



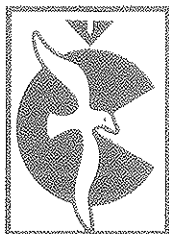
Revizija, porezno savjetovanje,
financijske analize i usluge
F. la Guardia 13, 51000 Rijeka
Hrvatska

***IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
KD ČISTOĆA D.O.O. RIJEKA
ZA 2015. GODINU***

Rijeka, travanj 2016. godine

SADRŽAJ:

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	Stranica 3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA KD ČISTOĆA D.O.O. RIJEKA	4 – 6
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2015. GODINU	7
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2015. GODINU	8
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2015. GODINE	9 – 10
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	11
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2015. GODINU	12
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	13 – 55
GODIŠNJE IZVJEŠĆE	56-63



Komunalno društvo

ČISTOĆA d.o.o.
za održavanje čistoće i gospodarenje otpadom
RIJEKA

Sjedište: Dolac 14, 51000 Rijeka, Hrvatska
Telefon: +385 51/353-444, 353-409; Telefax: +385 51/330-320
Komunalna garaža: +385 51/226-077
E-mail: cistoca.rijeka@cistoca-ri.hr, www.cistoca-ri.hr
Erste&Steiermärkische Bank d.d.
IBAN: HR7224020061100387975, IBAN: HR4024020061500259896
Raiffeisenbank Austrija d.d.
IBAN: HR8224840081101760375, SWIFT: RZBHR2X
Temeljni kapital: 23.031.000,00 kn, uplaćen u cijelosti

OIB: 06531901714 • MB: 3322661 • Registar Trgovačkog suda u Rijeci: MBS: 040013304 (TI-02/124-2) • Direktor društva: Bojan Jurdana

IRIS NOVA d.o.o. Rijeka
F. laGuardia 13
51000 Rijeka

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja Društva KD Čistoća d.o.o. Rijeka za godinu završenu 31. prosinca 2015., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i objektivan prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u Službenom listu Europske unije.

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri, potvrđujemo da:

a) Financijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o reviziji financijskih izvještaja za 2015. godinu, za sastavljanje financijskih izvještaja koji su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i koji pružaju istinit i objektivan prikaz stanja u društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne.
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama odgovarajuće su iskazane i objavljene u skladu sa zahtjevima Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja.
- Svi događaji nakon datuma financijskih izvještaja i za koje Međunarodni standardi financijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljanje ili objavljivanje bili su prepravljani ili objavljeni.
- Učinci neispravljenih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za financijske izvještaje kao cjelinu.

b) Pružene informacije

- Osigurali smo vam:
 - pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali;
 - dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije; i
 - neograničeni pristup zaposlenicima Društva i drugim osobama za koje ste odredili da su vam potrebne za pribavljanje revizijskih dokaza.
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima.
- Društvo je procijenilo rizik namjernih krivih prikazivanja podataka i njegov utjecaj na financijske izvještaje, provodilo kontrole, te pružilo sve eventualne značajnije informacije o istima, a o čemu su vas uprava, zaposlenici koji imaju značajne uloge u internim kontrolama, te ostali zaposlenici izvijestili.
- Pružili smo vam informacije o svim poznatim slučajevima neusklađenosti sa zakonima i drugim propisima, ili sumnjama da postoje, čiji se učinak treba sagledavati kada se sastavljaju financijski izvještaji.
- Pružili smo vam informacije o povezanim strankama Društva i sve odnose i transakcije s njima koje su nam poznate.

Rijeka, 15.04.2016. godine



Direktor

Bojan Jurdana dipl. ing.

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
VLASNICIMA DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU
KD ČISTOĆA, RIJEKA**

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Društva KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka, Dolac 14, Rijeka (u daljnjem tekstu „Društvo“) koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2015. godine, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o promjenama u glavnici i Izvještaj o novčanom toku za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija (koji su priloženi na stranicama od 7 do 55).

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim pravilima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

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

Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

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

Osim toga, pročitali smo Godišnje izvješće Društva za 2015. godinu (koje je priloženo na stranicama 56-63) kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima društva za 2015. godinu.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj društva KD Čistoća d.o.o. na 31. prosinca 2015. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Isticanje pitanja

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na sljedeće:

U Bilješci 5.16. Događaji poslije kraja godine navedeni su događaji od značaja za sadašnje i buduće poslovanje Društva i to:

/i/ Županijski centar za gospodarenje otpadom Marišćina još uvijek nije u punom radu što ima utjecaja na povećane troškove i smanjenje raspoloživih razvojnih sredstava. Nakon otvaranja Centra, Društvo će obavljati djelatnost u promijenjenim uvjetima što bi moglo imati značajan utjecaj na njegovo poslovanje.

/ii/ Temeljem prihvaćenog koncepta novog organizacijskog modela za gradska poduzeća, u 2015. godini započet je proces reorganizacije društava u vlasništvu Grada Rijeke i jedinica lokalne samouprave s ciljem izdvajanja komercijalnih i potpornih djelatnosti u dva ranije osnovana društva. Implementacija prve faze reorganizacije KD Čistoća d.o.o. predviđena je do 1. lipnja 2016. godine.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koji uređuju poslovanje Čistoća d.o.o. (Društvo) za koje je, prema točki 6.a MRevS –u 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva.

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za koje se sastavljaju financijski izvještaji su u skladu s priloženim financijskim izvještajima KD Čistoće d.o.o.

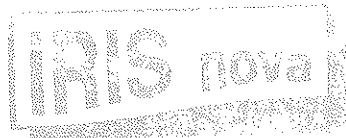
Rijeka, 15. travanj 2016.

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska

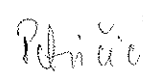
U ime i za IRIS nova d.o.o.

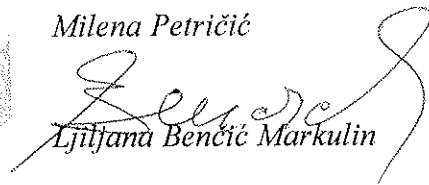
Uprava

Ljiljana Benčić Markulin



Ovlašteni revizori:


Milena Petričić

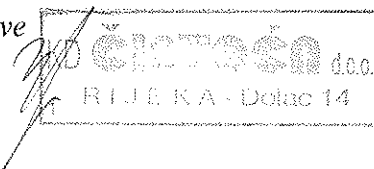

Ljiljana Benčić Markulin

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2015. GODINU

Naziv pozicije	Bilješke	- u HRK - 2014	- u HRK - 2015
POSLOVNI PRIHODI	3(a), 4.1.	94.172.041	97.165.928
Prihodi od prodaje	3(a)/i/	74.913.483	74.062.842
Ostali poslovni prihodi	3(a)/ii/	19.258.558	23.103.086
POSLOVNI RASHODI	3(b), 4.2.	(93.664.779)	(96.714.524)
Materijalni troškovi	3(b)/i/	(20.490.881)	(31.981.593)
Troškovi sirovina i materijala		(11.227.229)	(9.942.049)
Ostali vanjski troškovi		(9.263.652)	(22.039.544)
Troškovi osoblja	3(b)/ii/	(44.462.985)	(42.397.500)
Neto plaće i nadnice		(27.472.813)	(26.554.417)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(10.283.984)	(9.305.017)
Doprinosi na plaće		(6.706.188)	(6.538.066)
Amortizacija	3(b)/iii/	(10.069.449)	(6.993.157)
Ostali troškovi	3(b)/iv/	(13.194.843)	(9.183.722)
Vrijednosno usklađivanje	3(b)/v/	(2.958.869)	(4.489.543)
Kratkotrajne imovine (osim finansijske)		(2.958.869)	(4.489.543)
Rezerviranja	3(b)/vi/	(1.777.897)	(1.403.659)
Ostali poslovni rashodi	3(b)/vii/	(709.855)	(265.350)
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/iii/, 4.3.	975.884	1.905.997
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		901.884	1.844.407
Ostali finansijski prihodi		74.000	61.590
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/viii/, 4.4.	(824.510)	(912.937)
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		(88.568)	(164.611)
Nerealizirani gubici od finansijske imovine		0	(1.453)
Ostali finansijski rashodi		(735.942)	(746.873)
UKUPNI PRIHODI		95.147.925	99.071.925
UKUPNI RASHODI		(94.489.289)	(97.627.461)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	3(c), 4.5.	658.636	1.444.464
POREZ NA DOBIT	3(c), 4.5.	(460.830)	(635.240)
DOBIT TEKUĆE GODINE	3(c), 4.5.	197.806	809.224

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana



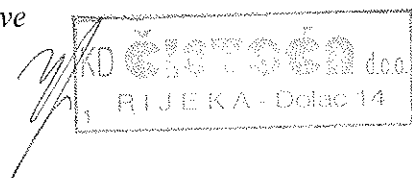
Bilješke na stranama 13 do 55 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja
Izvješće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-6

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI ZA 2015. GODINU

		- u HRK -	
Naziv pozicije		2014	2015
I	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.6.	197.806
II	OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		
1.	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
2.	Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
3.	Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
4.	Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog tijeka	0	0
5.	Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
6.	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	0	0
7.	Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
III	POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA		
IV	NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		
V	SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.6.	197.806

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana



Bilješke na stranama 13 do 55 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
Izvršio neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-6

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2015. GODINE

Naziv pozicije	Bilješke	- u HRK - 2014	- u HRK - 2015
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		142.398.489	180.437.723
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d),5.1.	1.510.439	468.485
Koncepcije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		53.010	5.827
Ostala nematerijalna imovina		1.457.429	462.658
MATERIJALNA IMOVINA	3(d),5.1.	129.089.073	158.743.125
Zemljiše		35.606.918	42.672.629
Građevinski objekti		15.767.546	13.835.652
Postrojenja i oprema		493.398	733.857
Alati, pogonski inventari transportna imovina		4.144.348	9.843.149
Materijalna imovina u pripremi		73.076.863	91.657.838
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	3(e),5.2.	1.253.484	1.313.621
Sudjelujući interesi (udjeli)		1.253.484	1.313.621
POTRAŽIVANJA	3(f), 5.3.	9.945.493	19.312.492
Ostala potraživanja		9.945.493	19.312.492
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	3(g)	600.000	600.000
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		62.171.955	58.716.942
ZALIHE	3(h),5.4.	674.635	686.136
Sirovine i materijal		674.635	686.136
POTRAŽIVANJA	3(i)	34.078.671	47.271.571
Potraživanja od kupaca	3(i)/i/,5.5.	30.033.433	36.046.432
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	3(i)	3.954	411
Potraživanja od države i drugih institucija	3(i)/ii/	995.186	203.948
Ostala potraživanja	3(i)/iii/,5.6.	3.046.098	11.020.780
KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	3(j),5.7.	10.887.209	887.616
Dani zajmovi, depoziti i slično		10.887.209	887.616
NOVAC U BANC I I BLAGAJNI	3(k),5.8.	16.531.440	9.871.619
UKUPNO AKTIVA		204.570.444	239.154.665
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(r),5.14.	42.677.650	39.469.368

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana



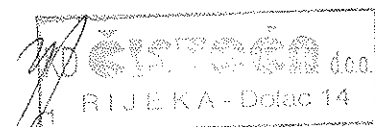
Bilješke na stranama 13 do 55 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
Izvršće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-6

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2015. GODINE

Naziv pozicije	Bilješke	- u HRK - 2014	- u HRK - 2015
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(l), 5.9.	68.317.759	71.392.694
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		23.031.000	23.031.000
KAPITALNE REZERVE		33.923.405	36.189.116
REZERVE IZ DOBITI		161.464	161.464
Ostale rezerve		161.464	161.464
REVALORIZACIJSKE REZERVE		154.607	154.607
ZADRŽANA DOBIT		10.849.477	11.047.283
DOBIT POSLOVNE GODINE		197.806	809.224
REZERVIRANJA	3(m), 5.10.	5.047.697	4.760.959
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		1.574.298	1.395.051
Druga rezerviranja		3.473.399	3.365.908
DUGOROČNE OBVEZE	3(n)	10.674.669	26.039.065
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.11./i/-/v/	9.199.753	24.564.149
Obveze prema dobavljačima	5.11./vi/	1.474.916	1.474.916
KRATKOROČNE OBVEZE	3(o)	29.667.826	25.411.026
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3(o)/i/	2.260.510	3.411.153
Obveze prema dobavljačima	3(o)/ii/	4.510.062	10.638.988
Obveze prema zaposlenicima	3(o)/iii/	2.415.657	2.322.100
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3(o)/iv/	2.327.865	1.616.927
Ostale kratkoročne obveze	3(o)/v/ 5.12.	18.153.732	7.421.858
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3(p), 5.13.	90.862.493	111.550.921
UKUPNO PASIVA		204.570.444	239.154.665
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(r), 5.14.	42.677.650	39.469.368

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana



Bilješke na stranama 13 do 55 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
Izvješće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-6

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2015. GODINU

-u HRK-

OPIS	KAPITALNE REZERVE					ZADRŽANA DOBIT	DOBIT TEKUĆE GODINE	UKUPNO
	UPISANI KAPITAL	NEUPISANI KAPITAL	ULAGANJE IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA	OSTALE REZERVE	REVALOR. REZERVE			
Stanje 01.01.2014.	23.031.000	355.512	39.785.105	161.464	154.607	9.162.986	1.686.491	74.337.165
<u>Povećanje tijekom 2014.</u>								
-ostvarena dobit	-	-	-	-	-	-	197.806	197.806
<u>Smanjenja tijekom 2014.</u>								
-prodaja stana		(267.212)						(267.212)
-izvlaštenje - Općina Viškovo			(5.950.000)					(5.950.000)
<u>Promjene tijekom 2014.</u>								
-raspored dobiti	-	-	-	-	-	1.686.491	(1.686.491)	0
Stanje 31.12.2014.	23.031.000	88.300	33.835.105	161.464	154.607	10.849.477	197.806	68.317.759
<u>Povećanja tijekom 2015.</u>								
-ostvarena dobit	-	-	-	-	-	-	809.224	809.224
- ulaganja u zemljišta			2.265.711					2.265.711
<u>Promjene tijekom 2015.</u>								
-raspored dobiti	-	-	-	-	-	197.806	(197.806)	0
Stanje 31.12.2015.	23.031.000	88.300	36.100.816	161.464	154.607	11.047.283	809.224	71.392.694

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana



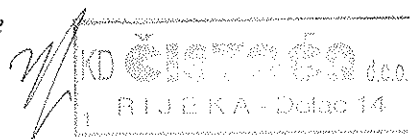
Bilješke na stranama 13 do 55 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
Izvještaje neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOČA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-6

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU PO DIREKTNOM METODI ZA 2015. GODINU
-u HRK-

NAZIV POZICIJE	Bilješke	2014.	2015.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od kupaca		89.677.404	84.579.714
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		348.788	331.979
Ostali novčani primici		4.074.354	8.260.559
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		94.100.546	93.172.252
NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI - ISPLATE			
Novčani izdaci dobavljačima		(36.072.185)	(37.910.053)
Novčani izdaci za zaposlene		(30.774.468)	(30.196.049)
Novčani izdaci za osiguranje naknade šteta		(1.016.490)	(1.040.052)
Novčani izdaci za kamate		(51.561)	(23.323)
Novčani izdaci za poreze		(17.418.389)	(10.112.679)
Ostali novčani izdaci		(15.589.946)	(24.941.552)
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		(100.923.039)	(104.223.708)
NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	7./i/	(6.822.493)	(11.051.456)
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		201.550	491.039
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		40.619.788	47.403.082
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		40.821.338	47.894.121
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(12.390.183)	(31.376.818)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(15.796.784)	(21.663.897)
Ukupno novčane isplate od ulagateljskih aktivnosti		(28.186.967)	(53.040.715)
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	7./ii/	12.634.371	(5.146.594)
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
Ostali primici od financijskih aktivnosti		3.117.680	7.774.688
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	7./iii/	3.117.680	7.774.688
Novčani izdaci za financijski najam		(247.448)	(258.942)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(2.940.000)	(8.214.725)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	7./iii/	(3.187.448)	(8.473.667)
NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		(69.768)	(698.979)
UKUPAN NETO NOVČANI TIJEK		5.742.110	(16.897.029)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		21.026.539	26.768.649
POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	7./iv/	5.742.110	(16.897.029)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		26.768.649	9.871.620

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana



Bilješke na stranama 13 do 55 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
 Izvješće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOČA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-6

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Komunalno društvo Čistoća društvo s ograničenom odgovornošću za održavanje čistoće i gospodarenje otpadom sa sjedištem u Rijeci, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040013304.

Od 01. siječnja 2013. godine Direktor Društva je Bojan Jurdana dipl.ing. što je upisano u Rješenju Trgovačkog suda u Rijeci Tt-13/116-4 od 16. siječnja 2013. godine.

Temeljni kapital Društva iznosi 23.031.000 kuna, a upisan je u registar Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem od 17. studenog 2005. godine pod brojem Tt-05/3382-5.

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci Tt-14/2913-2 od 14. travnja 2014. godine izmijenjen je Društveni ugovor zbog proširenja djelatnosti sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom.

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- čišćenje svih vrsta objekata
- reciklaža
- održavanje i popravak motornih vozila
- uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji
- uređenje i održavanje krajolika
- trgovina na veliko cvijećem i sadnicama
- uređenje i održavanje parkova, drvoreda, zelenih i rekreacijskih površina
- obrada otpada
- prijevoz otpada
- gospodarenje ambalažom i ambalažnim otpadom
- skupljanje otpada
- zbrinjavanje otpada
- skladištenje otpada
- gospodarenje posebnim kategorijama otpada
- sanacija okoliša
- proizvodnja električne energije
- gospodarenje problematičnim otpadom
- trgovanje otpadom

Članovi Nadzornog odbora u 2015 su:

Tanja Vuković, predsjednik (Temeljem Odluke Skupštine od 14.srpnja 2015.)

Dragan Blašković, predsjednik (prestaje biti predsjednik temeljem Odluke Skupštine od 14.srpnja 2015.),

Željko Plazonić, zamjenik predsjednika

Petra Karanikić, član

Vesna Bruketa, član

Zdravko Cigić, član

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, od 02. travnja 2009. godine, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 3811, podrazreda 90020 – skupljanje bezopasnog otpada, matični broj poslovnog subjekta je 03322661, a osobni identifikacijski broj je 06531901714.

Komunalno društvo Čistoća d.o.o. je u vlasništvu Grada Rijeke (81,2%), Grada Bakra (4,1%), Grada Kastva (2,8%), Grada Kraljevice (2,5%), te Općine Čavle (2,3%), Općine Jelenje (1,9%), Općine Klana (0,5%), Općine Kostrena (2,2%) i Općine Viškovo (2,5%).

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Financijski izvještaji sastavljeni su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama MRS 1.

Podaci o financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK) kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj.

Društvo je obveze i potraživanja u devizama i s valutnom klauzulom uskladilo sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2015. godine, a koji je iznosio za:

1 EUR = 7,635047 HRK (31.12.2014. godine 1 EUR = 7,661471 HRK)

1 USD = 6,991801 HRK (31.12.2014. godine 1 USD = 6,302107 HRK)

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su prihvaćeni u Europskoj uniji.

Standardi, tumačenja i dodaci koji su izdani od IASB-a i usvojeni od strane Europske unije te su stupili na snagu :

MSFI 10 - Konsolidirani financijski izvještaji (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. ili kasnije).

MSFI 11 - Zajednički poduhvati (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. ili kasnije).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

MSFI 12 - Objava ulaganja u ostala društva (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. ili kasnije).

Izmjene MSFI-a 10, MSFI-a 11 i MSFI-a 12 - vodič kroz prijelazne odredbe (primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. ili kasnije).

Izmjene MRS-a 19 - Primanja zaposlenih – Planovi definiranih naknada – (primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 01. veljače 2015. ili kasnije).

MRS 27 i MRS 28 - izmjene zbog izdavanja gore navedenih standarda za konsolidaciju (primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. ili kasnije).

Izmjene MRS-a 32 - Financijski instrumenti: prezentiranje - dopune i upute o prijeboju financijske imovine i financijskih obveza (primjenjive za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. ili kasnije).

Izmjene MRS-a 36 - Umanjenje imovine - pojašnjenje opsega objave podataka (primjenjive za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. ili kasnije).

Izmjene MRS-a 39 - Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje - obnavljanje financijskih izvedenica i nastavljane primjene računovodstva zaštite (primjenjive za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2014. ili kasnije).

IFRIC 21 - Pristojbe - obvezujući događaj koji uzrokuje obvezu plaćanja pristojbe kako je definirana zakonodavstvom (primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 17. lipnja ili kasnije).

Godišnja unapređenja MSFI-eva 2010.-2012. (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24, i MRS 38) - prema IASB-u primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. srpnja 2015. ili kasnije.

Godišnja unapređenja MSFI-eva 2011.-2013. (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) - prema IASB-u primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2015. ili kasnije.

Usvajanje navedenih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do promjena računovodstvenih politika subjekta niti je utjecalo na dobit Društva u tekućoj i prethodnoj godini.

Standardi, tumačenja i dodaci koji nisu stupili na snagu i koji nisu ranije primijenjeni

Na datum odobrenja ovih financijskih izvještaja, bila su izdana sljedeća tumačenja i standardi koji još nisu na snazi i nisu ranije primijenjeni od strane Društva za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine.

MSFI 14 - Razgraničenja (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2016. ili kasnije).

MSFI 15 - Prihodi od ugovora s kupcima (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije).

MSFI 9 - Financijski instrumenti (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije).

Izmjene i dopune MRS-16 - Nekretnine, postrojenja i oprema i MRS -a 38 - Nematerijalna imovina - Pojašnjenje prihvatljive metode amortizacije (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016.).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Izmjene i dopune MSFI-a 11- Zajednički poslovi- Stjecanje udjela u zajedničkim pothvatima (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016.).

Izmjene i dopune MRS-a 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema i MRS-a 41 - Poljoprivreda - Višegodišnji nasadi (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016.).

Izmjene MRS-a 1 - Inicijativa za objavljivanje (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016.).

Dodatak MSFI-u 10 i 12 te MRS-u 28 - Konsolidacijske iznimke (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016.).

Dodatak MSFI-u 10 i MRS-u 28 - Prodaja i doprinos pothvatnika u zajednički pothvat (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016.).

Dodatak MRS-u 27 - Nekonsolidirani financijski izvještaji - vezano za metodu udjela (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016.).

Godišnja unapređenja MSFI-eva 2012.-2014. (MSFI 5, MSFI 7, MRS 10 i MRS 34) - prema IASB-u primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2016. ili kasnije, nisu usvojena od strane EU.

Uprava predviđa da će sva gore navedena tumačenja i standardi biti primijenjeni u financijskim izvještajima Društva za razdoblja od kada budu na snazi, te da njihovo usvajanje neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju primjene.

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja temeljnih financijskih izvještaja za 2015. godinu bile su sljedeće:

a) Prihodi

Prihod predstavlja povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanja kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti.

/!/ Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode od prodaje usluga na domaćem i stranom tržištu i iskazuju se po fakturiranoj vrijednosti. Prihodi od prodaje na domaćem tržištu odnose se na prihode od čišćenja javno prometnih površina, javnih nužnika, odvoza kućnog komunalnog otpada, odvoza otpada s domaćih brodova, odvoza otpada iz industrijskih djelatnosti, usluga deponija, prihoda od prikupljanja i zbrinjavanja recikliranog otpada, prihoda od održavanja zelenih površina i ostalih usluga (vidi Bilješku 4.1.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Prihodi od prodaje na stranom tržištu odnose se na usluge odvoza i preuzimanja otpada sa stranih brodova i na usluge prodaje kartona i papira prikupljenog pri selekciji otpada.

/ii/ Ostale poslovne prihode čine prihodi od prodaje materijalne imovine, prihodi od naplaćenih šteta i refundacija bolovanja od osiguravajućih društava, prihodi od naplaćenih ranije vrijednosno usklađenih potraživanja (tužbe, stečajevi), prihodi od razvojnih sredstava za pokriće troškova, prihodi u visini obračunate amortizacije na imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava, prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja, te ostali nespomenuti prihodi (vidi Bilješku 4.1.)

/iii/ Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata, i prihode od tečajnih razlika (vidi Bilješku 4.3.).

b) Rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine i stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanje rashoda s prihodima.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove, vrijednosno usklađivanje, rezerviranja i ostale poslovne rashode (vidi Bilješku 4.2.).

/i/ Materijalne troškove čine troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi. Troškovi sirovina i materijala odnose se na utrošene sirovine i materijal, potrošenu energiju i gorivo, utrošene rezervne dijelove za održavanje, utrošeni sitni inventar, auto gume i zaštitnu odjeću i obuću.

Ostale vanjske troškove čine: usluge prijevoza, poštanske usluge, troškovi telefona, usluge tekućeg održavanja imovine, intelektualne usluge, zakupnine, komunalne usluge (zaštitarske usluge, dezinfekcija i deratizacija, usluge prikupljanja i zbrinjavanja ambalažnog otpada), objedinjena naplata Ri–stan, pokriće troškova poslovanja trgovačkog društva Eko plus d.o.o., edukacija stanovništva, promidžba, usluge zbrinjavanja i prijevoza otpada na druga odlagališta i razne druge usluge.

/ii/ Troškovi osoblja obuhvaćaju neto plaće i naknade plaća, poreze i doprinose iz plaće, te doprinose na plaću (vidi Bilješku 4.2./vi/).

/iii/ Amortizacija

Obračun amortizacije za materijalnu i nematerijalnu imovinu obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama, po linearnoj metodi tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja, a po stopama koje ne prelaze porezno dopustive stope (vidi Bilješku 4.2./vii/).

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u uporabu.

Zemljište i imovina u izgradnji se ne amortiziraju.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

/iv/ Ostale troškove čine izdaci za službena putovanja, naknada troškova zaposlenicima za prijevoz na posao i s posla, davanje zaposlenicima u naravi, jubilarne nagrade, regres za godišnji odmor, darovi djeci, pomoći, otpremnine za odlazak u mirovinu, troškovi obrazovanja (tečajevi, seminari), naknade članovima Nadzornog odbora, premije osiguranja imovine i zaposlenika, komunalna i vodoprivredna naknada, naknada za neopasni otpad, sudske takse, bankarske usluge, usluge platnog prometa i ostalo (vidi Bilješku 4.2./viii/).

/v/ Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine obuhvaća usklađivanje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja.

Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca izvršeno je sukladno Računovodstvenim politikama društva i Zakonu o porezu na dobit (vidi Bilješku 4.2./ix/).

Društvo je u 2015.kao i u 2014. godini izvršilo:

- ispravak potraživanja od kupaca koji su utuženi, koji su u stečaju ili u postupku predstečajne nagodbe,*
- ispravak potraživanja od kupaca starijih od 120 dana koja nisu naplaćena do 22. ožujka 2016. godine, a za koja je Društvo procijenilo da je naplata neizvjesna.*
- otpis nenaplativih potraživanja i potraživanja od kupaca čije je utuženje neisplativo,*
- otpis potraživanja za subvencije po odlukama Grada Rijeke, općina i gradova suvlasnika Društva.*

/vi/ Rezerviranja se odnose na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore i rezerviranja po sudskim postupcima koji su u tijeku.(vidi Bilješku 4.2./x/).

/vii/ Ostale poslovne rashode čine: neotpisana vrijednost prodane i rashodovane imovine, naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina, sponzorstva i donacije, kazne, naknade šteta (vidi Bilješku 4.2).

/viii/ Financijski rashodi predstavljaju zatezne kamate, kamate iz leasing poslova, naknade i kamate po kreditu banke, kamate po ugovoru o faktoringu i negativne tečajne razlike (vidi Bilješku 4.4.).

c) Dobit tekuće godine

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi dobit prije oporezivanja. Prema obračunu poreza na dobit, Društvo ima obvezu poreza na dobit. Po odbitku poreza, preostaje dobit tekuće godine (vidi Bilješku 4.5.).

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

/i/ Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/ii/ Materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema uz ispunjenje slijedećih uvjeta: Društvo ih posjeduje i koristi se njima u poslovne svrhe, nabavljena su s namjerom da se neprekidno upotrebljavaju dulje od jedne godine i nisu namijenjena prodaji u redovnom tijeku poslovanja. Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u aplikativne računalne programe, te ulaganja na tuđoj materijalnoj imovini.

Prva nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine iskazuje se u bilanci po trošku nabave koji uz neto kupovnu cijenu obuhvaća sve ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti. Amortizacija dugotrajne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva (vidi Bilješku 5.1.).

/iii/ Društvo u okviru imovine u pripremi iskazuje i ulaganja u sanaciju i proširenje odlagališta komunalnog otpada Viševac. Po završetku sanacije utvrdit će se vrijednost dugotrajne imovine, odnosno troškova sanacije i provesti odgovarajuća knjiženja u poslovnim knjigama.

/iv/ Stvari, nekretnine, postrojenja i oprema se rashoduju kad se od njih više ne očekuje korist. Preostala neotpisana vrijednost tereti ostale poslovne rashode u razdoblju kad se imovina povlači iz uporabe, te se do uništenja ili prodaje iskazuje u izvanbilančnim evidencijama.

/v/ Društvo koristi sljedeće stope:

	%
<u>Građevinski objekti:</u>	
-čvrsti objekti (zgrade i stanovi)	5
-ostali građevinski objekti	5-10
Nematerijalna imovina (osim licenci)	40-50
Nematerijalna imovina -licence	100
Uređaji, strojevi, namještaj i oprema	20-40
<u>Transportna vozila:</u>	
-osobna i kombi vozila	20
-teretna vozila, traktari i tegljači	25
-kompaktor	50
-ostala prijevozna sredstva, teretna prikolica	10-20
Spremišta za otpada (baje i kontejneri)	25

e) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čini udio u društvu Eko plus d.o.o. za gospodarenje otpadom Rijeka, nominalna vrijednost dionica Pevec d.d., Instituta IGH d.d., Magma d.d. i Industrogradnja grupe d.d. (vidi Bilješku 5.2. i 4.3).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

f) Dugoročna potraživanja

Dugoročna potraživanja se odnose na dugoročni dio potraživanja od Grada Rijeke temeljem preuzetih obveza za otplatu kredita Društva sukladno otplatnom planu (vidi Bilješku 5.3./i/), potraživanja od jedinica lokalne samouprave za otplatu obveza prema GP Krk-u za izgradnju „0“ faze Marišćine (vidi Bilješku 5.3./ii/), unaprijed plaćene troškove najma poslovnog prostora i dugoročni dio potraživanja od kupaca prema riješenim predstečajnim nagodbama.

g) Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina predstavlja svotu poreza na dobitak za povrat u budućim razdobljima, a nastaje kao porezni učinak privremenih razlika, odnosno razlika između knjigovodstvenog iznosa imovine ili obveze u Bilanci i njihove porezne osnovice (t.5. MRS-a 12), a koje razlike mogu biti oporezive i odbitne.

h) Zalihe

/i/ Zalihe sirovina, materijala i rezervnih dijelova (vidi Bilješku 5.4.).

Zalihe se početno evidentiraju po trošku nabave. U trošak nabave zaliha ulaze cijena po obračunu dobavljača i svi drugi ovisni troškovi nabave zaliha umanjeni za popuste i poreze koji se mogu odbiti. Utrošak zaliha vrednuje se primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Sitan inventar i auto gume u skladištu iskazuju se po nabavnim vrijednostima, a predaju se u uporabu i prenose u troškove metodom jednokratnog otpisa.

i) Potraživanja

Potraživanja obuhvaćaju potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenika, potraživanja od države i drugih institucija i ostala potraživanja.

/i/ Potraživanja od kupaca obuhvaćaju sva potraživanja za izvršene usluge (vidi Bilješku 5.5.).

Saldo potraživanja sadrži također:

- potraživanja za namjenski (razvojni) dio cijene koji je prihod proračuna jedinica lokalne samouprave, a u svrhu financiranja nabave dugotrajne materijalne imovine i pokrića troškova sanacije odlagališta otpada, a sve prema Pravilniku o financiranju razvoja komunalnih djelatnosti za investicijske aktivnosti s Gradom Rijeka i jedinicama lokalne samouprave.

KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka iskazalo je u poslovnim knjigama obvezu prema jedinicama lokalne samouprave s osnova tih sredstava (vidi Bilješke 3(o)/v/ i 5.12.).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Usklađenje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da su nastale okolnosti neizvjesnosti naplate na dan Bilance (vidi Bilješku 3(b)/v/, 4.2./ix/).

/ii/ Potraživanja od države i drugih institucija čine: potraživanja za refundacije bolovanja od HZZO, potraživanja za PDV (pretporez), te potraživanja za više plaćeni porez na dobit.

/iii/ Ostala potraživanja čine: potraživanja od jedinica lokalne samouprave (JLS) za utrošena – nerefundirana razvojna sredstva, potraživanja od Grada Rijeke za otplatu kratkoročnog dijela dugoročnih kredita, potraživanja po predujmovima dobavljačima, unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja (najma poslovnog prostora za 2016. godinu). U Bilanci reklasificiranoj prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja ("Standardni godišnji financijski izvještaji") plaćeni troškovi budućeg razdoblja iskazani su na poziciji ostala potraživanja kao i u "Nestandardnim godišnjim financijskim izvještajima" koji se sastavljaju u skladu s MSFI budući se radi o razlici koja nije od materijalnog značaja.

j) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na depozite oročene kod banaka i potraživanja za pozajmice (vidi Bilješku 5.7.).

k) Novac u banci i blagajni

Novac na bankovnim računima iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom kunom (HRK), prema izvodu o stanju i prometu tih računa. Novac u blagajni iskazuje se također u nominalnoj vrijednosti u kunama.

Devize na računima u banci i blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici kuni (HRK) primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan bilance. (vidi Bilješku 5.8.)

l) Kapital i rezerve

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izražava se temeljem odredbi Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital Društva čine upisani kapital, kapitalne rezerve, rezerve iz dobiti, revalorizacijske rezerve, zadržana dobit i dobit tekuće godine (vidi Bilješku 5.9.).

m) Rezerviranja

Rezerviranja predstavljaju obvezu neodređenog vremena ili iznosa. Rezerviranja treba priznati u trenutku kada:

- a) društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja;
- b) je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi, i
- c) iznos obveze može se pouzdano procijeniti.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Ukoliko prethodno navedene odredbe nisu zadovoljene, rezerviranje se ne može priznati (Bilješka 4.2./x/, 5.10.).

n) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Pod dugoročnim se obvezama podrazumijevaju obveze s rokom podmirenja dužim od 12 mjeseci od datuma izrade financijskih izvještaja. Klasifikacija dugoročnih i kratkoročnih obveza provodi se na dan izrade financijskih izvještaja (Bilješka 5.11.).

o) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospelja kraćim od 12 mjeseci.

Klasifikacija i uključivanje pojedine obveze u tekuće obveze provodi se u skladu s izgledom financijskih izvještaja propisanih Zakonom o računovodstvu.

Kratkoročne obveze obuhvaćaju: obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama, obveze prema dobavljačima, prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja i ostale kratkoročne obveze.

/i/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama obuhvaćaju kratkoročni dio dugoročne obveze po financijskom leasingu i kratkoročni dio dugoročne obveze po kreditima poslovnih banaka (vidi Bilješku 5.11).

/ii/ Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavljeni materijal i izvršene usluge i na obveze prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu.

/iii/ Obveze prema zaposlenicima, odnose se na obračunatu neto plaću i naknade plaća za prosinac 2015. godine koja je isplaćena u siječnju 2016. godine.

/iv/ Obveze za poreze, doprinose i ostala davanja odnose se na obvezu poreza na dobit, poreza na dodanu vrijednost, doprinos za šume, te poreze i doprinose iz i na plaće.

/v/ Ostale kratkoročne obveze odnose se na obveze za namjenska sredstva razvoja sadržana u potraživanjima od kupaca po nenaplaćenim računima na dan 31. prosinca 2015. godine i na ostale kratkoročne obveze (vidi Bilješku 5.12.).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

p) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

/i/ Odgođeni prihod budućeg razdoblja odnosi se na razvojna sredstva iz kojih je financirana nabava dugotrajne imovine i to prema Pravilniku o financiranju razvoja komunalnih djelatnosti (vidi Bilješku 5.13.).

Prijenos na prihode obavlja se u visini amortizacije za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz tih sredstava (vidi Bilješku 4.1./ii/).

/ii/ Odgođeni prihodi budućeg razdoblja iskazani su u iznosu potraživanja od Grada za buduće doznake sredstava na račun razvojnih sredstava, a u svrhu otplate dugoročnih kredita po otplatnom planu. (vidi Bilješku f), 5.13./iii/).

/iii/ Na odgođenim prihodima budućeg razdoblja evidentiran je i porez na dodanu vrijednost po primljenim računima za predujmove.

r) Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi obuhvaćaju: potraživanja od kupaca koji su u stečaju i likvidaciji i evidenciju o vlasništvu Grada Rijeke na 1/10 Komunalne garaže Škurinje.

U okviru izvanbilančnih zapisa iskazana su potraživanja i obveze od JLS za razvojna sredstva, potraživanja od Grada Rijeke za sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za odlagalište Viševac, te potraživanja od Grada Rijeke za doznačena razvojna sredstva prema Ugovoru (vidi Bilješku 5.12.b)).

Pored navedenog u izvanbilančnim zapisima evidentirane su i obveze prema izdanim zadužnicama Privrednoj banci Zagreb d.d. i Imex banci d.d., te neiskorišteni okvirni kredit po transakcijskom računu (vidi Bilješke 5.15./ii/./iii/, 5.14./i/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA**4.1. POSLOVNI PRIHODI**

	<i>Bilješke</i>	<u>2014</u> HRK	<u>2015</u> HRK
POSLOVNI PRIHODI		94.172.041	97.165.928
Prihodi od prodaje	3(a)/i/	74.913.483	74.062.842
Prihodi od prodaje u zemlji	/i/	74.373.568	73.303.216
Prihodi od prodaje u inozemstvu	/i/	539.915	759.626
OSTALI PRIHODI	3(a)/ii/	19.258.558	23.103.086
Prihodi od ukidanja obračunate amortizacije na imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava	/ii/, 5.13.	9.073.556	6.324.006
Prihod u visini rashoda imovine nabavljene iz razvojnih sredstava	4.2., 5.1. b), 5.13.	18.947	52.496
Prihodi od doznačenih razvojnih sredstava za troškove	/iii/	1.016.762	1.376.863
Prihodi od doznačenih razvojnih sredstava za zbrinjavanje i prijevoz otpada	/iii/	0	10.936.827
Naplaćena utužena potraživanja	/iv/	2.026.415	1.517.545
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	/v/	3.998.716	1.690.397
Prihodi od prodaje imovine	/vi/	488.802	20.101
Prihodi od naknade šteta za imovinu	/vii/	282.111	502.407
Prihodi iz prošlih godina za naknadu za obeštećenje		744.318	0
Prihodi iz prošlih godina za komunalnu naknadu		795.600	0
Prihodi od doznačenih sredstava Grada za pokriće troškova kamata i naknade po kreditu - Erste banka	/viii/	491.172	553.272
Prihodi od otpisa obveza		101.623	6.622
Prihodi od doznaka Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (za nabavu eko guma i hibridno vozilo)		39.586	65.642
Ostali prihodi		180.950	56.908

Ukupni poslovni prihodi u 2015. godini povećani su za 2.993.887 kuna u odnosu na prošlu godinu.

/i/ Prihodi od prodaje u zemlji manji su u odnosu na prošlu godinu za 1.070.352 kune, zbog manjih prihoda u obračunskoj jedinici čišćenje javno-prometnih površina, te u radnoj

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

jedinici zelene površine. Prihodi od prodaje u inozemstvu povećani su zbog većeg broja stranih brodova, te za prihod od prodaje kartona i papira prikupljenog pri selekciji otpada.

/ii/ Prihodi od ukidanja obračunate amortizacije u iznosu od 6.324.006 kuna odnose se na sučeljavanje prihoda s pripadajućim troškovima obračunate amortizacije na dugotrajnu imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava i umanjuju efekt obračunate amortizacije (vidi Bilješku 4.2./vii/). U 2015. manji su troškovi budući je dio imovine amortiziran, kao i povezani prihodi.

/iii/ Grad Rijeka i ostale Jedinice lokalne samouprave temeljem Pravilnika o financiranju razvoja komunalne djelatnosti iz razvojnih sredstava financiraju troškove u vezi izgradnje Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina, održavanje monitoring stanice, uzorkovanje i mjerenje kakvoće zraka i vode koji su iznosili 1.376.863 kune. KD Čistoća d.o.o. iskazuje prihod od doznačenih sredstava u visini ostvarenih troškova za tu namjenu.

Društvo u 2015. godini iskazuje prihod od doznačenih razvojnih sredstava za zbrinjavanje i prijevoz otpada u iznosu od 10.936.827 kuna. Naime početkom lipnja 2015. godine je popunjen kapacitet Građevine Faza 0-1 ŽCGO Marišćina, a otpad prikupljen na području gospodarenja otpadom KD Čistoće se putem prijevoznčkih tvrtki odvozi i zbrinjava na odlagalištima otpada koja raspolažu s kapacitetom za prihvrat otpada. Prihod je iskazan u visini ostvarenih troškova za tu namjenu (vidi Bilješku 4.2./iii/).

Društvo je u 2015. godini iskazalo prihode u visini iskazanih rashoda za sve navedene namjene, te evidentiralo potraživanje od Jedinica lokalne samouprave za dio troškova koji još nije refundiran iz razvojnih sredstava (vidi Bilješku 5.6./ii/).

/iv/ U 2015. godini ostvaren je prihod od naplaćenih potraživanja u iznosu od 1.517.545 kuna koja su u ranijem razdoblju bila vrijednosno usklađena ili otpisana i teretila troškove (vidi Bilješku 4.2./ix/).

/v/ Društvo je u 2015. godini ukinulo rezerviranja u ukupnom iznosu od 1.690.397 kuna i to:
- za godišnje odmore za 2014. godinu, koji su iskorišteni, u iznosu od 1.574.299 kuna (Bilješka 5.10./i/)
- za sudske postupke iz ranijih godina u iznosu od 116.098 kune (vidi Bilješku 5.10./ii/)

/vi/ U 2015. godini Društvo je prodalo rabljeno komunalno vozilo zbog tehnološke zastarjelosti i ostvarilo prihod od 20.101 kunu (vidi Bilješku 5.1.b)).

/vii/ Prihodi od naknade šteta u 2015. godini obuhvaćaju refundacije šteta od osiguravajućeg društva za nastale štete na imovini (na posudama za otpad – kontejnerima i vozilima).

/viii/ Kao što je navedeno u Bilješci 5.11., Društvo je u 2013. godini sklopilo ugovor sa Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka iz programa HBOR-a na iznos od 10.000.000 kuna. U 2014. godini Društvo je sklopilo novi ugovor na iznos od 7.500.000 kuna, a u 2015. godini ugovor sa Zagrebačkom bankom na iznos od 4.800.000 kuna (Bilješka 5.11./i-/iii/). Troškovi kamata i naknada po kreditima iznosili su 553.272 kune (Bilješka 4.4. /i/). Budući je Grad Rijeka preuzeo obvezu plaćanja svih troškova, iskazani su prihodi u istom iznosu.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4.2. POSLOVNI RASHODI

	<i>Bilješke</i>	<u>2014</u> <i>HRK</i>	<u>2015</u> <i>HRK</i>
POSLOVNI RASHODI	/i/	(93.664.779)	(96.714.524)
Materijalni troškovi			
Ukupno troškovi sirovina i materijala		(11.227.229)	(9.942.049)
-troškovi materijala i energije		(3.105.104)	(2.859.267)
-troškovi dizelskog goriva i benzina		(5.916.349)	(4.915.567)
-troškovi rezervnih dijelova		(1.266.993)	(1.274.057)
-troškovi sitnog inventara, auto guma i zaštitne odjeće		(938.783)	(893.158)
Ostali vanjski troškovi		(9.263.652)	(22.039.544)
-troškovi tekućeg održavanja	/ii/	(3.417.466)	(4.140.261)
-komunalne usluge		(1.676.958)	(1.834.193)
- troškovi zbrinjavanja i prijevoza otpada	/iii/	0	(10.936.827)
-usluge poštarine, telefona		(306.823)	(455.305)
-usluge Ri-stan - objedinjena naplata		(882.028)	(897.109)
-troškovi promidžbe, edukacija stanovništva		(213.592)	(561.373)
-intelektualne usluge	/iv/	(276.246)	(436.171)
- troškovi pravnog zastupanja u postupku izvlaštenja nekretnina		(193.564)	0
-zakupnine	/v/	(308.428)	(1.077.078)
-nasipni materijal, elaborati analize vode i zraka i ostalo		(1.988.547)	(1.701.227)
Ukupno materijalni troškovi	3.(b)/i/	(20.490.881)	(31.981.593)
Troškovi osoblja	3.(b)/ii/; /vi/	(44.462.985)	(42.397.500)
Amortizacija	3.(b)/iii/; /vii/	(10.069.449)	(6.993.157)
Ostali troškovi			
-komunalna naknada i nakn. za uređenje voda	4.5./viii/	(7.928.564)	(3.961.839)
-premije osiguranja		(933.126)	(1.138.598)
-naknade troškova zaposlenima		(3.516.711)	(3.307.277)
-bank. usluge, platni promet, takse, pristojbe, stručno osposobljavanje i ostalo		(816.442)	(776.008)
Ukupno ostali troškovi	3.b/iv/	(13.194.843)	(9.183.722)
Vrijednosno usklađivanje			
-vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	/ix/	(2.355.594)	(3.796.838)
-otpisi potraživanja od kupaca	/ix/	(603.275)	(692.705)
Ukupno vrijednosno usklađivanje	3.b./v/	(2.958.869)	(4.489.543)
Rezerviranja	3.(b)/vi/; /x/	(1.777.897)	(1.403.659)
Ostali poslovni rashodi			
-naknada za obeštećenje vlasnicima nekretnina	4.5.	(179.098)	0
- troškovi kazni		(262.639)	(20.000)
-neotpisana vrijednost rashodovane imovine	5.1.b	(19.713)	(52.496)
-naknadno utvrđeni rashodi, naknade šteta, sponzorstva, donacije i ostalo		(248.405)	(192.854)
Ukupno ostali poslovni rashodi	3.(b)/vii/	(709.855)	(265.350)

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/i/ Poslovni rashodi veći su u odnosu na prošlu godinu za 3.049.745 kuna.

/ii/ Troškovi sirovina i materijala u 2015. godini smanjeni su najvećim dijelom zbog manjih troškova goriva što je ovisilo o cijenama goriva na tržištu.

/iii/ Troškovi zbrinjavanja i prijevoza otpada u iznosu od 10.936.827 kuna podmireni su iz namjenskih sredstava razvoja (vidi Bilješku 4.1./iii/).

/iv/ Intelktualne usluge obuhvaćaju usluge javnih bilježnika, usluge revizije i ostale usluge. Društvo je u 2015. godini sklopilo Ugovor o obavljanju revizije financijskih izvještaja za 2015. godinu. Ugovorena cijena revizije iznosi 62.000 kuna.

/v/ U 2015. godini u troškovi zakupnina povećani su u odnosu na 2014. godinu i iznose 1.077.078 kuna. U okviru iskazanih troškova iznos od 660.775 kuna se odnosi na najam drobilice za drobljenje drvenog otpada.

/vi/ Troškovi osoblja za 2015. godinu iznose 42.397.500 kuna. Plaće se obračunavaju sukladno odredbama Pravilnika o radu i Kolektivnog ugovora. Troškovi osoblja smanjeni su u odnosu na 2014. godinu sukladno primijenjenim Smjernicama plana poslovanja za 2015. godinu.

/vii/ Društvo je u 2015. godini primijenilo iste stope amortizacije kao i u 2014. godini. U 2015. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava koji su preneseni u prihode tekućeg razdoblja iznosi 6.324.006 kuna. Ako se iskazani troškovi ukupno obračunate amortizacije u iznosu od 6.993.157 kuna umanje za navedene prihode proizlazi stvarni efekt troškova za 2015. godinu u iznosu od 669.151 kunu.

/viii/ Troškovi komunalne naknade i naknada za zaštitu i uređenje voda iskazani su u 2015. godini u iznosu od 3.961.839 kuna. U 2014. godini se iskazivao trošak komunalne naknade za razdoblje od 2012. do 2014. godine (zbog rješavanja odnosa s Općinom Viškovo).

Društvo je u 2015. godini plaćalo komunalnu naknadu za Građevinu za privremeno skladištenje otpada Faza 0-1 ŽCGO Marišćina Općini Viškovo temeljem Rješenja Klasa: UP/I 363-03/13-01/90; URBROJ: 2170-09-06/05-14-51 od 3. srpnja 2014. godine na iznos od 265.200,00 kn mjesečno i Rješenja klasa: UP/I-363-03/13-01/90; URBROJ 2170-09-06/05 14-52 od 4.srpnja 2014. godine na iznos od 47.094,42 kn mjesečno.

Čistoća d.o.o. je evidentiralo troškove i obvezu po dobivenim Rješenjima, ali je podnijelo zahtjev kojim se traži izdavanje novih rješenja za komunalnu naknadu na manji iznos počevši od 01. rujna 2015. godine zbog prestanka korištenja Građevine za privremeno skladištenje otpada Faza 01-1 ŽCGO Marišćina. Naime, Društvo navedeni prostor ne koristi za privremeno skladištenje otpada već koristi samo cca 500 m² za pretovar otpada (vidi Bilješku 4.1./iii/). Općina Viškovo je odbila zahtjev pa je KD Čistoća d.o.o. podnijelo žalbu. Postupak je u tijeku. Zbog navedenog, KD Čistoća d.o.o., nije plaćalo komunalnu naknadu za razdoblje od rujna do prosinca 2015. godine. Općina Viškovo je podnijela ovrhu, te je prisilno naplatila 11. siječnja 2016. godine dug za komunalnu naknadu. Nakon žalbe Čistoće na provedenu

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

ovrhu županijsko drugostupanjsko tijelo poništilo je Rješenje Općine Viškovo KLASA: UP/I-363-03/12-01/519 po kome je provedena ovrha.

Jedinstveni upravni odjel Općine Viškovo dana 20.01.2016. godine izdao je Rješenje za komunalnu naknadu za predmetnu lokaciju Klasa: UP/I-363-03/16-01/60 Urbroj: 2170-09-06/058-16-1 koje se odnosi na razdoblje od 01. siječnja 2016. godine na mjesečni iznos od 9.418,88 kuna i Rješenje Klasa: UP/I-363-03/16-01/434 Urbroj: 2170-0906/05-16-1 od 20.01.2016. godine na mjesečni iznos od 53.040,00 kn. KD Čistoća d.o.o. podnijelo je žalbe i postupak je u tijeku.

/ix/ Društvo je u 2015. godini zbog realnog iskazivanja potraživanja izvršilo vrijednosno usklađenje i otpis kratkoročnih potraživanja u iznosu od 4.489.543 kune i to:

- vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja od kupaca, potraživanja prijavljena u postupke stečaja i predstečajnih nagodbi, otpust duga prema Zakonu u iznosu od 1.440.129 kuna.
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca starijih od 120 dana koja nisu naplaćena do 22. ožujka 2016. godine u iznosu od 2.075.016 kuna zbog neizvjesnosti naplate.
- vrijednosno usklađenje potraživanja za pozajmicu Muškom rukometnom klubu u iznosu od 300.000 kuna zbog neizvjesnosti naplate (vidi Bilješku 5.7./i/).
- otpis potraživanja od kupaca za subvencije u iznosu od 391.233 kune, od čega je na troškovima iskazan iznos od 330.439 kuna (osnovni dug uvećan za PDV), a obveze za razvojna sredstva umanjene su za 60.794 kune.
- otpis nenaplativih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 336.507 kuna, od čega je iznos od 343.959 kuna utjecao na troškove, a iznos od 32.548 kuna na smanjenje obveze za razvojna sredstva.

/x/ Društvo je u 2015. godini izvršilo rezerviranje u iznosu od 1.403.659 kuna i to:

- rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 1.395.051 kunu sukladno MRS-u 19, (Bilješka 5.10./i/),
- te rezerviranje po započetim sudskim sporovima u iznosu od 8.608 kuna (vidi Bilješku 5.10./ii/).

4.3. FINACIJSKI PRIHODI

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
	<i>Bilješke</i>	<i>HRK</i>	<i>HRK</i>
FINACIJSKI PRIHODI	3(a)/iii/	975.884	1.905.997
Kamate tečajne razlike, dividende		975.884	1.905.997
Prihodi od kamata	/i/	851.473	1.830.189
Prihodi od stjecanja dionica i udjela	/ii/	74.000	61.590
Pozitivne tečajne razlike		50.411	14.218

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/i/ Društvo je u 2015. godini ostvarilo prihode od kamata u iznosu od 1.830.189 kuna (u 2014. godini 851.473 kune), od čega se na zatezne kamate na zakašnjelo podmirenje potraživanja od kupaca, te prihode od naplate kamata po tužbama odnosi iznos od 1.716.301 kumu, na kamate po oročenim depozitima i a vista kamate iznos od 94.483 kune, na kamate na pozajmice iznos od 19.405 kuna.

/ii/ U 2015. godini Društvo je steklo dionice Magme d.d. temeljem riješene predstečajne nagodbe, te iskazalo prihod od sijecanja dionica u iznosu od 61.590 kuna (vidi Bilješku 5.2./ii/).

4.4. FINANCIJSKI RASHODI

	<i>Bilješke</i>	<u>2014</u> <u>HRK</u>	<u>2015</u> <u>HRK</u>
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/viii/	(824.510)	(912.937)
Kamate, tečajne razlike		(824.510)	(912.937)
Negativne tečajne razlike		(57.810)	(58.568)
Kamate po financijskom leasingu		(29.524)	(16.309)
Kamate i naknade po kreditima - Erste banka i Zagrebačka banka	/i/; 5.11./i/./ii/./iii/	(491.172)	(553.272)
Kamate po faktoringu	/ii/	(244.770)	(193.601)
Kamate i naknade po kreditu Splitska banka	/iii/, 5.11./iv/	0	(37.129)
Kamate i naknade po okvirnom kreditu	/iv/; 5.14./i/	0	(46.586)
Smanjenje vrijednosti dionica IGH		0	(1.454)
Zatezne kamate		(1.234)	(6.018)

/i/ Društvo je u 2015. godini iskazalo kamate i naknade po kreditima Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka, te kreditu Zagrebačke banke (vidi Bilješku 5.11./i/-/iii/) koji su odobreni iz programa HBOR-a u iznosu od 553.272 kune. Budući je Grad preuzeo obvezu podmirenja svih troškova po kreditima, u istom iznosu iskazan je i prihod te nema utjecaja na rezultat poslovanja Društva (Bilješka 4.1./viii/).

/ii/ KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka sklopili su dana 23. rujna 2015. godine Sporazum o načinu podmirenja dospjelih potraživanja KD Čistoće prema Gradu Rijeci u iznosu od 10.000.000 kuna. U članku 3. Sporazuma utvrđeno je da će u slučaju prodaje potraživanja Grad Rijeka preuzeti obvezu plaćanja glavnice, a KD Čistoća obvezu plaćanja kamata i troškova faktoringa.

/iii/ U 2015. godini KD Čistoća d.o.o. je iskazala kamate i naknade po kreditu Societe generale – Splitska banka d.d. (vidi Bilješku 5.11./iv/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/iv/ U 2015. godini u okviru financijskih rashoda iskazane su i kamate po okvirnom kreditu sklopljenim s Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka (vidi Bilješku 5.14./i/).

4.5. DOBIT TEKUĆE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo rezultat poslovanja financijske godine:

	<i>Bilješke</i>	<u>2014</u> <u>HRK</u>	<u>2015</u> <u>HRK</u>
Ukupni prihodi		95.147.925	99.071.925
Ukupni rashodi		(94.489.289)	(97.627.461)
Dobit prije oporezivanja	<i>/i/</i>	658.636	1.444.464
Porez na dobit	<i>/i/</i>	(163.539)	(635.240)
Odgođena porezna imovina		(297.291)	0
Dobit tekuće godine nakon oporezivanja	<i>/ii/</i>	197.806	809.224

/i/ Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda od 1.444.464 kune uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 1.820.963 kune, te umanjilo za porezno priznate rashode za koje je ranije uvećana porezna osnovica u iznosu od 89.229 kuna i tako utvrdilo poreznu osnovicu od 3.176.198 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 20% utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu od 635.240 kuna.

/ii/ Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 809.224 kune.

4.6. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Sukladno primjeni Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, MRS-u 1 – Prezentiranje financijskih izvještaja Društvo je u obvezi sastavljanja Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za 2015. godinu.

Društvo nije ostvarilo stavke ostale sveobuhvatne dobiti propisane Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (N.N. 130/10.), te dobit razdoblja u iznosu od 809.224 kune predstavlja i sveobuhvatnu dobit razdoblja.

5. IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

5.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu iskazujemo kroz početno stanje i promjene u 2014. i 2015. godini kako slijedi:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

2014. godina

-u HRK-

OPIS	Bilješka	Zemljište	Gravevinski objekti	Uređaji i oprema	Imovina u pripremi	Materijalna imovina	Nematerijalna imovina	UKUPNO
NABAVNA								
VRIJEDNOST								
01.01.2014.								
Direktno povećanje	a)/ii/-/iii/	35.606.918	39.917.876	120.311.802	70.417.786	266.254.382	16.625.176	282.879.558
		0	0	0	5.686.688	5.686.688	0	5.686.688
Povećanje s pripreme		0	0	2.793.994	(2.999.191)	(205.197)	205.197	0
Prodaja	c)	0	(701.017)	(1.495.945)	0	(2.196.962)	0	(2.196.962)
Rashodovanje i isknjiženje	b)	0	0	(971.727)	(28.420)	(1.000.147)	(5.091)	(1.005.238)
31.12.2014.		35.606.918	39.216.859	120.638.124	73.076.863	268.538.764	16.825.282	285.364.046
ISPRAVAK								
VRIJEDNOSTI								
01.01.2014.								
Obracunata		0	21.729.476	115.605.044	0	137.334.520	10.082.315	147.416.835
amortizacija za 2014.	4.2./ii/5.6.	0	2.005.452	2.843.293	0	4.848.745	5.237.619	10.086.364 *
Ispravak vrijednosti prodane imovine	c)	0	(285.615)	(1.495.945)	0	(1.781.560)	0	(1.781.560)
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	b)	0	0	(952.014)	0	(952.014)	(5.091)	(957.105)
31.12.2014.		0	23.449.313	116.000.378	0	139.449.691	15.314.843	154.764.534
NEOTPPISANA								
VRIJEDNOST								
31.12.2014.								
		35.606.918	15.767.546	4.637.746	73.076.863	129.089.073	1.510.439	130.599.512
NEOTPPISANA								
VRIJEDNOST								
31.12.2013.								
		35.606.918	18.188.400	4.706.758	70.417.786	128.919.862	6.542.861	135.462.723

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

2015. godina

-u HRK -

OPIS	Bilješka	Zemljište	Građevinski objekti	Uređaji i oprema	Imovina u pripremi	Materijalna imovina	Nematerijalna imovina	UKUPNO
NABAVNA								
VRIJEDNOST								
01.01.2015.		35.606.918	39.216.859	120.638.124	73.076.863	268.538.764	16.825.282	285.364.046
Direktno povećanje	a)/i/-viii/		0	0	35.759.666	35.759.666	0	35.759.666
Povećanje s pripreme		7.065.711	0	9.473.874	(17.059.861)	(520.276)	520.276	0
Prodaja	b)	0	0	(356.598)	0	(356.598)	0	(356.598)
Rashodovanje i isknjiženje	b)	0	(18.897)	(862.884)	(118.830)	(1.000.611)	(106.560)	(1.107.171)
31.12.2015.		42.672.629	39.197.962	128.892.516	91.657.838	302.420.945	17.238.998	319.659.943
ISPRAVAK								
VRIJEDNOSTI								
01.01.2015.		0	23.449.313	116.000.378	0	139.449.691	15.314.843	154.764.534
Obracunata amortizacija za 2015	4.2./vii/	0	1.931.894	3.482.118	0	5.414.012	1.562.230	6.976.242
Ispravak vrijednosti prodane imovine	b)	0	0	(356.598)	0	(356.598)	0	(356.598)
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	b)	0	(18.897)	(810.388)	0	(829.285)	(106.560)	(935.845)
31.12.2015.		0	25.362.310	118.315.510	0	143.677.820	16.770.513	160.448.333
NEOTPISANA								
VRIJEDNOST								
31.12.2015.		42.672.629	13.835.652	10.577.006	91.657.838	158.743.125	468.485	159.211.610
NEOTPISANA								
VRIJEDNOST								
31.12.2014.		35.606.918	15.767.546	4.637.746	73.076.863	129.089.073	1.510.439	130.599.512

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

a) U 2015. godini imovina u pripremi povećana je u iznosu od 35.759.666 kuna, a povećanje se odnosi na ulaganja iz razvojnih sredstava sukladno Pravilniku o financiranju razvoja komunalne djelatnosti, na ulaganja iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, sredstava kredita te na ulaganja iz vlastitih sredstava.

Povećanje u 2015. godini odnosi se na:

Bilješka

-zgradu i zemljište u Baračevoj ulici	7.875.000 kuna	/i/
-zemljište za izgradnju sortirnice	7.040.168 kuna	/ii/
-posude za otpad	4.456.850 kuna	/iii/
-mobilna reciklažna dvorišta	1.138.000 kuna	/iv/
-komunalna vozila	2.835.000 kuna	/v/
- nastavak sanacije odlagališta	2.250.912 kuna	/vi/
- izgradnju Faze „0-1“ Županijskog centra za gospodarenje otpadom (ŽCGO) Mariščina	480.764 kune	/vii/
-čelična postolja za posude za otpad	410.800 kuna	
-prekrcajnu rampu na Mariščini	315.663 kuna	
- polupodzemne spremnike za otpad	255.599 kuna	
- ostala ulaganja	234.343 kuna	
- postrojenje za proizvodnju električne energije	8.063.724 kune	/viii/
-osobno vozilo Toyota hibrid	127.764 kune	
- ostala ulaganja	275.079 kuna	

Imovina u pripremi na dan 31. prosinca 2015. godine iznosi 91.657.838 kuna, a odnosi se na sanaciju i proširenje odlagališta Viševac (63.087.607 kuna), na izgradnju Faze „0-1“ ŽCGO Mariščina (9.424.324 kune), posude za otpad (789.304 kune), plato za privremeno skladištenje otpada (551.140 kuna), sustav za otplinjavanje (434.784 kune), uređaj za pročišćavanje otpadnih voda (456.500 kuna), postrojenje za proizvodnju električne energije (8.382.084 kune), reciklažna dvorišta (308.900 kuna), zgrade i zemljišta u Baračevoj ulici (7.875.000 kuna) i ostalu imovinu (348.195 kuna).

/i/ KD Čistoća d.o.o. je zajedno s KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. i Gradom Rijeka kupilo na javnoj dražbi nekretnine stečajnog dužnika Teri-crotek d.o.o. Prema zajedničkoj procjeni Grada Rijeke, te KD Čistoća d.o.o. i KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. radi se o visoko vrijednoj nekretnini čija je vrijednost na prvom raspisanom natječaju za prodaju imovine stečajnog dužnika iznosila oko 60.000.000 kuna.

KD Čistoća d.o.o. se odlučilo na kupnju nekretnine zbog povoljne lokacije u blizini centra grada te ekonomskih i strateških razloga vezanih za reorganizaciju Društva.

Rješenjem o dosudi Trgovačkog suda u Rijeci Posl.br. 7 ST-628/11-251 gore navedenim kupcima se dosuđuju nekretnine stečajnog dužnika upisane u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Rijeci i to zgrade - lijevaona i stolarija, gospodarske zgrade, ured i zemljište ukupne površine 18.417 m² po ukupnoj cijeni od 16.000.000 kuna. KD Čistoća je kupila 15/32 dijela navedene nekretnine po cijeni od 7.500.000 kuna.

Prema privremenom poreznom rješenju plaćen je porez na promet nekretnina u iznosu od 375.000 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/ii/ KD Čistoća d.o.o. i GP Krk d.d. sklopili su 05. siječnja 2015. godine Ugovor o kupoprodaji nekretnine u k.o. Kozala ukupne površine 9.345 m² po kupoprodajnoj cijeni od 7.040.167,55 kn uvećanoj za PDV u iznosu od 1.760.041,88 kn, te ukupna cijena iznosi 8.800.209,44 kn. Dio kupoprodajne cijene od 4.800.000 kuna podmiren je iz sredstava kredita (vidi Bilješku 5.11./iii/), dio od 2.240.167 kuna iz razvojnih sredstava (Bilješka 5.9.a)/i/).

Zemljište je kupljeno za izgradnju sortirnice za reciklabilne frakcije, a trenutno je u postupku izrada projektno-tehničke dokumentacije za ishodovanje potrebnih dozvola za realizaciju projekta.

/iii/ Sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13) KD Čistoća je dužna uspostaviti sustav primarne selekcije na području gospodarenja otpadom. Temeljem navedenog Društvo je nastavilo s nabavom posuda za reciklabilne frakcije.

KD Čistoća d.o.o. i Gradatin d.o.o. Sesvete sklopili su 30. listopada 2014. godine Ugovor za nabavu plastičnih spremnika za prikupljanje otpada u iznosu od 5.030.610 kuna, isporuka kojih je vršena tijekom prvog polugodišta 2015. godine za potrebe jedinica lokalne samouprave na području djelovanja KD Čistoće.

Nabava spremnika financirana je iz namjenskih sredstava razvoja u iznosu od 1.317.690 kuna, iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša u iznosu od 2.140.260 te iz kredita u iznosu od 1.572.660 kuna (vidi Bilješku 5.11./ii/).

Sufinanciranje vrijednosti nabave spremnika za prikupljanje otpada regulirano je Odlukama Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost kojima se odobravaju sredstva financijske pomoći Fonda u visini od 40% za Grad Rijeku, Općinu Kostrena, Grad Bakar, Grad Kraljevicu, te Grad Kastav, a za Općinu Jelenje, Općinu Čavle i Općinu Klana odobravaju se sredstva financijske pomoći Fonda u visini od 60%.

/iv/ KD Čistoća d.o.o. i EOL-EKOS d.o.o. sklopili su 30. listopada 2014. godine ugovor o nabavi dva mobilna reciklažna dvorišta. Ukupna nabavna cijena iznosi 1.138.000 kuna.

Sufinanciranje vrijednosti nabave regulirano je Odlukom Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost kojom se odobravaju sredstva financijske pomoći Fonda u iznosu od 40%.

Nabava mobilnih reciklažnih dvorišta financirana je iz sredstava kredita (vidi Bilješke 5.11./ii/ i 5.12./ii/).

/v/ KD Čistoća d.o.o. i EOL-EKOS d.o.o. sklopili su 06. listopada Ugovor o nabavi komunalnog vozila za odvojeno prikupljanje otpada po nabavnoj cijeni od 438.100 kuna.

KD Čistoća i Benussi d.o.o. Kastav sklopili su dana 30. listopada 2014. godine Ugovor o nabavi komunalnog vozila s dvije komore za odvojeno prikupljanje izdvojenog otpada po nabavnoj cijeni od 2.198.500 kuna.

Sufinanciranje vrijednosti nabave navedena dva vozila regulirano je Odlukama Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost kojima se odobravaju sredstva financijske pomoći Fonda u iznosu od 40%.

KD Čistoća d.o.o. je od Benussi d.o.o. Kastav nabavilo rabljeno vozilo – trostrani kiper samoistovarivač po nabavnoj cijeni od 198.400 kuna.

Nabava svih navedenih vozila financirana je iz sredstava kredita (vidi Bilješke 5.11./ii/ i 5.12./ii/).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Avi/ KD Čistoća d.o.o. i GP KRK d.d. sklopili su 06.06.2008. godine Ugovor o javnim radovima br. 102/2008 za radove na proširenju i sanaciji odlagališta neopasnog otpada "Viševac" u Općini Viškovo kod Rijeke. Ukupna cijena ugovorenih radova iznosi 56.742.153,20 kn bez PDV-a, a rok za izvođenje radova je bio do 31.prosinca 2012. godine. Iz troškovnika radova proizlazi da ukupna vrijednost predviđenih radova na proširenju odlagališta ukupno iznosi 14.436.540,70 kn, a vrijednost radova na sanaciji odlagališta 42.305.612,50 kn.

Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost sudjelovao je u neposrednom sufinanciranju sanacije odlagališta Viševac najprije s 40% sredstava, a od 14. travnja 2014. godine sa 60% plaćenog iznosa za građevinske radove.

KD Čistoća d.o.o. i GP KRK d.d. su sklapali Dodatke Ugovoru o javnim radovima u kojima se rok za izvođenje radova produljuje. U 2014. godini sklopljen je Dodatak V. Ugovoru o javnim radovima kojim se ugovaraju dodatni radovi za uređenje ulaznog platoa odlagališta Viševac u iznosu od 1.228.096,59 kuna.

Društvo u okviru imovine u pripremi pod opisom Sanacija odlagališta Viševac na dan 31. prosinca 2015. godine iskazuje vrijednost utrošenih sredstava za sanaciju u iznosu od 63.087.607 kuna, od čega se na povećanje u 2015. godini odnosi iznos od 2.250.912 kuna, a najznačajnije radove obavlja izvođač GP Krk d.d.

Na zadnjoj ispostavljenoj situaciji GP KRK-a u prosincu 2015. godine vidljivo je da ukupno izvedeni radovi na proširenju iznose 10.212.583 kuna, a na sanaciji 42.689.570 kuna, te na uređenju ulaznog platoa 872.695 kuna.

Zbog preklapanja projekata sanacije odlagališta Viševac s projektom sanacije odlagališta opasnog otpada Sovjak (koja nije u nadležnosti KD Čistoće) kasnilo je ishodenje akta za gradnju postrojenja za proizvodnju električne energije iz odlagališnog plina na saniranom odlagalištu Viševac. To je uzrokovalo kašnjenje građevinskih radova za postrojenje za proizvodnju električne energije, a samim time i uređenje ulaznog platoa u sklopu sanacije odlagališta Viševac. Zbog navedenih razloga GP Krk-u je produžen rok izvođenja radova do 31.12.2015. godine. GP Krk je dovršio radove u navedenom roku, tehnički pregled građevine obavljen je 31. ožujka 2016. godine, a primopredaja radova očekuje se tijekom travnja 2016. godine. Istodobno će se izvršiti i okončani obračun izvedenih radova.

Avii/ KD Čistoća d.o.o. i Zajednica ponuditelja s GP Krk d.d., kao nositeljem ponude, sklopili su 12. rujna 2011. godine Ugovor o javnim radovima br. 81/2011 za izradu projektno tehničke dokumentacije i izvođenje radova izgradnje faze „0-1“ ŽCGO Mariščina u iznosu od 14.448.904,31 kn. Temeljem Ugovora 40,5% vrijednosti investicije financirat će se sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, a ostatak od 59,50% investicije financirat će se razvojnim sredstvima iz cijene komunalne usluge u 60 jednakih mjesečnih obroka temeljem okončane situacije.

Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost u sufinanciranju izgradnje Faze „0-1“ ŽCGO Mariščina sudjeluje sa sredstvima financijske pomoći u iznosu od 5.000.000 kuna.

U 2012. godini je završena izgradnja podetape A1 Faze „0-1“ ŽCGO Mariščina te su ulaganja prenesena sa pripreme u uporabu i iskazana kao ulaganje u tuđu imovinu.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**- nastavak -**

Povećanje investicije u 2015. godini iznosi 480.764 kune, a odnosi se na izvođenje obodnog nasipa, geodetske radove, drenažu kanala i ostala ulaganja.

Na dan 31. prosinca 2015. godine u okviru imovine u pripremi pod izgradnjom Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina iskazana je vrijednost u iznosu od 9.424.324 kune koja se odnosi na izgradnju Etape „B“, Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina, a obuhvaća i pripadajući dio komunalnog i vodnog doprinosa, te iznos kamate po Ugovoru o obročnoj otplati komunalnog doprinosa koja se sukladno MRS-u 23 pripisuje vrijednosti imovine.

Budući su radovi na investiciji završeni, dana 27.02.2014. godine sastavljen je Zapisnik o preuzimanju izvedenih radova i usluga na građevini 0-1 ŽCGO Marišćina – Etapa B.

GP Krk je dostavio okončanu situaciju s datumom 30. travnja 2015. godine iz koje proizlazi da je po ranijim situacijama izvedeno 14.414.395,31 kn radova, od ukupno ugovorenih 14.448.904,31 kn. Okončana situacija izdana je na iznos od 2.329.639,80 kn. U istoj su obračunati i dodatni troškovi prilikom izgradnje u ukupnom iznosu od 2.295.130,80 kn. KD Čistoća vratilo je GP Krk-u okončanu situaciju zbog neprihvatanja dodatnih troškova.

Dana 02. srpnja 2015. godine Zajednica ponuditelja s nositeljem ponude GP Krk-om podnijela je prijedlog za ovrhu na iznos okončane situacije od 2.329.639,80 kn. Trgovačkom sudu u Rijeci 16. veljače 2016. godine pod poslovnim brojem 6. Povrv-425/2015 predan je pripremni podnesak navedenih tužitelja.

Postupak je u fazi mirnog rješenja. Ukoliko postupak mirenja ne uspije ne može se prognozirati trajanje i ishod postupka (Bilješka 5.15./i/). Sredstva za podmirenje obveze trebala bi biti osigurana iz razvojnih sredstava, odnosno vanjskih izvora.

/viii/ Na lokaciji odlagališta Viševac u tijeku je izgradnja postrojenja za proizvodnju električne energije iz odlagališnog plina.

KD Čistoća d.o.o. Rijeka i HIS d.o.o. Donja Višnjica sklopili su 30. listopada 2014. godine Ugovor o izvođenju javnih radova u vezi s izvođenjem radova na dobavi i ugradnji postrojenja za proizvodnju električne energije iz odlagališnog plina odlagališta saniranog neopasnog otpada Viševac. Cijena ugovorenih radova iznosi 7.879.345 kuna.

KD Čistoća d.o.o. i HEP-Operator distribucijskog sustava d.o.o. Zagreb (kao energetska subjekt koji obavlja djelatnost distribucije električne energije) sklopili su dana 08.05.2015. godine ugovor o priključenju građevine Elektrana Viševac 1. Naknada za priključenje korisnika mreže iznosi 951.604,13 kn. HEP je u završnoj fazi izgradnje susretnog postrojenja za prihvatanje proizvedene električne energije iz postrojenja za proizvodnju električne energije iz odlagališnog plina.

Pristupilo se i provjeri stanja izgrađenog sustava za otplinjavanje Viševca i poduzimaju se potrebne radnje na čišćenju pojedinih plinskih bunara, te pripremi odlagališta za povećano otplinjavanje za potrebe postrojenja za proizvodnju električne energije.

Na dan 31.12.2015. godine u okviru imovine u pripremi Postrojenje za proizvodnju električne energije u iznosu od 8.382.084 kune iskazana je vrijednost građevinskih radova, postrojenja, projektantskog nadzora, glavnog i izvedbenog projekta, geotehničkih radova i drugo. Financiranje izgradnje postrojenja je iz kredita u iznosu od 7.500.000 kuna, a razlika iz vlastitih sredstava.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

b) U 2015. godini Društvo je isknjižilo rashodovanu dugotrajnu imovinu od čega se najznačajniji iznos odnosi na rashod kontejnera i teretilo troškove za iznos neotpisane vrijednosti te imovine od 52.496 kuna (vidi Bilješku 4.2.).

Društvo je u 2015. godini prodalo jedno rashodovano komunalno vozilo (vidi Bilješku 4.1./vi/).

5.2. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajnu financijsku imovinu čine:

	<i>Bilješka</i>	<u>31.12.2014.</u> HRK	<u>31.12.2015.</u> HRK
Udjel u TD Ekoplus d.o.o. Rijeka	/i/	1.149.654	1.149.654
-upisani udjel		1.149.400	1.149.400
-uplaćeni neupisani udjel		254	254
Dionice Insitut IGH d.d.		3.230	1.777
Dionice Industrogradnja grupa d.d.		74.000	74.000
Dionice Magma d.d.	/ii/	0	61.590
Dionice Pevec d.d.		26.600	26.600
Ukupno:		1.253.484	1.313.621

/i/ Temeljni i poslovni udjel KD Čistoće d.o.o. u Ekoplus d.o.o. iznosi 1.149.400 kuna, odnosno 2,18 % ((Rješenje Trgovačkog suda od 26. ožujka 2014. broj Tt-14/2102-2)

/ii/ U 2015. godini Društvo je steklo dionice Magma d.d., temeljem riješene predstečajne nagodbe.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.3. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja čine:

	<i>Bilješka</i>	<u>31.12.2014.</u> <i>HRK</i>	<u>31.12.2015.</u> <i>HRK</i>
-potraživanja od Grada Rijeka za otplatu dugoročnih kredita	/i/	9.010.138	17.039.197
-potraživanja od Grada Rijeka za otplatu dugoročnih kredita - tečajne razlike		0	34.870
-potraživanja od JLS-a za otplatu GP Krk-u za "0" fazu Marišćine	/ii/	0	1.474.916
-unaprijed plaćeni troškovi najma	/iii/	935.355	763.509
-potraživanja od kupaca po predstečajnim nagodbama	/iv/	193.429	127.716
Ukupno:		10.138.922	19.440.208
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	/iv/	(193.429)	(127.716)
Ukupno:		9.945.493	19.312.492

/i/ Društvo je u 2013. i 2014. godini sklopilo ugovore s Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka, a u 2015. godini sa Zagrebačkom bankom d.d., a koji su odobreni iz programa HBOR-a. Budući je Grad preuzeo obvezu podmirenja otplate glavnice po kreditima (Bilješka 5.12.b)), na dugoročnim potraživanjima iskazan je iznos za otplatu glavnice kredita od 17.039.197 kuna, a u kratkotrajnim potraživanjima iznos od 3.726.577 kuna koji dospijeva u 2016. godini.

/ii/ Dugoročna obveza prema dobavljaču GP Krk d.d. (vidi bilješku 5.1.a)/vii/) temeljem Ugovora o javnim radovima br. 81/2011 za izradu projektne tehničke dokumentacije i izvođenje radova izgradnje faze „0-1“ ŽCGO Marišćina prema do sada ispostavljenim privremenim situacijama iznosi 1.474.916 kuna (59,50% investicije koja se financira razvojnim sredstvima).

U 2015. godini KD Čistoća je na dugoročnim potraživanjima od JLS-a iskazala neotplaćeni iznos od 1.474.916 kuna koji dospijeva na plaćanje iz namjenskih sredstava u idućim godinama (vidi Bilješku 5.11./vi/).

/iii/ Društvo je u prethodnim godinama sudjelovalo u financiranju rekonstrukcije poslovne zgrade u Rijeci na adresi Dolac 14 u kojoj obavlja djelatnost, a koja je u vlasništvu KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka.

Pripadajući dio ulaganja dugoročno se razgraničava na plaćanje najamnine do 2020. godine. Iznos od 763.509 kuna predstavlja dugoročno unaprijed plaćeni trošak za najam. Godišnji obračun najma za 2016. godinu iznosi približno 174.000 kuna i iskazan je u okviru ostalih kratkoročnih potraživanja (vidi Bilješku 5.6.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/iv/ KD Čistoća d.o.o. prijavilo je potraživanja u predstečajne nagodbe. Prema riješenim predstečajnim nagodbama utvrđena su potraživanja od kupaca, koja je Društvo zbog neizvjesnosti naplate vrijednosno uskladilo.

5.4. ZALIHE

Zalihe sirovina i materijala prikazujemo na sljedeći način:

	<u>31.12.2014.</u> HRK	<u>31.12.2015.</u> HRK
Sirovine i materijal na zalihi		
Gorivo i mazivo, potrošni i uredski materijal	286.142	402.071
Rezervni dijelovi na zalihi	475.179	423.643
Sitan inventar, auto gume i zaštitna odjeća i obuća na zalihi	108.615	47.043
Ukupno zalihe	869.936	872.757
Vrijednosno usklađivanje zaliha	(195.301)	(186.621)
Ukupno zalihe	674.635	686.136

5.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2014.</u> HRK	<u>31.12.2015.</u> HRK
Potraživanja od kupaca			
-gospodarstvo		29.148.923	36.822.824
-domaćinstva		8.840.059	9.209.041
Ukupno potraživanja od kupaca		37.988.982	46.031.865
Potraživanja od kupaca za prodaju stanova		404.832	5.618
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	/iii/	(8.360.381)	(9.991.051)
Ukupno	/i/	30.033.433	36.046.432

/i/ Potraživanja od kupaca u 2015. godini veća su u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja roka naplate potraživanja. Kod ove problematike važno je naglasiti da produženo razdoblje naplate može biti i rezultat potraživanja koja vrlo vjerojatno nikada neće biti naplaćena zbog gašenja gospodarskih subjekata i brisanja iz sudskog registra i registra obrtnika. U potraživanjima su sadržana dospjela i nedospjela potraživanja od Grada Rijeke od kojih bi značajan iznos trebao biti riješen prodajom tražbine s ugovorenim regresom od prodavatelja.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/ii/ Kao što je opisano u Bilješci 4.2./ix/, Društvo je u 2015. godini izvršilo vrijednosno usklađivanje i otpis potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 4.489.543 kune na teret troškova poslovanja. Istovremeno je ostvarilo prihode od naplate potraživanja koja su u ranijem razdoblju bila vrijednosno usklađena u iznosu od 1.517.545 kuna (Bilješka 4.1./iv/).

/iii/ Ispravak vrijednosti potraživanja na teret troškova obavlja se za dio koji se odnosi na prihod KD Čistoće d.o.o. uvećan za porez na dodanu vrijednost. U ukupnom iznosu od 12.270.527 kuna utuženih potraživanja i dalje je sadržan iznos od 1.993.988 kuna razvojnih sredstava sadržanih u utuženim potraživanjima (neto potraživanja 9.991.051 kunu). Dio potraživanja koji se odnosi na razvojna sredstva i obveza po tom osnovu umanjuje se u poslovnim knjigama samo prilikom otpisa (isknjiženja) potraživanja zbog nemogućnosti naplate.

/iv/ Društvo je u 2015. godini isknjižilo potraživanja koja su ranije utužena i u stečaju u iznosu od 536.595 kuna od čega je iznos od 458.198 kunu teretio rashode u ranijim razdobljima, a ostatak od 78.397 kuna se odnosi na isknjiženje obveze za razvojna sredstva.

5.6. OSTALA POTRAŽIVANJA

Prikazujemo ih na slijedeći način:

	Bilješke	<u>31.12.2014.</u> HRK	<u>31.12.2015.</u> HRK
Potraživanja od Grada Rijeka za kratkoročni dio otplate dugoročnog kredita	/i/	2.000.000	3.726.577
Potraživanja od JLS za utrošena -nedoznačena sredstva razvoja	/ii/	56.404	4.078.966
Potraživanja od JLS za utrošena sredstva razvoja - neprovedene kompenzacije u 2015. godini	/iii/	0	2.069.857
Unaprijed plaćeni troškovi najma za 2016. godinu	3.(f),5.3.	218.400	174.000
Unaprijed plaćene premije obveznog osiguranja		247.380	302.411
Unaprijed obračunana amortizacija za opremu nabavljenu iz sredstava razvoja		16.915	0
Ostala potraživanja		506.999	668.969
Ukupno ostala potraživanja		3.046.098	11.020.780

/i/ Društvo je sklopilo ugovore s Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka i sa Zagrebačkom bankom d.d., a koji su odobreni iz programa HBOR-a. Budući je Grad preuzeo obvezu podmirenja otplate po kreditima, na kratkoročnim potraživanjima iskazan je iznos za otplatu glavnice kredita u 2016. godini u iznosu od 3.726.577 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

U 2015. godini Grad Rijeka je podmirio dio potraživanja iskazanog na dan 1. siječnja 2015. godine i to 1.500.000 kuna, a razliku od 500.000 kuna u 2016. godini. Od iskazanog potraživanja na dan 31. prosinca, do dana pisanja Bilješki naplaćeno je 500.000 kuna (vidi Bilješku 5.12.b)).

/ii/ KD Čistoća d.o.o. je u 2015. evidentiralo potraživanje za pokriće troškova poslovanja, od kojih je najznačajniji prijevoz i zbrinjavanje otpada na odlagališta izvan PGŽ-a, a financiraju se iz razvojnih sredstava budući da do 31.12.2015. godine nisu refundirani od JLS-a.

/iii/ U 2015. godini Društvo je evidentiralo potraživanje za neprovedeni dio kompenzacija za utrošena namjenska sredstva razvoja u 2015. godini zbog nedostajućih sredstava za Grad Rijeku, Grad Kraljevicu, Općinu Jelenje i Općinu Viškovo. Kompenzacije su do dana sastavljanja Bilješki dijelom provedene.

5.7. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Prikazujemo je na sljedeći način:

	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2014.</u> HRK	<u>31.12.2015.</u> HRK
Oročeni depoziti			
Hypo-Alpe Adria bank d.d. - vlastita sredstva		7.223.602	0
Hypo-Alpe Adria bank d.d. - sredstva razvoja		3.013.607	0
Ukupno oročeni depoziti		10.237.209	0
Pozajmice	/i/,/ii/,/iii/, /iv/	702.000	1.195.754
Ispravak vrijednosti pozajmica	/i/	(52.000)	(308.138)
Ukupno kratkotrajna financijska imovina		10.887.209	887.616

/i/ KD Čistoća d.o.o. Rijeka i Muški rukometni klub Zamet zaključili su 30. lipnja 2011. godine Ugovor o zajmu na 300.000 kuna uz kamatnu stopu 4% s rokom vraćanja do 01. kolovoza 2011. godine. Ugovorne strane su zaključivale Aneксе Ugovora kojima je produžavan rok vraćanja zajma. Do dana pisanja Bilješki zajam nije vraćen, te je vrijednosno usklađen zbog neizvjesnosti vraćanja (vidi Bilješku 4.2./ix/).

/ii/ Muzej Grada Rijeke je u 2015. godini izvršio povrat zajma u iznosu od 200.000 kuna u sredstva razvoja iz kojih je bio isplaćen.

/iii/ KD Čistoća d.o.o. Rijeka i Ženski odbojkaški klub zaključili su 4.07.2012. godine Ugovor o zajmu na 150.000 kuna uz kamatnu stopu 4% s rokom vraćanja do 30. prosinca 2012. godine. Ugovorne strane su zaključivale Aneксе Ugovora kojima je produžavan rok vraćanja zajma. Zajam je isplaćen iz sredstava razvoja i do dana pisanja Bilješki nije vraćen. Obzirom na način financiranja korisnika pozajmice, Uprava društva poduzima radnje da se u dogovoru s Gradom Rijeka definiraju način i rokovi povrata zajma.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**- nastavak -**

/iv/ KD Čistoća d.o.o. Rijeka i Energo d.o.o. zaključili su 29. listopada 2015. godine Ugovor o kratkoročnoj pozajmici na 800.000 kuna uz kamatnu stopu u visini eskontne stope HNB-a od 7% s rokom vraćanja do 10.11.2015. godine. Ugovorne strane su zaključile Dodatak I. Ugovoru s produljenjem roka vraćanja do 15. prosinca 2015. godine, a potom i Dodatak II. Ugovoru s produljenjem roka vraćanja na 31. ožujak 2016. godine.

Tijekom prosinca 2015. godine vraćeno je 62.384 kune, te saldo pozajmice na 31. prosinac 2015. godine iznosi 737.616 kuna. Do dana pisanja Bilješki Energo d.o.o. vratilo je još 230.917 kuna.

5.8. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Novčana sredstva prikazujemo na sljedeći način:

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	HRK	HRK
Žiro račun - redovni	10.666.745	7.872.300
Žiro račun - prijelazni	114.875	110.530
Žiro račun - razvojni	5.660.060	1.565.442
Ukupno žiro računi	16.441.680	9.548.272
Devizni račun	87.344	315.605
Novac u blagajni	2.416	7.742
Ukupno novčana sredstva	16.531.440	9.871.619

Društvo ima otvorene redovne žiro račune kod Erste & Steiermärkische Bank d.d. Rijeka, Raiffeisen Bank Austria d.d. Zagreb, Zagrebačke banke d.d., Privredne banke Zagreb, te prijelazni račun kod Erste & Steiermärkische Bank d.d. Rijeka i razvojni žiro račun kod Zagrebačke banke d.d.. Iznosi iskazani u novčanim sredstvima u cijelosti su usuglašeni s bankama.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.9. KAPITAL

Kapital Društva prikazujemo na slijedeći način:

a) Promjene i stanje

	<i>Bilješke</i>	<u>2014</u> <u>HRK</u>	<u>2015</u> <u>HRK</u>
Početno stanje 01. siječnja 2015.		74.337.165	68.317.759
Povećanje			
dobit tekuće godine	4.5./ii/	197.806	809.224
ulaganja iz razvojnih sredstava JLS-a u kupovinu zemljišta	/i/	0	2.265.711
Smanjenje			
sredstva JLS za izvlaštenje zemljišta Općini Viškovo		(5.950.000)	0
prodaja stana		(267.212)	0
Stanje 31. prosinca 2015.		68.317.759	71.392.694

/i/ U 2015. godini kupovina zemljišta za sortirnicu djelomično je financirana iz razvojnih sredstava, odnosno sredstava proračuna JLS i to u iznosu od 2.240.167,55 kuna (vidi Bilješku 5.1.a)/ii/), te evidentirana na ulaganja vlasnika u kapital Društva.

U 2015. godini iz razvojnih sredstava financirana je i kupovina zemljišta u iznosu od 25.543,45 kuna koje se nalazi u sklopu Odlagališta komunalnog otpada Viševac.

b) Struktura kapitala

Strukturu kapitala čine temeljni kapital, kapitalne rezerve, rezerve iz dobiti, revalorizacijske rezerve, zadržana dobit i dobit tekuće godine i to:

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2014.</u> HRK	<u>31.12.2015.</u> HRK
<i>Temeljni kapital - upisan kod Trgovačkog suda</i>	23.031.000	23.031.000
<i>Kapitalne rezerve</i>	33.923.405	36.189.116
<i>-neupisani kapital (zemljište)</i>	88.300	88.300
<i>-ulaganja iz razvojnih sredstava u zemljište</i> /i/	33.835.105	36.100.816
<i>Rezerve iz dobiti</i>	161.464	161.464
<i>-ostale rezerve</i>	161.464	161.464
<i>Revalorizacijske rezerve</i>	154.607	154.607
<i>Zadržana dobit</i>	10.849.477	11.047.283
<i>Dobit tekuće godine</i> 4.6./ii/	197.806	809.224
Ukupno	68.317.759	71.392.694

/i/ Ulaganja iz razvojnih sredstava u zemljišta odnose se na:

- zemljište u k.o. Marinići i Viškovo na kojem se nalazi odlagalište komunalnog otpada Viševac (otkupljeno od građana za sanaciju odlagališta)
- zemljišta u Mihačevoj Dragi,
- zemljište na kojem se nalazi Komunalna garaža Škurinje.

5.10. REZERVIRANJA

Rezerviranja prikazujemo na slijedeći način:

<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2014.</u> HRK	<u>31.12.2015.</u> HRK
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	1.574.298	1.395.051
<i>za neiskorištene godišnje odmore</i> /i/	1.574.298	1.395.051
Druga rezerviranja	3.473.399	3.365.908
<i>za započete sudske sporove</i> /ii/	473.399	365.908
<i>za buduće troškove održavanja saniranog odlagališta Viševac</i> /iii/	3.000.000	3.000.000
Ukupno rezerviranja: 3(m)	5.047.697	4.760.959

/i/ Kao što je navedeno u bilješci 4.2./x/ Društvo je sukladno MRS-u 19 izvršilo rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore za 2015. godinu u iznosu od 1.395.051 kunu, a ukinulo rezerviranje iz 2014. godine u iznosu od 1.574.298 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/ii/ Društvo je u 2015. godini izvršilo rezerviranje za započete sudske sporove u ukupnom iznosu od 8.608 kuna zbog naknade štete zbog udara posude za otpad u vozilo.

Temeljem presude Općinskog suda u Rijeci Poslovni broj P-1024/2013 kojom se prihvaća tužbeni zahtjev Zvonka Čuline za naknadom štete Društvo je ukinulo rezerviranje za sudski spor u iznosu od 15.000 kuna i oštećeniku isplatilo naknadu štete u iznosu do 29.688,05 kn.

Temeljem presude na temelju odricanja Općinskog suda u Rijeci Poslovni broj P-1628/2014-9 odbijen je tužbeni zahtjev tužitelja s osnove naknade zbog umanjene vrijednosti nekretnine zbog odricanja tužbenog zahtjeva od strane tužitelja Snježane Mohorovičić. Društvo je ukinulo rezerviranje za sudski spor u iznosu od 101.099 kuna (vidi Bilješku 4.1./v/).

/iii/ Društvo je zbog načela opreznosti u 2010. godini izvršilo rezerviranje u iznosu od 3.000.000 kuna za buduće troškove održavanja saniranog odlagališta komunalnog otpada Viševac, a temeljem saznanja da će se osim troškova za čije su pokriće predviđena sredstva razvoja iz cijene komunalne usluge i sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, pojaviti i dodatni troškovi u budućem razdoblju.

Uvjeti za ukidanje rezerviranja još nisu nastali jer je sanacija odlagališta Viševac još uvijek u tijeku.

5.11. DUGOROČNE OBVEZE

Prikazujemo ih na sljedeći način:

	Bilješke	<u>31.12.2014.</u> HRK	<u>31.12.2015.</u> HRK
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		9.199.753	24.564.149
Erste&steiermakische bank d.d. (HBOR-kredit)	/i/	8.000.000	6.000.000
Erste&steiermakische bank d.d. (HBOR-kredit)	/ii/	1.010.138	6.718.155
Zagrebačka banka d.d. (HBOR-kredit)	/iii/	0	4.352.425
Splitska banka d.d.- kredit	/iv/	0	7.485.756
Obveza po leasingu	/v/	189.615	7.813
Obveze prema dobavljačima		1.474.916	1.474.916
Obveza prema dobavljaču GP Krk d.d. - zadržani dio	/vi/	1.474.916	1.474.916
Ukupno dugoročne obveze		<u>10.674.669</u>	<u>26.039.065</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/i/ KD Čistoća d.o.o. i Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka sklopili su 2013. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 10.000.000 kuna. Kredit je odobren iz programa HBOR-a. U 2015. godini vraćeno je 2.000.000 kuna. U 2016. godini dospijeva na naplatu iznos od 2.000.000 kuna što je evidentirano na kratkoročnim obvezama.

Kao što je navedeno u Bilješkama 3(f),5.12.b), sredstva za povrat kredita osigurava Grad Rijeka.

/ii/ KD Čistoća d.o.o. i Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka sklopili su dana 26. studenog 2014. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 977.738,08 EUR (protuvrijednost od 7.500.000,00 kn). Kredit je odobren iz programa kreditiranja projekata zaštite okoliša, energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije iz sredstava HBOR-a za nabavu komunalnih vozila i spremnika za otpad. Rok vraćanja kredita je 60 mjeseci u 20 tromjesečnih rata i kamatnu stopu od 2,9%. Prva rata dospijeva 30.09.2016. godine. Do 31. prosinca 2015. godine povučeno je 977.677,91 EUR odnosno 7.464.617 kuna. Nepovučeni dio kredita od 60,17 EUR-a (zbog tečaja na dan povlačenja kredita) evidentiran je u vanbilančnoj evidenciji. U 2016. godini dospijeva na naplatu 746.462 kune (97.767,80 EUR) što je evidentirano na kratkoročnim obvezama.

/iii/ KD Čistoća i Zagrebačka banka d.d. Zagreb sklopili su dana 23. lipnja 2015.godine Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom iz HBOR-ovog Programa Zaštita okoliša za kupovinu zemljišta za sortirnicu na iznos od 637.885,62 EUR (protuvrijednost od 4.800.000,00 kn). Rok vraćanja kredita je 60 mjeseci u 20 tromjesečnih rata i kamatnu stopu od 2,75%. Prva rata dospijeva 30.09.2016. godine. Povučeni iznos kredita iznosi 633.398,55 EUR odnosno 4.836.028 kuna, a u 2016. godini dospijevaju na naplatu 483.603 kune (63.339,86 EUR) što je evidentirano na kratkoročnim obvezama. Nepovučeni dio kredita od 4.487,07 EUR-a (zbog tečaja na dan povlačenja kredita) evidentiran je na vanbilančnoj evidenciji.

Sve obveze navedene pod /i/, /ii/, /iii/ temeljem Ugovora preuzima Grad Rijeka sukladno sklopljenom Aneksu broj 10 Ugovora o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj (vidi Bilješku 5.12.b), a podmirivat će ih prema dinamici koja odgovara planu otplate kredita. Aneksom broj 10 također je utvrđeno da će sve troškove iz Ugovora po dugoročnom kreditu (kamate, naknade) Grad Rijeka na teret svog Proračuna podmiriti uplatom na račun razvojnih sredstava KD Čistoće (Bilješke 4.1./viii/ i 4.4./i/).

/iv/ KD Čistoća d.o.o. i Societe generale – Splitska banka d.d. sklopili su dana 30. listopada 2015. godine Ugovor o kreditu za financiranje izgradnje postrojenja za proizvodnju električne energije u ukupnom iznosu od 7.500.000,00 kn s valutnom klauzulom. Rok povlačenja kredita je do 30.06.2016. godine, razdoblje počeka je do 30.06.2017. godine. Rok vraćanja kredita je 60 mjeseci u 20 tromjesečnih rata i kamatnu stopu od 3,05%.

/v/ Ukupna obveza po leasingu iznosi 188.902 kune, od čega 181.089 kuna predstavlja tekuće dospijeće u 2016. godini, a 7.813 kuna dugoročni dio obveze.

/vi/ Dugoročna obveza prema dobavljaču GP Krk d.d. (vidi bilješku 5.1.a)/vii/ i 5.3./ii/) temeljem Ugovora o javnim radovima br. 81/2011 za izradu projektno tehničke dokumentacije i izvođenje radova izgradnje faze „0-1“ ŽCGO Marišćina, prema do sada

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

ispostavljenim privremenim situacijama, iznosi od 1.474.916 kuna, a odnosi se na dio koji se financira razvojnim sredstvima (59,50% investicije).

5.12. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze odnose se na:

	<i>Bilješka</i>	<u>31.12.2014.</u> HRK	<u>31.12.2015.</u> HRK
obveza KD Čistoće prema namjenskim sredstvima razvoja	/i/	5.207.359	0
obveze za namjenska sredstva	a)	12.594.964	5.971.770
obveze za primljena sredstva Fonda za zaštitu okoliša	/ii/	0	1.373.218
obveza za naknadu za bezopasni otpad i ostale kratkoročne obveze		351.409	76.870
Ukupno ostale kratkoročne obveze		18.153.732	7.421.858

/i/ Zbog podmirivanja obveza, odnosno potraživanja između KD Čistoće i Općine Viškovo prijebom u 2014. godini je iz razvojnih sredstava podmireno i dugovanje za komunalnu naknadu od kojeg je na dan 31.12.2014. godine preostalo za vraćanje na račun razvojnih sredstava 5.207.359 kuna.

KD Čistoća d.o.o. je u 2015. godini u cijelosti podmirilo svoju obvezu.

/ii/ KD Čistoća d.o.o. je iz odobrenog kredita od Erste&steiermarkische bank d.d izvršilo nabavu komunalnih vozila i spremnika za otpad (vidi Bilješku 5.11./ii/).

Grad Rijeka je doznačio KD Čistoća d.o.o. na račun namjenskih razvojnih sredstava iznos od 1.048.440 kuna dobiven temeljem Ugovora o sufinanciranju nabave kontejnera i kompostera s Fondom za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, te iznos od 324.778 kuna dobiven temeljem Ugovora s Fondom za nabavu komunalnog vozila za prikupljanje otpada.

a) Stanje na dan 31. prosinca 2015. godine po namjenskim sredstvima prikazujemo na slijedeći način:

	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2014.</u> HRK	<u>31.12.2015.</u> HRK
Namjenska sredstva			
obveza po fakturiranim sredstvima razvoja		3.056.706	3.180.741
obveza po naplaćenim i neutrošenim sredstvima razvoja		9.538.258	2.791.029
Obveze po fakturiranim i naplaćenim sredstvima razvoja	/i/,ii/	12.594.964	5.971.770

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/i/ Temeljem čl. 20. Zakona o komunalnom gospodarstvu Društvo prikuplja razvojna sredstva sadržana u cijeni odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada u ime Proračuna jedinica lokalne samouprave i evidentira ih u okviru kratkoročnih obveza.

Društvo je od 2007. godine osiguralo analitičko praćenje obveze za fakturirana i naplaćena razvojna sredstva po izvještajima za svaku jedinicu lokalne samouprave, a trošenje sredstava u 2015. godini iskazuje se po utvrđenom postotku (ključu) iz Plana poslovanja za 2015. godinu.

/ii/ Stanje i promjene tijekom godine:

- u HRK -

Opis	Bilješka	Fakturirano	Naplaćeno	Ukupno
1. siječanj 2015.		3.056.706	9.538.258	12.594.964
Povećanje fakturiranih razvojnih sredstava		8.652.862	0	8.652.862
- fakturiranje kupcima		8.616.832	0	8.616.832
-kamate na oročena razvojna sredstva i ostale kamate		36.030	0	36.030
Prijenos na naplaćena namjenska sredstva (naplata od kupaca)		(8.307.814)	8.307.814	0
Prijenos naplaćenih kamata na oročena razvojna sredstva i ostalih kamata		(49.274)	49.274	0
Smanjenje za otpis razvojnih sredstava u nenaplativim potraživanjima od kupaca uključujući subvencije	4.2./ix/, 5.5./iv/	(171.739)	0	(171.739)
Povećanje naplaćenih namjenskih sredstava razvoja temeljem povrata Grada Rijeka	b)	0	1.500.000	1.500.000
Povećanje naplaćenih namjenskih sredstava razvoja temeljem Sporazuma s Općinom Viškovo - izvlaštenje zemljišta	5.12./i/		5.207.359	5.207.359
Povećanje naplaćenih namjenskih razvojnih sredstava za doznake Fonda za zaštitu okoliša	5.13./ii/		3.914.228	3.914.228
Prijenos na potraživanja od JLS-a	5.6./iii/		2.069.857	2.069.857
Smanjenje naplaćenih namjenskih sredstava razvoja		0	(27.795.761)	(27.795.761)
- sanacija deponija Viševac (građ.radovi GP Krk, nadzor, praćenje rada monitoring stanice, ispitivanje ispravnosti vode i zraka)		0	(4.463.141)	(4.463.141)
- izgradnja kazeta za privremeno odlaganje neopasnog otpada u sklopu ŽCGO Marišćina "0" faza		0	(813.734)	(813.734)
- reciklažna dvorišta			(6.010)	(6.010)
- selekcija otpada		0	(7.293.420)	(7.293.420)
- deponiranje i prijevoz otpada do otvaranja ŽCGO Marišćina			(7.344.456)	(7.344.456)
-kupovina nekretnine u ulici Milutina Barača		0	(7.875.000)	(7.875.000)
Ukupno		3.180.741	2.791.029	5.971.770

b) KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka zaključili su u 2007. godini Ugovor o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj temeljem kojeg je Čistoća d.o.o. prenijelo Gradu Rijeci 24.000.000 kuna s posebnog računa namjenskih sredstava razvoja i obračunalo kamatu. Sukladno Ugovoru i Aneksu broj 5 Ugovora o produženju roka vraćanja sredstava Grad Rijeka je do 31.12.2011. godine izvršio povrat u iznosu od 1.700.000 kuna, a povrat ostatka iznosa od 22.300.000 kn produžuje se na rok do 31.12.2013. godine.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

U razdoblju od 2013. do 2016. godine sklopljeni su Aneksi broj 7. do 10. Ugovora. Navedenim Aneksima definirano je da Grad Rijeka preuzima obvezu povrata kredita koji je KD Čistoća d.o.o. odobren od poslovne banke iz programa HBOR-a 2013. godine u iznosu od 10.000.000 kuna. Nadalje, Grad Rijeka preuzima i obvezu povrata kredita koji je KD Čistoća d.o.o. odobren od strane poslovne banke iz programa HBOR-a u 2014. godini u iznosu od 7.500.000 kuna, te obvezu povrata kredita koji je KD Čistoća d.o.o. odobren od Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 4.800.000 kuna (vidi Bilješku 5.11./iii/).

Aneksom broj 10 Ugovora o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj, koji je sklopljen u ožujku 2016. godine, utvrđeno je da je Grad Rijeka od ukupnog iznosa od 22.300.000 kuna do ožujka 2016. godine izvršio povrat sredstava u iznosu od 2.500.000 kuna (vidi Bilješku 5.6./i/). Preostali iznos od 19.800.000 kuna izvršit će podmirivanjem obveza prema dinamici dospijeca glavnica iz otplatnih planova predmetnih kredita.

Temeljem navedenih odredbi iz Aneksa 10 KD Čistoća d.o.o. je u 2015. godini evidentiralo potraživanje od Grada Rijeke na poziciji dugoročnih potraživanja u iznosu od 17.039.197 kuna (Bilješka 5.3./i/), te ostalih kratkotrajnih potraživanja u iznosu od 3.726.577 kuna (Bilješka 5.6./i/). Preostali dio potraživanja od Grada Rijeke u iznosu od 34.226 kuna i nadalje je evidentiran u vanbilančnoj evidenciji (Bilješka 5.14.).

Iz naprijed navedenog proizlazi da će na ovakav način i preuzimanjem obveza povrata sredstava od strane Grada Rijeke, prema ugovorenoj dinamici vraćanja kredita, biti namiren cjelokupni iznos od 22.300.000 kuna.

/i/ U izvanbilančnoj evidenciji iskazano je potraživanje od Grada Rijeke tj. Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost za sanaciju odlagališta Viševac u iznosu od 310.260 kuna, što je doznačeno u 2016. godini.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.13. ODGOĐENI PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prikazujemo ih na slijedeći

	<i>Bilješke</i>	<u>2014</u> <u>HRK</u>	<u>2015</u> <u>HRK</u>
Početno stanje 01. siječnja 2015.		77.399.883	90.862.493
Povećanje			
novonabavljena imovina iz razvojnih sredstava	/i/	9.095.833	13.539.635
primljena sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost	/ii/	2.539.910	2.541.010
odgođeno priznavanje prihoda za otplatu kredita iz namjenskih sredstava razvoja	/iii/	11.010.138	11.242.475
Ukupno povećanje		22.645.881	27.323.120
Smanjenje			
prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz razvojnih sredstava	4.1./ii/	(9.073.555)	(6.324.006)
prihod u visini rashoda imovine nabavljene iz razvojnih sredstava	4.1.,4.2.,5.1.b)	(18.947)	(52.497)
prihod od nabavljenih posuda za otpad nabavljenih iz razvojnih sredstava - sitan inventar		(64.470)	(96.110)
evidentiranje na rashode neimplementirane Studije ekološki zasnovanog sustava gospodarenje komunalnim otpadom		0	(118.830)
PDV po primljenim računima		(26.299)	(43.249)
Ukupno smanjenje		(9.183.271)	(6.634.692)
Stanje 31. prosinca 2015.		90.862.493	111.550.921

/i/ Iz razvojnih sredstava financirana je nabava dugotrajne imovine u iznosu od 13.539.635 kuna.

/ii/ Grad Rijeka je u 2015. godini doznačio KD Čistoći d.o.o. iznos od 994.754 kune koji je dobiven namjenski za sanaciju odlagališta Viševac od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost temeljem Ugovora (vidi Bilješku 5.1.a)/vi/), iznos od 455.200 kuna koji je dobiven namjenski za nabavu mobilnih reciklažnih dvorišta (vidi Bilješku 5.1.a)/iv/).

Općina Kostrena, Općina Čavle, Općina Klana, Grad Bakar, Općina Jelenje, Grad Kastav i Grad Kraljevica su u 2015. godini doznali KD Čistoći iznos od 1.091.056 kuna koji je dobiven namjenski od Fonda za zaštitu okoliša za nabavu posuda za otpad.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/iii/ Na odgođenom priznavanju prihoda evidentirana je buduća doznaka sredstava za otplatu dugoročnih kredita iz razvojnih sredstava (vidi Bilješke 5.3., 5.6. i 5.11.).

5.14. IZVANBILANČNI ZAPISI

U okviru izvanbilančnih zapisa iskazano je:

	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2014.</u> HRK	<u>31.12.2015.</u> HRK
Potraživanja za namjenska sredstva razvoja	5.12.b)	11.289.862	34.226
Obveze po izdanim zadužnicama	5.15.	22.500.000	22.500.000
Potraživanja od kupaca u stečaju	3.r)	4.627.019	2.624.882
1/10 vlasništva Komunalne garaže Škurinje	3.r)	4.000.000	4.000.000
Potraživanja od Fonda za zaštitu okoliša	5.12.b)/i/	26.167	310.260
Neiskorišteni okvirni kredit po transakcijskom računu	/i/	0	10.000.000
Ostalo		234.602	0
Ukupno izvanbilančni zapisi		42.677.650	39.469.368

/i/ KD Čistoća d.o.o. i Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka sklopili su 10. srpnja 2015. godine Ugovor o okvirnom kreditu po transakcijskom računu u iznosu od 10.000.000 kuna s rokom važenja do 20. srpnja 2016. godine, uz kamate od 2,80% godišnje. Kamate i naknade po navedenom kreditu iskazane su u financijskim rashodima (vidi Bilješku 4.4./iv/). Na dan 31. prosinca 2015. godine kredit nije korišten.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

5.15. POTENCIJALNE OBVEZE

/i/ GP Krk je dostavio okončanu situaciju s datumom 30. travnja 2015. godine u iznosu od 2.329.639,80 kn u kojoj su obračunati i dodatni troškovi prilikom izgradnje u ukupnom iznosu od 2.295.130,80 kn što Društvo nije prihvatilo niti evidentiralo u poslovnim knjigama (vidi Bilješku 5.1./vii/).

Zbog toga je 2. srpnja 2015. godine Zajednica ponuditelja s nositeljem ponude GP Krk-om podnijela prijedlog za ovrhu na iznos okončane situacije od 2.329.639,80 kn. Trgovačkom sudu u Rijeci 16. veljače 2016. godine pod poslovnim brojem 6. Povrv-425/2015 predan je pripremljeni podnesak navedenih tužitelja.

Postupak je u fazi mirnog rješenja. Ukoliko postupak mirenja ne uspije ne može se prognozirati trajanje i ishod postupka. Navedeno se ne bi trebalo odraziti na poslovanje Društva ukoliko sredstva za podmirenje obveze budu osigurana iz razvojnih sredstava, odnosno vanjskih izvora, kao što je planirano.

/ii/ Temeljem Ugovora iz 2016. godine o dopuštenom prekoračenju po računu TD Energa d.o.o. Rijeka i Imex banke d.d. Split i prethodne suglasnosti Nadzornog odbora KD Čistoća d.o.o. je za osiguranje obveza koje proističu iz navedenog ugovora (članak 8. Ugovora o dopuštenom prekoračenju) izdalo zadužnicu u iznosu od 12.500.000 kuna.

TD Energo d.o.o. Rijeka izdalo je kao protugaranciju u korist KD Čistoća d.o.o. zadužnicu u istom iznosu. Sve zadužnice su potvrđene kod javnog bilježnika sukladno članku 125. Ovršnog zakona.

/iii/ KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka sklopili su dana 16. listopada 2015. godine Sporazum o načinu podmirenja dospjelih potraživanja KD Čistoće prema Gradu Rijeci u iznosu od 10.000.000 kuna (djelomično dospjelih potraživanja do 16.09.2015. godine). Ugovorne strane utvrdile su da će Grad Rijeka svoje obveze platiti u osam mjesečnih obroka od 1.250.000 kuna. Prvi obrok dospijeva na naplatu 15.02.2016. godine, a zadnji 15.11.2016. godine. U članku 3. Sporazuma utvrđeno je da će u slučaju prodaje potraživanja Grad Rijeka preuzeti obvezu plaćanja glavnice, a KD Čistoća obvezu plaćanja kamata i troškova faktoringa.

KD Čistoća d.o.o. i Privredna banka Zagreb d.d. sklopili su dana 27. listopada 2015. godine Ugovor o prodaji tražbina s ugovorenim regresom od prodavatelja. Čistoća je Privrednoj banci Zagreb prodala dospjelu tražbinu prema dužniku Gradu Rijeci u iznosu od 10.000.000 kuna. Tražbina dospijeva na naplatu u osam jednakih rata od 1.250.000 kuna. KD Čistoća kao solidarni jamac odgovara Banci. U svrhu osiguranja novčane obveze KD Čistoća d.o.o. je izdalo zadužnicu na 10.000.000 kuna potvrđenu kod javnog bilježnika sukladno članku 125. Ovršnog zakona (Bilješka 3.r.).

5.16. DOGAĐAJI POSLIJE KRAJA GODINE

/i/ Kao što je navedeno u Bilješci 5.1./vi/, GP Krk je dovršio radove na projektu sanacije odlagališta Viševac. Tehnički pregled građevine obavljen je 31. ožujka 2016. godine, a primopredaja radova očekuje se tijekom travnja 2016. godine.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**- nastavak -**

/ii/ Zbog popunjenosti kapaciteta Građevine za privremeno skladištenje otpada Faza "0-1" ŽCGO Marišćina i kašnjenja početka rada ŽCGO Marišćina, otpad prikupljen na području djelovanja KD Čistoća d.o.o. Rijeka, od 8. lipnja 2015. godine nadalje odvozi se putem prijevoznčkih tvrtki i zbrinjava na odlagalištima otpada na području Republike Hrvatske koja raspolažu dostatnim kapacitetom za prihvata što je uzrokovalo i uzrokuje značajne troškove i trošenje razvojnih sredstava (Bilješke 4.1./iii/ i 4.2./iii/). Budući će se početkom rada ŽCGO Marišćina bitno promijeniti uvjeti zbrinjavanja otpada, analize pokazuju da će Društvo zajedno s vlasnicima morati preispitati strukturu cijena koje nisu mijenjane dugi niz godina i povećati ih.

/iii/ Kao što je navedeno u Bilješci 4.4./viii/, Društvo je u 2015. godini plaćalo komunalnu naknadu za Građevinu za privremeno skladištenje otpada Faza 0-1 ŽCGO Marišćina Općini Viškovo temeljem ranije dobivenih Rješenja te je evidentiralo troškove i obveze. Društvo je podnijelo zahtjev kojim se traži izdavanje novih rješenja za komunalnu naknadu na realan iznos počevši od 01. rujna 2015. godine zbog prestanka korištenja Građevine za privremeno skladištenje otpada Faza 0-1 ŽCGO Marišćina (Bilješka 4.1./iii/). Zbog odbijanja zahtjeva i prisilne naplate od strane Općine Viškova u 2016. godini, u tijeku je postupak rješavanja predmetne problematike.

/iv/ U lipnju 2014. osmišljen je i prihvaćen koncept novog organizacijskog modela za gradska poduzeća, koji se temelji na grupiranju komunalnih, komercijalnih i potpornih djelatnosti sa ciljem poboljšanja kvalitete usluga, uspješnijeg razvoja, veće efikasnosti poslovanja uz niže operativne troškove i preraspodjelu raspoloživog kadra te povećanja transparentnosti poslovanja.

Slijedom toga, u 2014. i 2015 godini započela je implementacija tog modela kroz osnivanje novih poslovnih subjekata Poslovni sustavi d.o.o. i Rijeka plus d.o.o..

U 2016. godine započet je projekt reorganizacije poduzeća Energo d.o.o., KD Čistoća d.o.o. i KD Kozala d.o.o.

Prema planu, u Poslovne sustave d.o.o. će se iz KD Čistoće d.o.o. izdvojiti ukupno 25 zaposlenika iz organizacijskih jedinica Ured direktora, Zajedničke službe i Javni nužnici, a u Rijeku plus d.o.o. će se iz KD Čistoće d.o.o. organizacijski pripojiti ukupno 12 djelatnika.

Implementacija prve faze reorganizacije predviđena je do 01. lipnja.2016. godine, što podrazumijeva paralelno ustrojavanje organizacijskih promjena u KD Čistoći d.o.o. i promjene u imovini Društva, prihodima i rashodima za 2016. godinu.

6. ISPLATE UPRAVLJAČKIM TIJELIMA

Ukupna bruto plaća direktora Društva u 2015. godini iznosi 287.506 kuna, a ukupne naknade za pet članova Nadzornog odbora, od kojih je jedan zaposlenik Društva kao predstavnik radnika, iznosi 71.366 kuna.

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

/i/ Novčani tijek od poslovnih aktivnosti u dijelu novčanih primitaka od kupaca manji je za 5.097.690 kuna zbog povećanja roka naplate potraživanja u 2015. godini. U dijelu novčanih

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

izdataka novčani tijekom od poslovnih aktivnosti veći je u 2015. godini zbog novčanih izdataka za zbrinjavanje i prijevoz otpada.

/ii/ Novčani tijekom od investicijskih aktivnosti obuhvaća i tijekom kretanja razvojnih sredstava - dio cijene usluge odvoza komunalnog otpada koja Društvo prikuplja, doznachava jedinicama lokalne samouprave, a potom JLS sredstva doznachavaju KD Čistoći d.o.o. za nabavu dugotrajne imovine.

U 2015. godini su iskorišteni krediti za nabavu opreme i zemljišta (Bilješka 5.11.).

/iii/ Novčani tijekom od financijskih aktivnosti odnosi se na dane pozajmice i povrat istih u 2015. godini.

/iv/ Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata u 2015. godini iznosi 16.897.029 kuna, a najvećim dijelom proizlazi iz poslovnih aktivnosti Društva u 2015. godini.

8. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze po kreditu Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka, kreditu Zagrebačke banke d.d. i kreditu Splitske banke d.d. denominirane u EUR-e, što Društvo izlaže valutnom riziku. Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađivanje priljeva od Grada Rijeke s odljevima za podmirenje obveza po kreditu Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka i kreditu Zagrebačke banke d.d. budući je Grad Rijeka preuzeo obvezu osiguranja sredstava za tu namjenu.

Budući da otplata glavnice kredita Splitske banke počinje 2017. godine (a koja se podmiruje iz vlastitih izvora), uzimajući u obzir iznos kamate za plaćanje, procjena je da neće biti značajnijeg utjecaja na likvidnost u budućem kratkoročnom razdoblju.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente.

Društvo ima dugoročnu obvezu po kreditima Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka, kreditu Zagrebačke banke d.d. i kreditu Splitske banke d.d., međutim krediti su odobreni uz fiksnu kamatnu stopu pa stoga nema izloženosti kamatnom riziku.

Također, za kredite Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka te kredit Zagrebačke banke d.d. Grad Rijeka je preuzeo obvezu podmirivanja svih troškova iz ugovora.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjenje vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2015. godine pokrivene su kratkoročnim potraživanjima.

Upravljanje navedenim rizicima svodi se na usklađenje priljeva sredstava od strane Grada Rijeke za podmirenje obveza po otplati glavnice te kamata i troškova budući je Grad Rijeka, sukladno Aneksima Ugovora o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj, preuzeo obvezu plaćanja na teret svog Proračuna.

Društvo ima značajna potraživanja od kupaca koja ne može naplatiti po dospijeću što utječe na likvidnost Društva. Društvo ima kredit za investiciju koji će vraćati iz vlastitih sredstava, a sklopilo je i Ugovor o okvirnom kreditu za poboljšanje likvidnosti. U 2016. godini nakon otvaranja centra ŽCGO Marišćina promijenit će se uvjeti zbrinjavanja otpada što će utjecati na povećanje troškova. Iz svega naprijed navedenog proizlazi da su moguće poteškoće s likvidnosti u budućem razdoblju.

FER VRIJEDNOSTI

Fer vrijednost financijske imovine te financijskih obveza se na datum 31. prosinca 2015. godine nije značajnije razlikovala od njihove knjigovodstvene vrijednosti. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, približne su njihovim fer vrijednostima.

Rijeka, 15. travanj 2016.

Uprava Društva:



Bojan Jurdana