uvođenje tehničkih unapređenja u poslovanju čime se uvelike može umanjiti vrijeme izvršenja poslova i potrebitost za ljudskim resursima (programska rješenja, čipovi na posudama, GPS sustav i sl.). Uprava društva razmišlja da u 2016. godini ustroji vlastitu službu za vođenje računovodstva i knjigovodstva.

Dio navedenih "općih, zajedničkih" poslova društva u 2015. godini obavljalo je 6 radnika.

2.6. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA TD ČISTOĆA d.o.o.

Organizacijska struktura kao i broj zaposlenih po Službama prikazano je slijedećim organigramom:



3. REZULTAT POSLOVANJA

U nastavku je prikazan Račun dobiti i gubitka (RDG) za 2015. godinu izrađen po metodologiji koju propisuje važeća zakonska regulativa.

Tabela 1: Račun dobiti i gubitka (GFI POD obrazac)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tokuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		22.647.372	24.952.819
1. Prihodi od prodaje	112		21.952.985	23.642.698
2. Ostali poslovni prihodi	113		694.387	1.310.121
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		22.992.224	25.039.310
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		10.745.222	12.018.518
a) Troškovi sirovina i materijala	117		1.855.994	2.650.517
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		8.889.228	9.368.001
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		7.254.332	7.645.711
a) Neto plaće i nadnice	121		4.488.685	4.782.810
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		1.659.407	1.696.751
c) Doprinosi na plaće	123		1.106.240	1.166.150
4. Amortizacija	124		2.178.003	2.495.969
5. Ostali troškovi	125		2.036.354	2.113.985
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		778.313	765.127
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		352.800	347.174
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		352.800	347.174
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		866	254.184
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		866	254.184
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			20.000

VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		23.000.172	25.319.993
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		22.993.090	25.293.494
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		7.082	26.499
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		7.082	26.499
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		1.416	14.469
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		5.666	12.030
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		5.666	12.030
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0

Iz RDG izvještaja vidljivo je da je TD ČISTOĆA d.o.o. u 2015. godine imala slijedeće ključne pozicije:

- Ukupni prihodi iznosili su 25.319.993,00 kn
- Ukupni rashodi iznosili su 25.293.494,00 kn
- Ostvarena je dobit prije poreza u iznosu od 26.499,00 kn

3.1. Iskaz dobiti

Na temelju prihoda i rashoda, te pozicija amortizacije i financijskih rashoda moguće je dati managerski iskaz rezultata te izračun EBITDA (dobit prije amortizacije i kamata). Isto je iskazano u tabeli 2.

Tabela 2: Managerski iskaz rezultata

	2014 1-12	2015 1-12	Stopa
POSLOVNI PRIHODI	22.011.684	23.946.956	9%
OPERATIVNI TROŠKOVI	20.814.221	22.543.341	8%
DOBIT OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.197.463	1.403.614	17%
+ Prihodi od državnih potpora	646.463	1.025.863	59%
+ FINANCIJSKI PRIHODI	342.025	347.174	2%
EBITDA	2.185.951	2.776.651	27%
- Financijski troškovi	866	254.184	29240%
- Amortizacija	2.178.003	2.495.969	15%
EBT	7.082	26.498	274%
UKUPNI PRIHODI	23.000.172	25.319.993	10%
UKUPNI RASHODI	22.993.091	25.293.494	10%
EBITDA	2.185.951	2.776.651	27%
EBITDA - %	9,5%	11,0%	15%

4. INVESTICIJE

Tijekom 2015. godine izvršena su ulaganja u materijalnu imovinu:

• Radna vozila	9.200.000,00 HRK (ulaganje JLS-a od 4.000.000,00 HRK)
• Osobna vozila	0,00 HRK
• Posude i kontejneri	225.700,00 HRK
• Strojevi i alati	185.000,00 HRK
• IT oprema	20.000,00 HRK
• Software	0,00 HRK
• Namještaj	23.000,00 HRK
• Ostalo	0,00 HRK

Ukupni iznos investicija iznosio je cca. 9.653.700,00 HRK

5. ZAKLJUČAK

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

Izdvajanjem iz VARKOM d.d. društvo ČISTOĆA d.o.o. suočilo se s nizom problema obzirom da je podjela s izdvajanjem obavljena u veoma kratkom roku. Zbog kratkog roka nije se moglo detaljno pripremiti za novonastalu situaciju, a društvo ČISTOĆA d.o.o. ostalo je bez kompletne logističke podrške i to od prvog dana poslovanja. Stoga je pri organizaciji i angažiranju vanjskih usluga (knjigovodstvo, računovodstvo, blagajna, obračun usluga, kontrolig, pravna služba...) izgubljeno dosta vremena što je uzrokovalo probleme u organizaciji poslovanja i dodatnim troškovima. S istim problemima društvo se suočilo i u 2015. godini. Nadalje, zakonska regulativa u gospodarenju otpadom još uvijek nije regulirala način postupanja kao i obračune troškova za javne usluge, a što je od izuzetne važnosti za financijsku realizaciju poslovanja društva (promjena cijene, način pružanja javnih usluga i sl.).

Bez obzira na sve navedene teškoće te nastavno i u 2015. godini nedovoljno razumijevanje od strane većinskog vlasnika društva (Grad Varaždin) kao i društva VARKOM d.d., a isključivo vezano za isplatu cjelokupnog iznosa dogovorene financijske imovine definiranog Planom podjele, planirani prihodi kao i rashodi ostvareni su u okvirima koji su bili procijenjeni pri čemu je bez obzira na sve teškoće nastanka "de facto" novog društva ostvarena dobit iz poslovanja. Radi nemogućnosti rješavanja nastalih potraživanja nastalih Planom podjele Uprava društva ČISTOĆA d.o.o., a nakon pravnog savjetovanja, pokrenula je sudski postupak (tužba) za isplatu neisplaćenog dijela financijskih sredstava iz Plana podjele ukupnog iznosa 2.178.374,58 kn.

Uz dobit društvo je investiralo u materijalnu imovinu iznos od 5.653.700,00 HRK kako bi ostalo i postalo još konkurentnijim.

U ožujku 2015. godine, a poradi neisplate cjelokupnog dogovorenog iznosa financijske imovine definiranog Planom podjele morao se zbog nedostatnih sredstava poništiti javni natječaj vrijednosti 4,98 mHRK čime je onemogućena realizacija projekta za nabavu komunalne opreme (posude za odlaganje plastike i biootpada) kojim se trebao nadograditi postojeći sustav primarne selekcije na području Grada Varaždina za koji je Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, u ožujku 2014. godine, donio Odluku o sufinanciranju u iznosu od 1,98 mHRK.

Investicije u komunalna vozila i opremu trebale bi se odraziti na financijski rezultat društva u budućim razdobljima i to prije svega u očekivanom razmjenom smanjenju troškovne strane (gorivo, radnici) dok bi se preuzimanjem komunalne djelatnosti održavanja groblja, uz općine Vidovec i Vinicu, i na područjima drugih općina tijekom 2016. godine trebalo očekivati financijsko povećanje prihodovne strane.

DIREKTOR:
Davor Skroza, dipl.ing.agr.


Čistoća d.o.o.
Varaždin, O. Price 13. oib: 02371889218