



REPUBLIKA HRVATSKA  
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA  
GRAD IVANEC

GRADONAČELNIK

KLASA: 363-01/17-01/134  
URBROJ: 2186/12-04/016-17/2

Ivanec, 18. listopada 2017.

Na temelju članka 64. Statuta Grada Ivanca („Službeni vjesnik Varaždinske županije“ br.21/09, 12/13, 23/13- pročišćeni tekst) Gradonačelnik grada Ivanca, a nakon razmatranja financijskog izvješća trgovačkog društva Čistoća d.o.o. za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016. godine, donosi

### ZAKLJUČAK

Prihvaća se financijsko izvješće trgovačkog društva Čistoća d.o.o. za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016. godine, te se dostavlja Gradskom vijeću na razmatranje.



GRADONAČELNIK:  
Milorad Batinić



Referentna stranica

Vrsta posla: 777

## GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2016 . godinu

Kontrolni broj

1.915.839.476,92

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

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

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 41748200389

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća:

Obveza predaje nefinancijskog izvješća u primjeni tek za 2017. godinu

OIB subjekta: 02371889218

Matični broj (MB): 04147413

Matični broj subjekta (MBS): 070118118

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: Čistoća d.o.o. Varaždin

Poštanski broj: 42000

Naziv naselja: Varaždin

Ulica i kućni broj: Ognjena Price 13

Adresa e-pošte obveznika: info@cistoca-vz.hr

Telefon: 042/660-310

Internet adresa: www.cistoca-vz.hr

Šifra grada/općine: 472 Varaždin

Županija: 5 VARAŽDINSKA

Šifra NKD-a: 3811 Skupljanje neopasnog otpada

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3 Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11 Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći) 0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih krajem razdoblja: 78 (prethodna godina) 90 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 76 (prethodna godina) 98 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 12 (tekuća godina)

## Popis dokumentacije

DA Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE Dodatni podaci

DA Bilješke uz financijske izvještaje

DA Izvještaj o novčanim tokovima

DA Izvještaj o promjenama kapitala

DA Revizorsko izvješće

DA Godišnje izvješće

DA Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

## Knjigovodstveni servis:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Damir Cesar

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 042/660-310

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: dcesar@cistoca-vz.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.3.

Davor Skroza dipl.ing.agr.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

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

(potpis ovlaštene osobe)



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		21.663.496	20.576.289
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		0	119.048
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		0	119.048
3. Goodwill	<b>006</b>		0	0
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		19.485.121	18.246.905
1. Zemljište	<b>011</b>		1.108.503	1.135.717
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		4.439.364	3.757.943
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		1.877.154	2.345.608
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		11.783.780	10.731.317
5. Biološka imovina	<b>015</b>		0	0
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>		276.320	276.320
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>		0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>		0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		2.178.375	2.210.336
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>		0	0
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>		0	0
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>		2.178.375	2.210.336
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>		0	
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		23.747.929	23.416.893
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		0	15.813
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		0	15.813
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>		0	0
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>		0	0
4. Trgovačka roba	<b>042</b>		0	0
5. Predumjovi za zalihe	<b>043</b>		0	0



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		7.260.641	6.965.506
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		6.995.871	6.934.084
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	6.375
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		253.096	10.047
6. Ostala potraživanja	052		11.674	15.000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		14.790.576	15.379.382
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	346.055
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		14.790.576	15.033.327
9. Ostala financijska imovina	062		0	
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		1.696.712	1.056.192
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		45.411.425	43.993.182
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
<b>PASIVA</b>				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		24.065.820	24.080.737
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		13.158.200	13.158.200
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		10.895.590	10.907.620
1. Zadržana dobit	082		10.895.590	10.907.620
2. Preneseni gubitak	083		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		12.030	14.917
1. Dobit poslovne godine	085		12.030	14.917
2. Gubitak poslovne godine	086		0	0



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac  
POD-BIL

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0	0
6. Druga rezerviranja	094		0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	095		5.627.279	3.940.608
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		5.627.279	3.940.608
7. Obveze za predujmove	102		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105		0	0
11. Odgođena porezna obveza	106		0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	107		8.167.261	9.022.216
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		1.594.574	1.589.809
7. Obveze za predujmove	114		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	115		2.085.906	2.057.448
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117		542.302	594.522
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		271.446	471.288
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121		3.673.033	4.309.149
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	122		7.551.065	6.949.621
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	123		45.411.425	43.993.182
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	124			



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		24.972.819	27.150.445
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		23.642.698	24.244.591
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.330.121	2.905.854
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		25.039.310	27.407.697
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		12.083.520	12.682.518
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.650.517	2.558.528
b) Troškovi prodane robe	135		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136		9.433.003	10.123.990
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		7.543.141	8.714.625
a) Neto plaće i nadnice	138		4.782.810	5.557.213
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.621.875	1.840.182
c) Doprinosi na plaće	140		1.138.456	1.317.230
4. Amortizacija	141		2.495.969	2.823.733
5. Ostali troškovi	142		2.151.553	2.316.617
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	80.870
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		0	80.870
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153		765.127	789.334
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		347.174	571.590
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		322.320	388.806
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		24.109	71.721
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		745	111.063
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		0	
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		254.184	266.966
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		254.184	258.142
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		0	8.824
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7. Ostali financijski rashodi	172		0	0



V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		25.319.993	27.722.035
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		25.293.494	27.674.663
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		26.499	47.372
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		26.499	47.372
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		14.469	32.455
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		12.030	14.917
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		12.030	14.917
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			



## IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-NTI

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		26.499	47.372
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		2.272.794	1.489.812
a) Amortizacija	003		2.495.969	2.823.733
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-130.185	-1.029.297
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-346.429	-460.527
e) Rashodi od kamata	007		254.184	258.142
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		-745	-102.239
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		2.299.293	1.537.184
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		964.927	572.992
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		1.721.600	854.954
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-771.887	-295.135
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		0	15.813
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		15.214	-2.640
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		3.264.220	2.110.176
4. Novčani izdaci za kamate	018		-254.184	-258.142
5. Plaćeni porez na dobit	019		-14.469	10.047
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		2.995.567	1.862.081
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		130.185	1.029.297
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		346.429	460.527
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		476.614	1.489.824
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-9.758.127	-1.712.183
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-1.090.576	-588.806
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-10.848.703	-2.300.989
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-10.372.089	-811.165
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		7.221.853	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		7.221.853	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			-1.691.436
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		0	-1.691.436
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		7.221.853	-1.691.436
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-154.669	-640.520
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		1.851.381	1.696.712
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		1.696.712	1.056.192



**Izveštaj o promjenama kapitala**  
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-PK

Obveznik: 0237189218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Prethodno razdoblje</b>										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		13.158.200							
2. Promjene računovodstvenih politika	02									
3. Ispravak pogreški	03									
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		13.158.200	0	0	0	0	0	0	0
5. Dobit/gubitak razdoblja	05									
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06									
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07									
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08									
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09									
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10									
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11									
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12									
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13									
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14									
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	15									
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16									
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17									
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18									
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19									
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20									
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21									
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22									
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		13.158.200	0	0	0	0	0	0	0
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>										
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0	0	0	0	0	0	0	0



**Izvjestaj o promjenama kapitala**  
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-PK

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin			Raspodjeljivo imateljima kapitala matice								
Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice								
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (dobitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Tekuće razdoblje											
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		13.158.200								
2. Promjene računovodstvenih politika	28										
3. Ispravak pogreški	29										
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		13.158.200	0	0	0	0	0	0	0	
5. Dobit/gubitak razdoblja	31										
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32										
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33										
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34										
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35										
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36										
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	37										
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38										
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	39										
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40										
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41										
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42										
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43										
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44										
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45										
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46										
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47										
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48										
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		13.158.200	0	0	0	0	0	0	0	
DODATAK IZJVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0	0	



**Izvještaj o promjenama kapitala**  
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

**Obrazac  
POD-PK**

Opis pozicije	ACP oznaka	Rbr. bilješke			Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
		2	3			13	14	15	16	17 (4 do 7 + 8 + 9 do 16)		18 (17+18)
<b>Prethodno razdoblje</b>												
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01							10.895.590	12.030	24.065.820		24.065.820
2. Promjene računovodstvenih politika	02									0		0
3. Ispravak pogreški	03									0		0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04				0			10.895.590	12.030	24.065.820	0	24.065.820
5. Dobit/gubitak razdoblja	05											
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06											
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07											
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08											
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09											
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10											
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11											
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12											
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13											
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14											
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15											
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16											
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17											
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18											
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19											
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20											
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21											
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22											
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23				0	0		10.895.590	12.030	24.065.820	0	24.065.820
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni)</b>												
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24				0	0		0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25				0	0		0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26				0	0		0	0	0	0	0



**Izveštaj o promjenama kapitala**  
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-PK

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 + 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)
<b>Tekuće razdoblje</b>										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27					10.907.620	14.917	24.080.737		24.080.737
2. Promjene računovodstvenih politika	28							0		0
3. Ispravak pogreški	29							0		0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		0	0	0	10.907.620	14.917	24.080.737	0	24.080.737
5. Dobit/gubitak razdoblja	31							0		0
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32							0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	35							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37							0		0
12. Akuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38							0		0
13. Ostale neklasirane promjene kapitala	39							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40							0		0
15. Povećanje/manjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46							0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47							0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48							0		0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		0	0	0	10.907.620	14.917	24.080.737	0	24.080.737
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni)</b>										
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0	0








**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA**  
**POSLOVANJE TD ČISTOĆA d.o.o.**  
**u 2016. godini**

U Varaždinu, lipanj 2017.







## **SADRŽAJ**

1. UVODNE INFORMACIJE	3
2. POSLOVNI MODEL – DJELATNOSTI DRUŠTVA	3
3. REZULTAT POSLOVANJA	10
4. INVESTICIJE	12
5. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE	13
6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI	13
7. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	13
8. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH DIONICA	13
9. INFORMACIJE O PODRUŽNICAMA DRUŠTVA	13
10. INFORMACIJE O FINACIJSKIM INSTRUMENTIMA BITNIM ZA POSLOVANJE DRUŠTVA	14
11. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA	14
12. ZAKLJUČAK	14





## **1. UVODNE INFORMACIJE**

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

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

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

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

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

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. Varaždin u 2016. godini obavljalo je slijedeće djelatnosti:

1. Sakupljanje otpada - pružanje javne usluge prikupljanja 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 te upravljanje reciklažnim dvorištima
2. Obrada prikupljenog neopasnog korisnog otpada (papira, plastike, stakla, metala, glomaznog otpada) razvrstavanjem i skladištenjem 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...

Društvo ČISTOČA d.o.o. s danom osnivanja nije imalo ljudske resurse za obavljanje svih općih i zajedničkih poslova društva te je bilo neophodno potražiti vanjsku uslugu za slijedeće poslove: vođenje računovodstva i knjigovodstva, kontroling, pravne usluge, usluge programsko-informatičke podrške i savjetovanja i dr.. Poslovanjem društva tijekom 2014. i 2015. godine pokazala se neophodnost za ustrojem vlastitog knjigovodstva i računovodstva te je početkom 2016. godine osnovana Služba računovodstveno-financijskih poslova. Također, tijekom 2016. godine, a istovremeno s uvođenjem primarne selekcije komunalnog otpada sustavom "od vrata do vrata" obavljeno je i ažuriranje baze korisnika koja je naslijeđena prilikom odvajanja i koja se prvenstveno bazirala na korisnicima vodoopskrbe i odvodnje te time nije bila usklađena s matičnim poslovanjem društva. Uz izradu nove baze istovremeno je obavljena ugradnja RFID transpondera na postojeće posude za otpad kod korisnika usluge kao priprema za naplatu javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada po kriteriju volumena posude i broju pražnjenja. Na ovim poslovima tijekom 2016. godine, a poradi što detaljnijeg prikupljanja i obrade podataka od 30.000 korisnika javne usluge, angažirane su osobe putem studentskog servisa što je imalo utjecaj i na povećanje troškova.

Obzirom da je prioritet društva, u načinu obavljanja poslova, pravovremeno pružanje usluge korisnicima uz kontinuiranu izradu i distribuciju računa o čemu ovise i financijski prihodi (naplata) to ispravna baza podataka uvelike olakšava probleme naplate i kontrole naplate dugovanja (opomene, ovrhe).

Na završetku poslovne 2016. godine društvo ČISTOČA d.o.o. zapošljavalo je **90** djelatnika.

## **2.1.GOSPODARENJE OTPADOM**

Djelatnost gospodarenja otpadom primarna je i glavna djelatnost društva ČISTOČA d.o.o. naročito što se tiče ostvarivanja prihoda te broja zaposlenih. U sklop 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 2016. godini na području **13 jedinica lokalne samouprave** i to: grad Varaždin te općine Trnovec Bartolovečki, Petrijanec, Vinica, Sveti Ilija, Cestica, Vidovec, Sračinec, Jalžabet, Beretince, Gornji Kneginec, Mali Bukovec, Sveti Đurđ. Ukupni broj korisnika s navedenih područja (domaćinstva i poslovni prostori) iznosi oko 30.000 korisnika. Tijekom 2016. godine prikupilo se oko 19.113,91 tona ukupnog otpada od čega 15.258,92 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 **20,17%** što je za 7% više nego 2015. godine. 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.

Općina Gornji Kneginec izgradila je, tijekom 2016. godine uz pomoć Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, reciklažno dvorište za korisnike s područja čitave općine, a sukladno zakonskim obvezama. Društvo ČISTOĆA d.o.o. kao davatelj javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada dužno je upravljati reciklažnim dvorištem te su se sredinom 2016. godine započeli obavljati poslovi upravljanja reciklažnim dvorištem.

Poslove prikupljanja otpada za cca. 30.000 korisnika s područja 14 jedinica lokalne samouprave krajem 2016. 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 (sortirnica) 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 (prostorno planska dokumentacija), 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 faza gradnja objekta ukupne površine oko 3.000 m<sup>2</sup>. Objekt je projektiran kao: sortirnica za obradu neopasnog otpada, garažni prostor za 14 voznih 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 edukativnih aktivnosti za mlađu populaciju s područja svih JLS koje su obuhvaćene sustavom sakupljanja otpada tvrtke ČISTOČA d.o.o.. Kako se radi o veoma važnom projektu za čitavu društvenu zajednicu (razvrstavanje, obrada, edukacija) ovaj projekt će se aplicirati na jedan od fondova EU radi sufinanciranja izgradnje, a odmah po objavi natječaja. 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 vremenskom 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 i tijekom 2016. godine još uvijek nije objavio. Obzirom da rok za izgradnju građevine, po građevinskoj dozvoli, istječe krajem 2017. godine to će se ukoliko se natječaj niti u 2017. godini ne objavi društvo morati započeti s konzumiranjem građevinske dozvole kako ista ne bi postala nevažeća.

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 2016. godine obavljalo je 23 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 ČISTOČA d.o.o. nije imalo uvjete, odabrana su 4 koncesionara s kojima se početkom 2016. godine očekivalo potpisivanje ugovora. Kako do sklapanja ugovora između koncesionara i Fonda za zaštitu okoliša nije došlo to su za društvo nastali neplanirani troškovi poradi zapošljavanja dodatnih radnika na obradi prikupljenih količina plastike, papira, stakla, tekstila. Kako je u 2016. godini najviše sakupljeno otpadne plastike (1.000 tona što je 4,3 puta više nego prijašnjih godina) to su poradi





nemogućnosti skladištenja, a sa stanovišta zaštite okoliša, sve prikupljene količine morale biti obrađene i predane na daljnju reciklažu. Obzirom da društvo nije imalo tehničke mogućnosti za obradu navedenih količina (naročito plastike) to se sve obrađivalo ručno pa je zbog toga i zaposleno dodatnih 16 radnika tijekom sezone. Naravno, da su ova zapošljavanja imala znatan utjecaj na troškove plaća zaposlenih, a time i na poslovni rezultat. Iako je zakonskom regulativom definirano da se ovi troškovi, putem Fonda za zaštitu okoliša, sakupljačima i obrađivačima moraju nadoknaditi to se nije dogodilo te je društvo ovaj trošak moralo podmiriti iz vlastitih sredstava. Podmirenje ovih troškova namireno je i dijelom iz izvanrednih prihoda odnosno prodajom osnovnih sredstava (postrojenje za baliranje otpada i uređaj za usitnjavanje otpada) koja je provedena i zaključena u ožujku 2016. godine. Društvo je radi umanjenja troškova obrade sakupljenih količina otpadne plastike provelo krajem godine postupak javne nabave za recikliranje iskoristivog otpada. S odabranim ponuditeljima sklopljeni su ugovori i otpad se, bez prethodne obrade od strane društva, predaje na daljnju obradu uz naplatu što predstavlja manji trošak nego obrada u vlastitom pogonu. Kako još uvijek nema sufinanciranja od strane države radi se o "nepotrebnim" poslovima i troškovima, a koji se sa stanovišta zakonske regulative moraju provoditi (primarna selekcija). Krajem 2016. godine društvo je uputilo dopis resornom ministarstvu za podmirenje nastalih troškova, ali do današnjeg dana očitovanje nije pristiglo.

## **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 i 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 2016. godine obavljalo je 16 radnika.

### **2.3. ODRŽAVANJE GROBLJA**

Početkom 2015. godine započelo se s obavljanjem komunalne djelatnosti održavanja groblja i uprave groblja na mjesnom groblju u Vidovcu. 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 2016. godine s načelnicima ostalih općina pregovaralo se o mogućnosti preuzimanja poslova i na njihovom području. Pregovori će se nastaviti i tijekom 2017. godine.

Za ove poslove nisu zapošljavani novi 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 obavljenу 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 (ZAJEDNIČKI) 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.



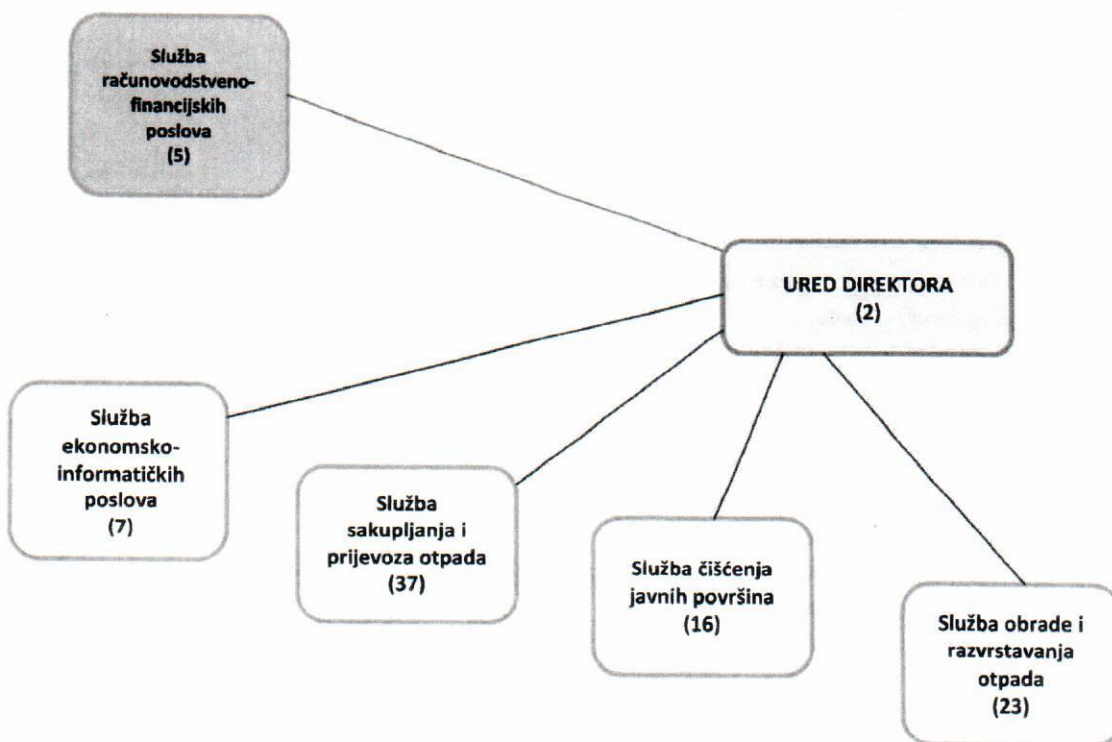


Poslovi koji su se mogli obavljati s postojećim ljudskim resursima organizirani su u sklopu Službe ekonomsko-informatičkih poslova. Obzirom da gore navedeni poslovi isključivo uključuju troškovnu, a ne prihodovnu stranu financiranje se ostvaruje iz prihoda djelatnosti. Uprava društva nastoji postojeće 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 u 2016. godini ustrojila je vlastitu službu za vođenje računovodstva i knjigovodstva.

Dio navedenih "općih tj. zajedničkih" poslova društva u 2016. godini obavljalo je, u Službi ekonomsko-informatičkih poslova i Službi računovodstveno-financijskih poslova, ukupno 12 radnika.

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

Organizacijska struktura u 2016. godini kao i broj zaposlenih po Službama prikazani su slijedećim organigramom:







### 3. REZULTAT POSLOVANJA

U nastavku je prikazan Račun dobiti i gubitka (RDG) za 2016. godinu izrađen po metodologiji koju propisuje važeća zakonska regulativa.

u kn

#### RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin		
Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	24.972.819	27.150.445
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	23.642.698	24.244.591
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	1.330.121	2.905.854
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	25.039.310	27.407.697
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	12.083.520	12.682.518
a) Troškovi sirovina i materijala	2.650.517	2.558.528
b) Troškovi prodane robe	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	9.433.003	10.123.990
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	7.543.141	8.714.625
a) Neto plaće i nadnice	4.782.810	5.557.213
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.621.875	1.840.182
c) Doprinosi na plaće	1.138.456	1.317.230
4. Amortizacija	2.495.969	2.823.733
5. Ostali troškovi	2.151.553	2.316.617
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	0	80.870
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	0	80.870
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
f) Druga rezerviranja	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	765.127	789.334
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	347.174	571.590
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	0	0





3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	322.320	388.806
7. Ostali prihodi s osnove kamata	24.109	71.721
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	745	111.063
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0
10. Ostali financijski prihodi	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>254.184</b>	<b>266.966</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	254.184	258.142
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	0	8.824
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0
7. Ostali financijski rashodi	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>25.319.993</b>	<b>27.722.035</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>25.293.494</b>	<b>27.674.663</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>26.499</b>	<b>47.372</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	26.499	47.372
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>14.469</b>	<b>32.455</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>12.030</b>	<b>14.917</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	12.030	14.917
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	0	0

Iz RDG izvještaja vidljivo je da je TD ČISTOĆA d.o.o. u 2016. godine imala slijedeće ključne pozicije:

- Ukupni prihodi iznosili su 27.722.035 kn.
- Ukupni rashodi iznosili su 27.674.663 kn.
- Ostvarena je dobit prije poreza u iznosu od 47.372 kn.





### 3.1. Iskaz dobiti

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

Tabela 2:

	2014 1-12	2015 1-12	2016 1-12
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>22.011.684</b>	<b>23.946.956</b>	<b>25.125.354</b>
<b>OPERATIVNI TROŠKOVI</b>	<b>20.814.221</b>	<b>22.543.341</b>	<b>24.509.149</b>
<b>DOBIT OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>1.197.463</b>	<b>1.403.614</b>	<b>616.205</b>
+ Prihodi od državnih potpora	646.463	1.025.863	995.794
+ Financijski prihodi	342.025	347.174	571.590
+ Izvanredni prihodi	0	0	1.029.297
<b>EBITDA</b>	<b>2.185.951</b>	<b>2.776.651</b>	<b>3.113.614</b>
- Financijski troškovi	866	254.184	266.966
- Amortizacija	2.178.003	2.495.969	2.823.733
<b>EBT</b>	<b>7.082</b>	<b>26.498</b>	<b>22.915</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>23.000.172</b>	<b>25.319.993</b>	<b>27.722.035</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>22.993.091</b>	<b>25.293.494</b>	<b>27.674.663</b>
EBITDA	2.185.951	2.776.651	3.113.614
EBITDA - %	9,5%	11,0%	11,2%

## 4. INVESTICIJE

Tijekom 2016. godine izvršena su ulaganja u materijalnu imovinu:

- Radna vozila 394.808,00 kn
- Osobna vozila 62.000,00 kn
- Posude i kontejneri 347.069,00 kn
- Strojevi i alati 725.760,00 kn
- IT oprema 36.284,00 kn
- Software 119.048,00 kn
- Zemljište 27.214,00 kn

Ukupni iznos investicija iznosio je **1.712.183,00 kn**





## **5. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE**

Trgovačkom društvu ČISTOĆA d.o.o. u prvom tromjesečju 2017. godine povjerena je djelatnost uprave groblja na mjesnom groblju u Vinici te mu je također dodijeljena javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada na području općine Veliki Bukovec.

## **6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI**

Najveći problem u poslovanju društva, kako i proteklih godina tako i u 2016. godini, predstavlja nepostojanost zakonskih okvira u djelatnosti gospodarenja otpadom što se najviše odnosi na ne donošenje Plana gospodarenja otpadom RH te uredbe Vlade RH o postupanju s komunalnim otpadom kojima se u osnovi definiraju uvjeti i način poslovanja između korisnika i davatelja usluge u ovoj djelatnosti, a koji direktno utječu kako na operativno tako i na financijsko poslovanje.

Tijekom 2017. godine očekuje se donošenje navedenih zakonskih propisa čime bi se, na području čitave Republike Hrvatske, konačno ustalio način obavljanja poslova u djelatnosti gospodarenja otpadom.

## **7. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. u 2016 nije imalo aktivnosti na području istraživanja i razvoja.

## **8. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH DIONICA**

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. tijekom 2016 nije stjecalo vlastite poslovne udjele niti pričuve za stjecanje istih.

## **9. INFORMACIJE O PODRUŽNICAMA DRUŠTVA**

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





## **10. INFORMACIJE O FINANCIJSKIM INSTRUMENTIMA BITNIM ZA POSLOVANJE DRUŠTVA**

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

## **11. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

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

### **11.1 Rizik likvidnosti**

Naplativost potraživanja od kupaca se pregledava na trajnoj osnovi. Gdje potraživanja odstupaju od ugovorenih poslovnih uvjeta, pristupa se naplati putem ovršnih postupaka.

Kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu sa dogovorenim uvjetima provodi se ispravak vrijednosti istih.

### **11.2 Tečajni rizik**

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

## **12. ZAKLJUČAK**

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. 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, kontroling, pravna služba...) izgubljeno dosta vremena što je uzrokovalo probleme u organizaciji poslovanja i dodatnim troškovima. S istim problemima društvo se suočilo i u





2015. i 2016. 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 2016. 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 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**, a koji postupak je još uvijek u tijeku.

Uz ostvarenu dobit u 2016. godini društvo je investiralo u materijalnu imovinu iznos od 1.712.183,00 kn kako bi ostalo i postalo još konkurentnijim.

Investicije u materijalnu imovinu 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 dobivanjem javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada kao i preuzimanjem komunalne djelatnosti održavanja groblja i na područjima drugih općina tijekom 2017. godine trebalo očekivati financijsko povećanje prihodovne strane.

Najveći problem u poslovanju društva, kako i proteklih godina tako i u 2016. godini, predstavlja nepostojanost zakonskih okvira u djelatnosti gospodarenja otpadom što se najviše odnosi na ne donošenje Plana gospodarenja otpadom RH, te uredbe Vlade RH o postupanju s komunalnim otpadom kojima se u osnovi definiraju uvjeti i način poslovanja između korisnika i davatelja usluge u ovoj djelatnosti, a koji direktno utječu kako na operativno tako i na financijsko poslovanje.

Tijekom 2017. godine očekuje se donošenje navedenih zakonskih propisa čime bi se, na području čitave Republike Hrvatske, konačno ustalio način obavljanja poslova u djelatnosti gospodarenja otpadom.

**DIREKTOR:**

Davor Skroza, dipl.ing.agr.

**Čistoća d.o.o.**  
Varaždin, O. Ploče 3, oib: 02473889211







# **IZVJEŠĆE O RADU NADZORNOG ODBORA**

## **TD ČISTOĆA d.o.o. VARAŽDIN ZA 2016. 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. provela se odvajanjem s osnivanjem novog trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o..

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

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

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

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 2016. godine Nadzorni odbor sastao se 5 (slovima: pet) puta.

1. dana **13. travnja 2016. godine** održana je **11. (jedanaesta) sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
  - Odluka o prihvaćanju Godišnjeg financijskog izvješća za 2015. godinu, te Odluka o prihvaćanju Izvješća Uprave o poslovanju društva za 2015. godinu.
  - Odluka o prihvaćanju Poslovno-financijskog plana za 2016. godinu.
  - Odluka za kupnju posuda za odlaganje otpadne plastike za korisnike na području Grada Varaždina iz akumuliranih sredstava za 2014. i 2015. godinu s osnova pozicije OTKUP POSUDA u važećoj strukturi cijene u iznosu od 3,56 kn/dom/mj
  - Odluka o prihvaćanju Plana nabave za 2016. godinu.
  - Prihvaćen je prijedlog direktora o načinu raspodjele dobiti društva za 2015., a koji prijedlog će biti iznesen na Skupštini društva.
  - Podržava se odluka Uprave društva u odabiru tvrtke Revidicon d.o.o. iz Varaždina kao tvrtke koja će obaviti reviziju poslovanja društva Čistoća d.o.o. za 2015. godinu.
  - Suglasnost i podržana je odluka Uprave društva o prodaji postrojenja za baliranje otpada (balirke) i uređaja za usitnjavanje otpada (drobilice) obzirom da navedena oprema (drobilica i balirka) nisu više u uporabi i iskoristiva niti su potrebni za obavljanje djelatnosti društva, a društvo je navedenim kupoprodajama drobilice i balirke ostvarilo dobit u iznosu od 991.413,80 kuna posebice ako se uzme u obzir da je amortizirana vrijednost navedene opreme iznosila u trenutku prodaje 0,00 kuna.
  - Suglasnost odluci Uprave društva o napuštanju lokacije Brezje poradi smanjenja troškova u poslovanju društva koji nastaju samom prisutnošću društva na navedenoj lokaciji u iznosu od cca. 600.000,00 kuna godišnje.
2. dana **10. lipnja 2016. godine** održana je **12. (dvanaesta) sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
  - Prihvaćena je informacija o financijskom izvješću za 1.-3. mjesec 2016. godine.
  - Usvaja se Izvješće neovisnog revizora o poslovanju TD ČISTOĆA d.o.o. za 2015. godinu.
  - Usvaja se Izvješće Državne revizije o obavljenoj reviziji učinkovitosti rada Nadzornog odbora
  - Usvaja se dnevni red za III. redovitu Skupštinu TD ČISTOĆA d.o.o.
3. dana **06. listopada 2016. godine** održana je **13. (trinaesta) sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
  - Prihvaća se informacija o financijskom izvješću za 4.-6. mjesec 2016. godine.



- Prihvaća se informacija glede javne usluge prikupljanja biorazgradivog komunalnog otpada.
  - Prihvaća se informacija direktora o projektu izgradnje građevine za gospodarenje neopasnim otpadom na lokaciji Motičnjak te u potpunosti daju podršku predsjedniku NO i Upravi društva u daljnjem nastavku realizacije istog.
4. dana **03. studenog 2016. godine** održana je **14. (četnaesta) sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
- Prihvaća se informacija o financijskom izvješću za 7.-9. mjesec 2016. godine.
5. dana **05. prosinca 2016. godine** održana je **15. (petnaesta) sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
- Izdaje se suglasnost Upravi društva za pokretanje aktivnosti glede davanja u najam zemljišta na Poljani Biškupečkoj, a radi izgradnje pretovarne stanice RCGO Piškornica d.o.o. dok se istovremeno Upravi društva uskraćuje suglasnost za prodaju istog tog zemljišta za potrebe RCGO Piškornica d.o.o..

Članovi Nadzornog odbora u 2016. 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, 26. srpnja 2017. godine

Predsjednik NO  
dr.sc. Miljenko Ernoić

  
6  
**Čistoća d.o.o.**  
Varaždin, O. Prisoj 13, oib: 02371889218









Revizija, računovodstveno i porezno savjetovanje

**ČISTOČA d.o.o.**  
**VARAŽDIN**

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU**  
**I**  
**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

**VARAŽDIN, LIPANJ 2017.**



**SADRŽAJ**

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	<i>1 – 4</i>
<i>GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	
<i>Račun dobiti i gubitka za 2016. godinu</i>	<i>5</i>
<i>Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2016.godine</i>	<i>6 – 7</i>
<i>Izveštaj o novčanim tokovima za 2016. godinu</i>	<i>8 – 9</i>
<i>Izveštaj o promjenama kapitala za 2016. godinu</i>	<i>10</i>
<i>Bilješke uz godišnje financijske izvještaje</i>	<i>11 - 42</i>
<i>IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA</i>	<i>Prilog I</i>



**ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su godišnji financijski izvještaji društva Čistoća d.o.o. Varaždin (dalje: Društvo) za financijsku godinu 2016. sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj i uspješnost poslovanja Društva za tu godinu.

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

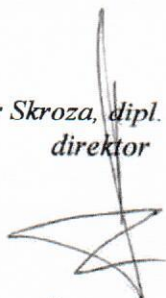
Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Priloženi godišnji financijski izvještaji prikazani na stranicama 5 - 42 odobreni su i potpisani od strane Uprave 7. lipnja 2017. godine:

Davor Skroza, dipl. ing. agr.  
direktor



ČISTOĆA

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



Čistoća d.o.o.  
Varaždin, Ogrjena Price 13, 42000  
IBAN: HR2024010001000160000000000000000000





Revizija, računovodstveno i porezno savjetovanje

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

### **NADZORNOM ODBORU I ČLANOVIMA DRUŠTVA ČISTOĆA D.O.O. VARAŽDIN**

#### **Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja**

##### ***Mišljenje***

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Čistoća d.o.o. Varaždin (dalje: Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

##### ***Osnova za mišljenje***

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

##### ***Isticanje pitanja***

Skrećemo pozornost na bilješku 3.20. – Značajniji sudski sporovi uz ove financijske izvještaje po kojima Društvo ima evidentirana potraživanja u svojim poslovnim knjigama u iznosu od 2.178.375 kn, a koja su predmet sudskog spora. Do dana usvajanja financijskih izvještaja sudski spor nije okončan, a ishod je, prema očitovanju odvjetničkog ureda koji zastupa Društvo, neizvjestan.

##### ***Ostale informacije u godišnjem izvješću***

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



***Ostale informacije u godišnjem izvješću (nastavak)***

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

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

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

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

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

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

***Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja***

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



**Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)**

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

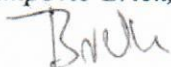
- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljammo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.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

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства društva Čistoća d.o.o. Varaždin za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima društva Čistoća d.o.o. Varaždin za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Ovlašteni revizor:  
Grozdana Šimpović-Brlek, dipl. oec.



**Revidicon**  
DOPUNJENA REVIZIJA, RAČUNOVODSTVENO  
I POSREDOVANJE SAVJETOVANJE d.o.o.  
VARAŽDIN, Ankice Opolski 2

Direktor:  
Stjepan Šargač, dipl. oec.  
ovlašteni revizor -



Varaždin, 7. lipnja 2017. godine

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



Potpisao za i u ime Društva dana 7. lipnja 2017. godine




*Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja*

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)  
NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE**

		<i>u kn</i>	
	<i>Bilješka</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
<b>AKTIVA</b>			
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>21.663.496</b>	<b>20.576.289</b>
NEMATERIJALNA IMOVINA	<i>1.d., 3.1.</i>	-	119.048
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		-	119.048
MATERIJALNA IMOVINA	<i>1.e., 3.2.</i>	19.485.121	18.246.905
Zemljište		1.108.503	1.135.717
Građevinski objekti		4.439.364	3.757.943
Postrojenja i oprema		1.877.154	2.345.608
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		11.783.780	10.731.317
Materijalna imovina u pripremi		276.320	276.320
POTRAŽIVANJA	<i>1.h., 3.3.</i>	2.178.375	2.210.336
Ostala potraživanja		2.178.375	2.210.336
<b>KRA TKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>23.747.929</b>	<b>23.416.893</b>
ZALIHE	<i>1.g., 3.4.</i>	-	15.813
Sirovine i materijal		-	15.813
POTRAŽIVANJA	<i>1.h.</i>	7.260.641	6.965.506
Potraživanja od kupaca	<i>3.5.</i>	6.995.871	6.934.084
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<i>3.6.</i>	-	6.375
Potraživanja od države i drugih institucija	<i>3.7.</i>	253.096	10.047
Ostala potraživanja	<i>3.8.</i>	11.674	15.000
KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	<i>1.f.</i>	14.790.576	15.379.382
Ulaganja u vrijednosne papire	<i>3.9.</i>	-	346.055
Dani zajmovi, depoziti i slično	<i>3.10.</i>	14.790.576	15.033.327
NOVAC U BANC I I BLAGAJNI	<i>1.i., 3.11.</i>	1.696.712	1.056.192
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>45.411.425</b>	<b>43.993.182</b>



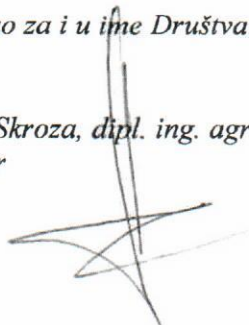
**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)  
NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE**

- Nastavak -

		u kn	
	Bilješka	2015.	2016.
<b>PASIVA</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	1.j., 3.12.	<b>24.065.820</b>	<b>24.080.737</b>
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		13.158.200	13.158.200
ZADRŽANA DOBIT		10.895.590	10.907.620
DOBIT POSLOVNE GODINE		12.030	14.917
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	1.k.	<b>5.627.279</b>	<b>3.940.608</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.13.	5.627.279	3.940.608
<b>KRA TKOROČNE OBVEZE</b>	1.k.	<b>8.167.261</b>	<b>9.022.216</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.14.	1.594.574	1.589.809
Obveze prema dobavljačima	3.15.	2.085.906	2.057.448
Obveze prema zaposlenicima	3.16.	542.302	594.522
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.17.	271.446	471.288
Ostale kratkoročne obveze	3.18.	3.673.033	4.309.149
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	1.l., 3.19.	<b>7.551.065</b>	<b>6.949.621</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>45.411.425</b>	<b>43.993.182</b>

Potpisao za i u ime Društva dana 7. lipnja 2017. godine

Davor Skroza, dipl. ing. agr.  
direktor



Čistoća d.o.o.  
Varaždin, Čakovec 13, oib: 64221889214

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2016. GODINU**  
**Indirektna metoda**

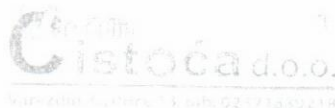
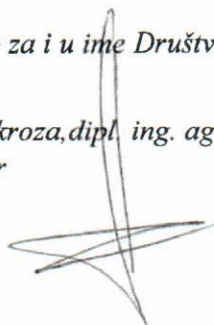
u kn

	2015.	2016.
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
Dobit prije oporezivanja	26.499	47.372
Usklađenja:	2.272.794	1.489.812
Amortizacija	2.495.969	2.823.733
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(130.185)	(1.029.297)
Prihodi od kamata i dividendi	(346.429)	(460.527)
Rashodi od kamata	254.184	258.142
Tečajne razlike (nerealizirane)	(745)	(102.239)
<b>Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>	<b>2.299.293</b>	<b>1.537.184</b>
Promjene u radnom kapitalu:	964.927	572.992
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	1.721.600	854.954
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(771.887)	(295.135)
Povećanje ili smanjenje zaliha	-	15.813
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	15.214	(2.640)
<b>Novac iz poslovanja</b>	<b>3.264.220</b>	<b>2.110.176</b>
Novčani izdaci za kamate	(254.184)	(258.142)
Plaćeni porez na dobit	(14.469)	10.047
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>2.995.567</b>	<b>1.862.081</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	130.185	1.029.297
Novčani primici od kamata	346.429	460.527
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>476.614</b>	<b>1.489.824</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(9.758.127)	(1.712.183)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(1.090.576)	(588.806)
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>(10.848.703)</b>	<b>(2.300.989)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(10.372.089)</b>	<b>(811.165)</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	7.221.853	-
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>7.221.853</b>	-
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-	(1.691.436)
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	-	<b>(1.691.436)</b>



**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2016. GODINU**  
**Indirektna metoda***- Nastavak -*

	<i>u kn</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>7.221.853</b>	<b>(1.691.436)</b>
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>	<b>(154.669)</b>	<b>(640.520)</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>1.851.381</b>	<b>1.696.712</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>1.696.712</b>	<b>1.056.192</b>

*Potpisao za i u ime Društva dana 7. lipnja 2017. godine:**Davor Skroza, dipl. ing. agr.*  
*direktor**Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja*

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2016. GODINU

2015. godina  
u kn

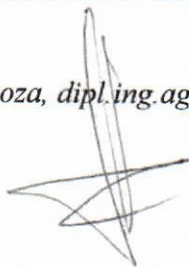
	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2015.	13.158.200	10.889.924	5.666	24.053.790
Povećanje				
- dobit poslovne godine	-	-	12.030	12.030
Transferi				
- prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	5.666	(5.666)	-
Stanje 31. prosinca 2015.	13.158.200	10.895.590	12.030	24.065.820

2016. godina  
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2016.	13.158.200	10.895.590	12.030	24.065.820
Povećanje				
- dobit poslovne godine	-	-	14.917	14.917
Transferi				
- prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	12.030	(12.030)	-
Stanje 31. prosinca 2016.	13.158.200	10.907.620	14.917	24.080.737

Potpisao za i u ime Društva dana 7. lipnja 2017. godine

Davor Skroza, dipl.ing.agr.  
direktor



Čistoća d.o.o.  
Varaždin, Osipovica 13a, 42100, 023/1449918

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja



**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2016. GODINE**

**Opći podaci o Društvu**

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

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

Djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- \* skupljanje otpada za potrebe drugih
- \* prijevoz otpada za potrebe drugih
- \* prijevoz opasnog otpada
- \* posredovanje u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanje otpada u ime drugih
- \* skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanje (obrađa, 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 objekta
- \* skladištenje energije
- \* transport nafte, naftnih derivata i bio goriva cestovnim vozilom
- \* skladištenje nafte i naftnih derivata
- \* skladištenje ukapljenog naftnog plina
- \* proizvodnja i distribucija rashlađenog zraka
- \* proizvodnja i distribucija rashladne vode za potrebe hlađenja

**Opći podaci o Društvu - nastavak**

- \* proizvodnja leda za potrebe hlađenja hrane i ostale potrebe istraživanje i eksploatacije mineralnih sirovina
- \* trgovina na veliko i malo
- \* cestovni prijevoz robe i usluge preseljenja
- \* skladištenje robe
- \* prateće djelatnosti u prijevozu
- \* poštanske i kurirske djelatnosti
- \* računalne djelatnosti
- \* tajničke djelatnosti
- \* pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- \* pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- \* pružanje usluga smještaja
- \* pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama) i opskrba tom hranom (catering)
- \* proizvodnja predmeta opće uporabe
- \* organizacija izvedbe projekata za zgrade
- \* gradnja stambenih i nestambenih zgrada
- \* gradnja ostalih građevina niskogradnje
- \* uklanjanje građevina i pripremni radovi na gradilištu
- \* elektroinstalacijski radovi, uvođenje instalacija vodovoda, kanalizacije i plina i ostali građevinski instalacijski radovi
- \* završni građevinski radovi
- \* projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- \* ostale stručne, znanstvene i tehničke djelatnosti
- \* 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, sajмова 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 2016. godine Društvo je zapošljavalo 93 djelatnika (u 2015. godini 78).

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

*Nadzorni odbor Društva:*

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

## 1. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

### 1.a. Izjava o usklađenosti

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

### 1.b. Osnova za pripremu financijskih izvještaja

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

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

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

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

### 1.c. Izvještajna valuta

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

31. prosinca 2015. godine	1 EUR = 7,635047 HRK	1 USD = 6,991801 HRK	1 CHF = 7,059683 HRK
31. prosinca 2016. godine	1 EUR = 7,557787 HRK	1 USD = 7,168536 HRK	1 CHF = 7,035735 HRK



### 1.d. Dugotrajna nematerijalna imovina

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

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

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

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

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

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

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

Primijenjene godišnje amortizacijske stope:

	2015.	2016.
Softver	-	-

Sredstva nematerijalne imovine s neodređenim vijekom upotrebe se ne amortiziraju.

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

**1.e. Dugotrajna materijalna imovina**

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

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

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

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

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

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

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

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

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



**1.e. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak**

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

Nakon početnog priznavanja predmeti dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u visini troškova nabave umanjenih 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:

	2015.	2016.
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 nadoknadivi iznos imovine - viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. Ako bilo koji od ovih iznosa premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine, imovina se ne umanjuje.

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

### **1.f. Financijska imovina**

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

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

- 1. financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,*
- 2. ulaganja koja se drže do dospeljeća,*
- 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 dospeljeća su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja i fiksnim dospjećem za koju Društvo ima namjeru i mogućnost držati je do dospeljeća, te se mjeri po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.*

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

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

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

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



### **1.g. Zalihe**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **1.h. Potraživanja**

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

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

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

#### **1.h. Potraživanja - nastavak**

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

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

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

#### **1.i. Novac u banci i blagajni**

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

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

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

#### **1.j. Kapital**

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

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

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

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



### **1.k. Obveze**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **1.1. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja**

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

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

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



### **1.1. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja - nastavak**

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

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

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

### **1.m. Prihodi**

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

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

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

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

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 Društvo bez budućih povezanih troškova, koja se priznaju kao prihod razdoblja u kojemu je potraživanje nastalo.

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

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

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



### ***1.n. Rashodi***

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

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

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

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

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

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

### ***1.o. Porez na dobit***

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

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

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

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

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



### ***1.p. Povezane osobe***

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

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

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

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

### ***1.r. Nepredviđene obveze***

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

### ***1.s. Događaji nakon datuma bilance***

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

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

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



## 2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

### 2.1. Prihodi

Prihodi u 2016. godini iznose 27.722.035 kn.

	u kn				
Prihodi	2015.	%	2016.	%	Indeks
Poslovni prihodi	24.972.819	98,63%	27.150.445	97,94%	109
Financijski prihodi	347.174	1,37%	571.590	2,06%	165
UKUPNO:	25.319.993	100,00%	27.722.035	100,00%	109

#### 2.1.1. Poslovni prihodi

	u kn				
	2015.	%	2016.	%	Indeks
Prihodi od sakupljanja miješanog komunalnog otpada	10.350.669	41,45%	10.227.920	37,67%	99
Prihodi od zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada	8.542.360	34,21%	8.623.754	31,76%	101
Prihodi od ostalih usluga	3.221.615	12,90%	3.493.972	12,87%	108
Prihodi od prodaje sekundarnih sirovina	1.168.482	4,68%	1.440.770	5,31%	123
Prihodi od državnih pomoći i potpora	1.025.863	4,11%	995.794	3,67%	97
Prihodi od usluga - groblja	359.572	1,44%	458.175	1,69%	127
Prihodi od potraživanja u sporu (troškova naplate)	29.119	0,12%	407.819	1,50%	1401
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	130.185	0,52%	1.029.297	3,79%	791
Ostali prihodi	144.954	0,57%	472.944	1,74%	326
UKUPNO:	24.972.819	100,00%	27.150.445	100,00%	109

Poslovni prihodi sudjeluju sa 97,94 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda. U strukturi poslovnih prihoda najznačajniji su prihodi usluga sakupljanja i zbrinjavanja komunalnog otpada, koji u poslovnim prihodima sudjeluju sa 69,43 %.

### 2.1.2. Financijski prihodi

	u kn				
	2015.	%	2016.	%	Indeks
Prihodi od kamata na dugotrajne depozite	322.320	92,84%	388.806	68,02%	121
Ostali prihodi s osnove kamata	24.109	6,94%	71.721	12,55%	297
Pozitivne tečajne razlike	745	0,22%	111.063	19,43%	14908
UKUPNO:	347.174	100,00%	571.590	100,00%	165

### 2.2. Rashodi

Rashodi u 2016. godini iznose 27.674.663 kn.

	u kn				
	2015.	%	2016.	%	Indeks
Poslovni rashodi	25.039.310	99,00%	27.407.697	99,04%	109
Financijski rashodi	254.184	1,00%	266.966	0,96%	105
UKUPNO:	25.293.494	100,00%	27.674.663	100,00%	109

#### 2.2.1. Poslovni rashodi

Struktura poslovnih rashoda:

	u kn				
	2015.	%	2016.	%	Indeks
Materijalni troškovi	12.083.520	48,26%	12.682.518	46,27%	105
Troškovi osoblja	7.543.141	30,13%	8.714.625	31,80%	116
Amortizacija	2.495.969	9,97%	2.823.733	10,30%	113
Ostali troškovi	2.151.553	8,59%	2.316.617	8,45%	108
Vrijednosno usklađivanje	-	-	80.870	0,30%	-
Ostali poslovni rashodi	765.127	3,05%	789.334	2,88%	103
UKUPNO:	25.039.310	100,00%	27.407.697	100,00%	109



**2.2.1. Poslovni rashodi – nastavak**

*Materijalni troškovi*

Materijalni troškovi u 2016. godini sudjeluju s 46,27% unutar strukture poslovnih rashoda, a njihova je struktura dana u slijedećem pregledu:

	u kn				
	2015.	%	2016.	%	Indeks
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>					
- sirovine i materijal	805.276	6,66%	826.019	6,51%	103
- troškovi sitnog inventara	219.729	1,82%	282.549	2,23%	129
- troškovi rezervnih dijelova	409.948	3,39%	260.418	2,05%	64
- troškovi energije	1.215.564	10,06%	1.189.542	9,38%	98
<i>Ostali vanjski troškovi</i>					
- prijevozne i HPT usluge	667.512	5,52%	835.747	6,59%	125
- intelektualne usluge	674.006	5,58%	822.416	6,48%	122
- troškovi najamnine	261.623	2,17%	469.985	3,71%	180
- troškovi zbrinjavanja komunalnog otpada	6.200.860	51,32%	6.003.649	47,34%	97
- troškovi reklame i promidžbe	104.198	0,86%	135.624	1,07%	130
- troškovi tekućeg i investicijskog održavanja	668.615	5,53%	1.172.629	9,25%	175
- ostali vanjski troškovi	856.189	7,09%	683.940	5,39%	80
<b>UKUPNO:</b>	<b>12.083.520</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.682.518</b>	<b>100,00%</b>	<b>105</b>

*Troškovi osoblja*

	u kn				
	2015.	%	2016.	%	Indeks
<i>Neto plaće i nadnice</i>	<i>4.782.810</i>	<i>63,41%</i>	<i>5.557.213</i>	<i>63,77%</i>	<i>116</i>
<i>Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	<i>1.621.875</i>	<i>21,50%</i>	<i>1.840.182</i>	<i>21,12%</i>	<i>113</i>
<i>Doprinosi na plaće</i>	<i>1.138.456</i>	<i>15,09%</i>	<i>1.317.230</i>	<i>15,11%</i>	<i>116</i>
<b>UKUPNO:</b>	<b>7.543.141</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.714.625</b>	<b>100,00%</b>	<b>116</b>

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

### 2.2.1. Poslovni rashodi – nastavak

#### Amortizacija

Troškovi amortizacije iznose 2.823.733 kn (prethodne godine 2.495.969 kn) i čine 10,30% poslovnih rashoda. Pregled primijenjenih stopa te obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješke 1.d.i 1.e..

#### Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 2.316.617 kn, a prema strukturi iskazanoj u tabeli, odnose se na:

	2015.	%	2016.	%	u kn Indeks
Naknade troškova i materijalna prava radnika	1.485.876	69,06%	1.592.578	68,75%	107
Bruto naknada Nadzornom odboru	172.281	8,01%	170.370	7,35%	99
Reprezentacija	65.494	3,04%	71.792	3,10%	110
Premije osiguranja	142.462	6,62%	183.236	7,91%	129
Bankarske usluge	220.341	10,24%	161.896	6,99%	73
Ostali troškovi	65.099	3,03%	136.745	5,90%	210
UKUPNO:	2.151.553	100,00%	2.316.617	100,00%	108

#### Vrijednosno usklađivanje

Vrijednosno usklađivanje u iznosu od 80.870 kn odnosi se na usklađivanje potraživanja od kupaca.

#### Ostali poslovni rashodi

	2015.	%	2016.	%	u kn Indeks
Troškovi posuda za otpad	682.879	89,25%	688.048	87,17%	101
Otpis potraživanja	33.758	4,41%	68.933	8,73%	204
Ostali troškovi	48.490	6,34%	32.353	4,10%	67
UKUPNO:	765.127	100,00%	789.334	100,00%	103

### 2.2.2. Financijski rashodi

	2015.	%	2016.	%	u kn Indeks
Rashodi s osnove kamata	254.184	100,00%	258.142	96,69%	102
Negativne tečajne razlike	-	-	8.824	3,31%	-
UKUPNO:	254.184	100,00%	266.966	100,00%	105



### 2.3. Dobit (gubitak) razdoblja

	u kn	
	2015.	2016.
- iz poslovnih aktivnosti	(66.491)	(257.252)
- iz financijskih aktivnosti	92.990	304.624
<b>UKUPNO:</b>	<b>26.499</b>	<b>47.372</b>
<b>Porez na dobit</b>	<b>(14.469)</b>	<b>(32.455)</b>
<b>Neto dobit</b>	<b>12.030</b>	<b>14.917</b>

### 2.4. Porez na dobit

Ostvarena dobit prije oporezivanja u 2016. godini iznosi 47.372 kn (prethodne godine dobit prije oporezivanja iznosi 26.499 kn). Stopa poreza na dobit sukladno Zakonu o porezu na dobit iznosi u 2016. godini 20% (isto i prethodne godine), a obračunati porez na dobit 32.455 kn (prethodne godine 14.469 kn)

	u kn	
	2015.	2016.
<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>26.499</b>	<b>47.372</b>
<b>Povećanje dobiti</b>		
- amortizacija	-	6.416
- 70% troškova reprezentacije	45.846	57.119
- 30% troškova za osobni prijevoz	-	7.058
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	-	44.311
<b>Porezna osnovica</b>	<b>72.345</b>	<b>162.276</b>
<b>Stopa poreza na dobit</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>
<b>Porezna obveza</b>	<b>(14.469)</b>	<b>(32.455)</b>
<b>Dobit poslije oporezivanja</b>	<b>12.030</b>	<b>14.917</b>

### 3. BILJEŠKE UZ BILANCU

#### 3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2016. godini:

u kn

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



### 3. BILJEŠKE UZ BILANCU

#### 3.2. Dugotrajna materijalna imovina

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)
Obračunata 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. Dugotrajna materijalna imovina – nastavak

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2016. godini:

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



### 3.2. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

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

u kn

	2015.	2016.
Stanje 1. siječnja	12.222.963	19.485.121
Povećanje neto vrijednosti imovine novim nabavama	9.758.127	1.712.183
Obračunata amortizacija	(2.495.969)	(2.823.733)
Neto vrijednost rashoda	-	(7.618)
Stanje 31. prosinca	<u>19.485.121</u>	<u>18.365.953</u>

### 3.3. Dugoročna potraživanja

u kn

	2015.	2016.
Dugoročna potraživanja po osnovu podjele	2.178.375	2.178.375
Dani depoziti	-	31.961
UKUPNO:	<u>2.178.375</u>	<u>2.210.336</u>

Dugoročna potraživanja odnose se na potraživanja po osnovu Podjele društva VARKOM d.d. Varaždin i predmet su sudskog spora (veza bilješka 3.20.)

### 3.4. Zalihe

u kn

	2015.	2016.
Sirovine i materijal	-	15.813
UKUPNO:	<u>-</u>	<u>15.813</u>

**3.5. Potraživanja od kupaca**

u kn

	2015.	2016.
Potraživanja od kupaca u zemlji	6.859.040	5.847.627
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca	136.831	1.167.321
UKUPNO:	6.995.871	7.014.948
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-	(80.864)
SVEUKUPNO:	6.995.871	6.934.084

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

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

**3.6. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika**

u kn

	2015.	2016.
Potraživanja od zaposlenika	-	6.375
UKUPNO:	-	6.375

**3.7. Potraživanja od države i drugih institucija**

u kn

	2015.	2016.
Potraživanja za PDV	253.096	-
Potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit	-	10.047
UKUPNO:	253.096	10.047



**3.8. Ostala kratkoročna potraživanja**

u kn

	2015.	2016.
Ostala kratkoročna potraživanja	11.674	15.000
UKUPNO:	11.674	15.000

**3.9. Ulaganja u vrijednosne papire**

u kn

	2015.	2016.
Ulaganja u investicijske fondove	-	346.055
UKUPNO:	-	346.055

**3.10. Kratkoročni dani zajmovi, depoziti i slično**

u kn

	2015.	2016.
Oročeni depozit u banci	14.790.576	15.033.327
UKUPNO:	14.790.576	15.033.327

**3.11. Novac u banci i blagajni**

u kn

	2015.	2016.
Žiro-račun	1.678.807	1.046.613
Devizni račun	13.905	5.579
Blagajna - kune	4.000	4.000
UKUPNO:	1.696.712	1.056.192

### 3.12. Kapital i rezerve

Upisani temeljni kapital Društva u sudskom registru iznosi 13.158.200 kn.

Struktura kapitala na datum bilance iznosi:

Kapital i rezerve	u kn	
	2015.	2016.
Temeljni kapital	13.158.200	13.158.200
Zadržana dobit	10.895.590	10.907.620
Dobit poslovne godine	12.030	14.917
UKUPNO:	24.065.820	24.080.737

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 Beretinec	733	1,1144	146.600
Općina Breznica	444	0,6744	88.800
Općina Breznički Hum	444	0,6744	88.800
Općina Cestica	444	0,6744	88.800
Općina Donja Voća	733	1,1144	146.600
Općina Gornji Kneginec	733	1,1144	146.600
Općina Jalžabet	1.023	1,5544	204.600
Općina Klenovnik	444	0,6744	88.800
Općina Ljubešćica	444	0,6744	88.800
Općina Mali Bukovec	733	1,1144	146.600
Općina Martijanec	1.023	1,5544	204.600
Općina Maruševac	733	1,1144	146.600
Općina Petrijanec	1.023	1,5544	204.600
Općina Sračinec	733	1,1144	146.600
Općina Sveti Đurđ	444	0,6744	88.800
Općina Sveti Ilija	444	0,6744	88.800
Općina Trnovec Bartolovečki	1.891	2,8744	378.200
Općina Veliki Bukovec	733	1,1144	146.600
Općina Vidovec	444	0,6744	88.800
Općina Vinica	733	1,1144	146.600
UKUPNO:	65.791	100,0000	13.158.200



**3.13. Dugoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama**

	u kn	
	2015.	2016.
Obveze za financijski leasing	7.221.853	5.530.417
UKUPNO:	7.221.853	5.530.417
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	(1.594.574)	(1.589.809)
SVEUKUPNO:	5.627.279	3.940.608

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

Pregled dospelosti obveza za leasing po godinama dan je u slijedećoj tabeli:

	kn
2017.	1.589.809
2018.	1.722.696
2019.	1.776.845
2020.	441.067
UKUPNO:	5.530.417

**3.14. Kratkoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama**

	u kn	
	2015.	2016.
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza za leasing	1.594.574	1.589.809
UKUPNO:	1.594.574	1.589.809

**3.15. Obveze prema dobavljačima**

	u kn	
	2015.	2016.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.085.906	2.021.792
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	-	35.656
UKUPNO:	<u>2.085.906</u>	<u>2.057.448</u>

**3.16. Obveze prema zaposlenicima**

	u kn	
	2015.	2016.
Obveze za neto plaće i naknade	449.640	464.030
Ostale obveze prema zaposlenicima	92.662	130.492
UKUPNO:	<u>542.302</u>	<u>594.522</u>
Prosječan broj zaposlenih	<u>76</u>	<u>90</u>

Obveze prema zaposlenima odnose se na obračunate plaće i troškove prijevoza za prosinac 2016. godine, te na jubilarne nagrade.

**3.17. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

	u kn	
	2015.	2016.
Obveza za PDV	-	172.152
Obveza za porez na dobit	13.052	34.902
Obveza za doprinos za općekorisne funkcije šuma	6.701	7.320
Obveze za doprinose iz i na bruto plaće	214.391	221.106
Obveze za porez iz plaća i prirez	33.778	23.542
Ostale obveze za poreze i doprinose	3.524	12.266
UKUPNO:	<u>271.446</u>	<u>471.288</u>



### 3.18. Ostale kratkoročne obveze

	u kn	
	2015.	2016.
Naplaćena sredstva dio cijene za zbrinjavanje otpada	2.206.464	2.206.463
Dodatak na čistoću za investicije	67.063	67.063
Naplaćena sredstva za posude za otpad	1.392.099	2.024.923
Ostale kratkoročne obveze	7.407	10.700
UKUPNO:	<u>3.673.033</u>	<u>4.309.149</u>

### 3.19. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	u kn	
	2015.	2016.
Odgođeno priznavanje prihoda	7.551.065	6.949.621
UKUPNO:	<u>7.551.065</u>	<u>6.949.621</u>

Prihodi budućeg razdoblja namijenjeni su financiranju dugotrajne materijalne imovine.

Promjene tijekom 2016. godine odnosile su se na primljena nepovratna sredstva u iznosu od 394.350 kn i pokriće troškova amortizacije u tekućoj godini u iznosu od 995.794 kn.

### 3.20. Značajniji sudski sporovi

Društvo kao tužitelj vodi sudski spor radi naknade nematerijalne štete u iznosu od 60.000 kn i sudski spor radi naknade štete u iznosu od 120.000 kn (potraživanja nisu evidentirana u poslovnim knjigama Društva), 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 3.3.).

U navedenim sudskim sporovima Društvo zastupa odvjetnički ured prema čijoj procjeni stupanj uspjeha kao ni trajanje sudskih sporova nije moguće predvidjeti.

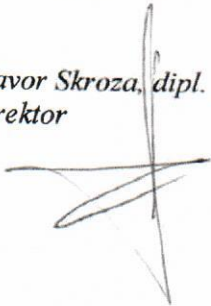
Društvo kao tužitelj ili ovrhovoditelj vodi i više postupaka radi naplate svojih potraživanja.

**3.21. Odobrenje financijskih izvještaja**

*Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 7. lipnja 2017. godine.*

*Potpisao za i u ime Društva dana 7. lipnja 2017. godine*

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



  
Čistoća d.o.o.  
Varaždin, O. Ploče 13, 8100 923718092138



**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA**

*Prilog 1*