



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 2013. GODINU***

***Rijeka, travanj 2014. godine***

**SADRŽAJ:**

	<i>Stranica</i>
<b>ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</b>	<b>3</b>
<b>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA KD ČISTOĆA D.O.O. RIJEKA</b>	<b>4 – 6</b>
<b>RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2013. GODINU</b>	<b>7</b>
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2013. GODINU</b>	<b>8</b>
<b>BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2013. GODINE</b>	<b>9 – 10</b>
<b>IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA</b>	<b>11</b>
<b>IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2013. GODINU</b>	<b>12</b>
<b>BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</b>	<b>13 – 52</b>
<b>GODIŠNJE IZVJEŠĆE</b>	<b>53 - 59</b>



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](mailto:cistoca.rijeka@cistoca-ri.hr), [www.cistoca-ri.hr](http://www.cistoca-ri.hr)  
Erste&Steiermärkische Bank d.d.  
IBAN: HR7224020061100387975, IBAN: HR4024020061500259896  
Raiffeisenbank Austrija d.d.  
IBAN: HR8224840081101760375, SWIFT: RZBHHR2X  
Temeljni kapital: 23.031.000,00 kn, uplaćen u cijelosti

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

**IRIS NOVA d.o.o. Rijeka**  
F. la Guardia 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 2013., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i objektivni 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 2013. 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 objektivni 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 prepravljavanje 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, 04.04.2014. godine



Direktor  
  
Bojan Jurdana dipl. ing.

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

***Izvešće 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 2013. 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 51).*

***Odgovornost uprave za financijske izvještaje***

*Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivan 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 objektivan 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 s rezervom.

Osim toga, pročitali smo godišnje izvješće Društva za 2013. godinu (koje je priloženo na stranicama 52-58) kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima društva za 2013. godinu.

### **Osnova za mišljenje s rezervom**

/i/ Nismo bili u mogućnosti potvrditi potraživanja i obveze kao ni troškove i prihode koji proizlaze iz poslovnog odnosa Društva sa Općinom Viškovo u 2012. i 2013. godini i to za naknadu za oštećenje vlasnicima nekretnina, komunalnu naknadu, odnosno troškove rezerviranja za komunalnu naknadu budući da Društvo ne raspolaže pravomoćnim rješenjima o iznosu obveze za plaćanje, a za potraživanja koja Društvo iskazuje, Općina Viškovo ne iskazuje obvezu.

/ii/ Kao što je navedeno u ranijim revizijskim izvješćima, Društvo u poslovnim knjigama iskazuje potraživanje za plaćeni iznos od 5.950.000 kuna Općini Viškovo sa računa razvojnih sredstava (koja je prema usvojenoj računovodstvenoj politici, kao primljenu potporu, iskazalo u okviru kapitala) za stjecanje zemljišta, a u izvanbilančnoj evidenciji kamatu plaćenu iz razvojnih sredstava u iznosu od 141.109 kuna i obvezu za povrat tih sredstava na račun namjenskih sredstava, za što Općina Viškovo ne iskazuje obvezu. Budući je naplata potraživanja neizvjesna, Društvo je 31. ožujka 2014. godine podnijelo prijedlog za ovrhu.

/iii/ Društvo je iskazalo troškove vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca i umanjilo potraživanja za iznos od 521.298 kuna što je utjecalo na manje iskazanu dobit, iako su navedena potraživanja do dana sastavljanja financijskih izvještaja naplaćena.

### **Mišljenje s rezervom**

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanih u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju financijski položaj društva KD Čistoća d.o.o. na 31. prosinca 2013. 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.

**Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima**

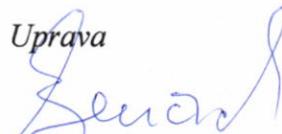
Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za koje se sastavljaju financijski izvještaji su u skladu s priloženim financijskim izvještajima KD Čistoće d.o.o.

Rijeka, 04. travanj 2014.

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

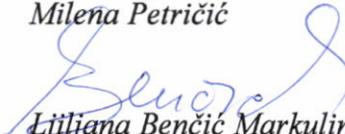
U ime i za IRIS nova d.o.o.

Uprava

  
Ljiljana Benčić Markulin

Ovlašteni revizori:

  
Milena Petričić

  
Ljiljana Benčić Markulin



RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2013. GODINU

Naziv pozicije	Bilješke	- u HRK - 2012	- u HRK - 2013
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	3(a), 4. 1.	<b>96.380.532</b>	<b>97.280.750</b>
Prihodi od prodaje	3(a)/i/	75.205.580	77.087.238
Ostali poslovni prihodi	3(a)/ii/	21.174.952	20.193.512
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	3(b), 4. 2.	<b>(96.295.239)</b>	<b>(95.083.055)</b>
<b>Materijalni troškovi</b>	3(b)/i/	<b>(21.279.258)</b>	<b>(22.637.936)</b>
Troškovi sirovina i materijala		(12.968.868)	(12.904.757)
Ostali vanjski troškovi		(8.310.390)	(9.733.179)
<b>Troškovi osoblja</b>	3(b)/ii/	<b>(43.045.112)</b>	<b>(42.808.552)</b>
Neto plaće i nadnice		(26.888.679)	(26.856.793)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(9.976.244)	(9.952.661)
Doprinosi na plaće		(6.180.189)	(5.999.098)
<b>Amortizacija</b>	3(b)/iii/	<b>(14.174.868)</b>	<b>(13.889.442)</b>
<b>Ostali troškovi</b>	3(b)/iv/	<b>(9.693.053)</b>	<b>(5.796.519)</b>
<b>Vrijednosno usklađivanje</b>	3(b)/v/	<b>(3.723.272)</b>	<b>(6.405.646)</b>
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		(3.723.272)	(6.405.646)
<b>Rezerviranja</b>	3(b)/vi/	<b>(1.604.099)</b>	<b>(3.388.115)</b>
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	3(b)/vii/	<b>(2.775.577)</b>	<b>(156.845)</b>
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	3(a)/iii/, 4. 3.	<b>1.174.209</b>	<b>949.855</b>
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		1.147.609	943.055
Ostali finacijski prihodi		26.600	6.800
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	3(b)/viii/, 4. 4.	<b>(236.162)</b>	<b>(599.246)</b>
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		(236.162)	(129.936)
Ostali financijski rashodi		0	(469.310)
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>97.554.741</b>	<b>98.230.605</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>(96.531.401)</b>	<b>(95.682.301)</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	3(c), 4. 5.	<b>1.023.340</b>	<b>2.548.304</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	3(c), 4. 5.	<b>(430.115)</b>	<b>(861.813)</b>
<b>DOBIT TEKUĆE GODINE</b>	3(c), 4. 5.	<b>593.225</b>	<b>1.686.491</b>

Odobreno od Uprave

Bojan Jurđana



Bilješke na stranama 13 do 52 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja  
Izvešće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-6

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI ZA 2013. GODINU

Naziv pozicije		Bilješke	- u HRK - 2012	- u HRK - 2013
<b>I</b>	<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	4.6.	593.225	1.686.491
<b>II</b>	<b>OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b>		0	0
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
<b>III</b>	<b>POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>		0	0
<b>IV</b>	<b>NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA</b>		0	0
<b>V</b>	<b>SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	4.6.	593.225	1.686.491

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana



Bilješke na stranama 13 do 52 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja  
Izvjешće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-6

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2013. GODINE

Naziv pozicije	Bilješke	2012	2013
<b>AKTIVA</b>			
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>123.094.206</b>	<b>138.716.149</b>
<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	3(d),5.1.	<b>11.657.573</b>	<b>6.542.861</b>
Koncepcije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		37.377	118.604
Ostala nematerijalna imovina		11.620.196	6.424.257
<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	3(d),5.1.	<b>107.977.914</b>	<b>128.919.862</b>
Zemljiše		35.606.918	35.606.918
Građevinski objekti		20.234.081	18.188.400
Postrojenja i oprema		1.683.756	1.031.879
Alati, pogonski inventari transportna imovina		7.623.382	3.674.879
Materijalna imovina u pripremi		42.829.074	70.417.786
Ostala materijalna imovina		703	0
<b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	3(e),5.2.	<b>1.176.254</b>	<b>1.176.254</b>
Sudjelujući interesi (udjeli)		1.176.254	1.176.254
<b>POTRAŽIVANJA</b>	3(f), 5.3.	<b>1.682.465</b>	<b>1.179.881</b>
Ostala potraživanja		1.395.897	1.179.881
Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		286.568	0
<b>ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	3(g)	<b>600.000</b>	<b>897.291</b>
<b>KRA TKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>65.334.436</b>	<b>56.426.983</b>
<b>ZALIHE</b>	3(h),5.4.	<b>897.429</b>	<b>809.563</b>
Sirovine i materijal		897.429	809.563
<b>POTRAŽIVANJA</b>	3(i)	<b>33.860.297</b>	<b>33.940.881</b>
Potraživanja od kupaca	3(i)/i/,5.5.	26.287.166	26.437.957
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	3(i)	100	100
Potraživanja od države i drugih institucija	3(i)/ii/	879.368	229.412
Ostala potraživanja	3(i)/iii/,5.6.	6.693.663	7.273.412
<b>KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	3(j),5.7.	<b>20.325.323</b>	<b>13.683.324</b>
Dani zajmovi, depoziti i slično		20.325.323	13.683.324
<b>NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	3(k),5.8.	<b>10.251.387</b>	<b>7.993.215</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>188.428.642</b>	<b>195.143.132</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	3(r),5.14.	<b>56.103.104</b>	<b>61.307.568</b>

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana



Bilješke na stranama 13 do 52 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja  
Izvešće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOČA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-6

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2013. GODINE

Naziv pozicije	Bilješke	- u HRK -	
		2012	2013
<b>PASIVA</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	3(l), 5.9.	<b>72.650.674</b>	<b>74.337.165</b>
<b>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>		<b>23.031.000</b>	<b>23.031.000</b>
<b>KAPITALNE REZERVE</b>		<b>40.140.617</b>	<b>40.140.617</b>
<b>REZERVE IZ DOBITI</b>		<b>161.464</b>	<b>161.464</b>
Ostale rezerve		161.464	161.464
<b>REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>		<b>154.607</b>	<b>154.607</b>
<b>ZADRŽANA DOBIT</b>		<b>8.569.761</b>	<b>9.162.986</b>
<b>DOBIT POSLOVNE GODINE</b>		<b>593.225</b>	<b>1.686.491</b>
<b>REZERVIRANJA</b>	3(m), 5, 10.	<b>5.427.241</b>	<b>7.268.517</b>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		1.546.840	1.639.119
Druga rezerviranja		3.880.401	5.629.398
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	3(n)	<b>7.939.500</b>	<b>15.945.300</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.11./i/,/ii/,/iii/	685.449	10.448.858
Obveze prema dobavljačima	5.11./,iv/,/v/,/vi/	7.254.051	5.496.442
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	3(o)	<b>32.169.283</b>	<b>20.192.267</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3(o)/i/	232.602	246.083
Obveze prema dobavljačima	3(o)/ii/	8.283.483	8.290.752
Obveze prema zaposlenicima	3(o)/iii/	2.347.153	2.354.247
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3(o)/iv/	2.239.398	2.679.171
Ostale kratkoročne obveze	3(o)/v/ 5.12.	19.066.647	6.622.014
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	3(p), 5.13.	<b>70.241.944</b>	<b>77.399.883</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>188.428.642</b>	<b>195.143.132</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	3(r), 5.14.	<b>56.103.104</b>	<b>61.307.568</b>

Odobreno/od Uprave

Bojan Jurdana



Bilješke na stranama 13 do 52 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja  
Izvešće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-6

**IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2013. GODINU**

OPIS	KAPITALNE REZERVE							UKUPNO
	UPISANI KAPITAL	NEUPISANI KAPITAL	ULAGANJE IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA	OSTALE REZERVE	REVALOR. REZERVE	ZADRŽANA DOBIT	DOBIT TEKUĆE GODINE	
<b>Stanje 01.01.2012.</b>	<b>23.031.000</b>	<b>88.300</b>	<b>39.785.105</b>	<b>161.464</b>	<b>154.607</b>	<b>6.571.382</b>	<b>1.998.379</b>	<b>71.790.237</b>
<b><u>Povećanje tijekom 2012.</u></b>								
-ostvarena dobit	-	-	-	-	-	-	593.225	593.225
-vlasniško stana	-	267.212	-	-	-	-	-	267.212
<b><u>Promjene tijekom 2012.</u></b>								
-raspored dobiti	-	-	-	-	-	1.998.379	(1.998.379)	0
<b>Stanje 31.12.2012.</b>	<b>23.031.000</b>	<b>355.512</b>	<b>39.785.105</b>	<b>161.464</b>	<b>154.607</b>	<b>8.569.761</b>	<b>593.225</b>	<b>72.650.674</b>
<b><u>Povećanja tijekom 2013.</u></b>								
-ostvarena dobit	-	-	-	-	-	-	1.686.491	1.686.491
<b><u>Promjene tijekom 2013.</u></b>								
-raspored dobiti	-	-	-	-	-	593.225	(593.225)	0
<b>Stanje 31.12.2013.</b>	<b>23.031.000</b>	<b>355.512</b>	<b>39.785.105</b>	<b>161.464</b>	<b>154.607</b>	<b>9.162.986</b>	<b>1.686.491</b>	<b>74.337.165</b>

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana  
  
 KD ČISTOĆA d.o.o.  
 1A RIJEKA - Dolac 14

Bilješke na stranama 13 do 52 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja  
 Izvješće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-6

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU PO DIREKTOJ METODI ZA 2013. GODINU**

-u HRK-

NAZIV POZICIJE	Bilješke	2012.	2013.
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od kupaca		93.700.086	93.539.400
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		208.905	253.874
Ostali novčani primici		3.237.684	3.253.892
<b>Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>		<b>97.146.675</b>	<b>97.047.166</b>
<b>NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI - ISPLATE</b>			
Novčani izdaci dobavljačima		(33.169.678)	(32.347.250)
Novčani izdaci za zaposlene		(30.298.492)	(30.429.298)
Novčani izdaci za osiguranje naknade šteta		(1.792.594)	(926.496)
Novčani izdaci za kamate		(2.451)	(462)
Novčani izdaci za poreze		(10.556.028)	(12.093.438)
Ostali novčani izdaci		(16.786.177)	(14.713.916)
<b>Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>		<b>(92.605.420)</b>	<b>(90.510.860)</b>
<b>NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	6./i/	<b>4.541.255</b>	<b>6.536.306</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		139.161	411.856
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		34.327.298	39.606.344
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>		<b>34.466.459</b>	<b>40.018.200</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(27.972.166)	(34.870.458)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(19.416.539)	(20.606.280)
<b>Ukupno novčane isplate od ulagateljskih aktivnosti</b>		<b>(47.388.705)</b>	<b>(55.476.738)</b>
<b>NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	6./ii/	<b>(12.922.246)</b>	<b>(15.458.538)</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Ostali primici od financijskih aktivnosti		2.995.396	1.382.060
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	6./iii/	<b>2.995.396</b>	<b>1.382.060</b>
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(810.000)	(1.160.000)
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	6./iii/	<b>(810.000)</b>	<b>(1.160.000)</b>
<b>NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>2.185.396</b>	<b>222.060</b>
<b>UKUPAN NETO NOVČANI TIJEK</b>		<b>(6.195.595)</b>	<b>(8.700.172)</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>		<b>35.922.306</b>	<b>29.726.711</b>
<b>SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA</b>	6./iv/	<b>(6.195.595)</b>	<b>(8.700.172)</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>		<b>29.726.711</b>	<b>21.026.539</b>

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana



Bilješke na stranama 13 do 52 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja  
Izvešće 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-10189-6 od 05. veljače 2010. godine upisana je promjena predmeta poslovanja, promjena članova Nadzornog odbora i izmjena odredbi Društvenog ugovora. Rješenjem Tt-10/3285-2 od 01. prosinca 2010. godine upisani su članovi društva prema članku 52 ZID ZSR (N.N. 91/10).*

*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*

*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%).*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**- nastavak -**

**2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINANCIJSKIH 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 valutom klauzulom uskladilo sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2013. godine, a koji je iznosio za:*

*1 EUR = 7,637643 HRK (31.12.2012. godine 1 EUR = 7,545624 HRK)*

*1 USD = 5,549000 HRK (31.12.2012. godine 1 USD = 5,726794 HRK)*

**3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

*Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja temeljnih financijskih izvještaja za 2013. godinu bile su slijedeće:*

**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.*

*/i/ 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.).*

*Prihodi od prodaje na stranom tržištu odnose se na usluge odvoza i preuzimanja otpada sa stranih brodova.*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

*/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 (čuvanje, 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 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./v/).*

*/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./ii/).*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

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

Zemljište i imovina u izgradnji se ne amortiziraju.

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./iii/).*

*/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./vi/).*

*Društvo je u 2013. kao i u 2012. 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 27. ožujka 2014. 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.*

*U 2013. godini izvršilo je i:*

*- ispravak vrijednosti potraživanja od Općine Viškovo za naknade za obeštećenje vlasnicima nekretnina i komunalnu naknadu*

*/vi/ Rezerviranja se odnose na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore, rezerviranja po sudskim postupcima koji su u tijeku i rezerviranja za komunalnu naknadu Općini Viškovo (vidi Bilješku 4.2./vii/).*

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

*/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.).*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****- nastavak -****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.

/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 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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

**e) Dugotrajna financijska imovina**

Dugotrajnu financijsku imovinu čini udio u društvu *Eko plus d.o.o.* za gospodarenje otpadom Rijeka i nominalna vrijednost dionica *Pevec d.d.* (vidi Bilješku 5.2.).

**f) Dugoročna potraživanja**

Dugoročna potraživanja se odnose na 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 pokriva troškova sanacije odlagališta otpada, a sve prema Pravilniku o financiranju razvoja komunalnih djelatnosti za investicijske aktivnosti s Gradom Rijeka i jedinicama lokalne samouprave.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

*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.).*

*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./vi/).*

*/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 naknadu za deponiranje otpada i za utrošena – nerefundirana razvojna sredstva, potraživanje od Općine Viškovo za uplaćeni iznos po Rješenju o izvlaštenju nekretnina, i za plaćenu komunalnu naknadu te naknade za obeštećenje vlasnicima nekretnina, potraživanja za kamate, potraživanja po predujmovima dobavljačima, unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja (najma poslovnog prostora za 2014. godinu), unaprijed plaćeni prijevoz s posla na posao i premije obveznog osiguranja) i ostalo (vidi Bilješku 5.6.).*

*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 (452.561 kuna).*

**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.).*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

**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.

Ukoliko prethodno navedene odredbe nisu zadovoljene, rezerviranja se ne može priznati (Bilješka 4.2./vii/, 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 dospjeća 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 (vidi Bilješku 5.11.).

/ii/ Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavljeni materijal i izvršene usluge, na obveze prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu i obveze za komunalni doprinos Općini Viškovo (vidi Bilješku 5.11./iv/,/v/,/vi/).

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

*/iii/ Obveze prema zaposlenicima, odnose se na obračunatu neto plaću i naknade plaća za prosinac 2013. godine koja je isplaćena u siječnju 2014. 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 2013. godine i na ostale kratkoročne obveze (vidi Bilješku 5.12.).*

**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/ 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 i potraživanje od Općine Viškovo za uplaćene kamate na izvlaštenje (vidi Bilješku 5.5./i/).*

*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 i za ŽCGO Marišćina, potraživanja od Grada Rijeke i Općine Viškovo za sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za posude za otpad, 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. (vidi Bilješke 5.14./i/,/ii/).*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
- nastavak -

**4. RAČUN DOBITI I GUBITKA**

**4.1. POSLOVNI PRIHODI**

	<i>Bilješke</i>	<u>2012</u> <b>HRK</b>	<u>2013</u> <b>HRK</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>96.380.532</b>	<b>97.280.750</b>
<b>Prihodi od prodaje</b>	3(a)/i/	<b>75.205.580</b>	<b>77.087.238</b>
Prihodi od prodaje u zemlji	/i/	74.673.011	76.599.775
Prihodi od prodaje u inozemstvu		532.569	487.463
<b>OSTALI PRIHODI</b>	3(a)/ii/	<b>21.174.952</b>	<b>20.193.512</b>
Prihodi od ukidanja obračunate amortizacije na imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava	/ii/	12.260.746	12.675.123
Prihod u visini rashoda imovine nabavljene iz razvojnih sredstava	4.2., 5.1. b), 5.13.	452.276	9.269
Prihodi od doznačenih razvojnih sredstava za troškove	/iii/	3.541.874	1.424.184
Naplaćena utužena potraživanja	/iv/	2.492.917	2.083.756
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	/v/	1.588.617	1.546.840
Prihodi od prodaje imovine	/vi/	300.285	16.800
Prihodi od naknade šteta za imovinu	/vii/	208.905	316.907
Prihodi od sredstava doznačenih od HZZZ za sufinanciranje zapošljavanja - javni radovi i stručno osposobljavanje		169.732	107.551
Prihodi iz prošlih godina - naknada za obeštećenje	/viii/	0	908.544
Prihodi iz prošlih godina - komunalna naknada	/ix/	0	795.600
Prihodi od doznačenih sredstava Grada za pokriće troškova kamata i naknade po kreditu - Erste banka	/x/	0	206.327
Prihodi iz prošlih godina - naknada za neopasni otpad		83.239	5.842
Ostali prihodi		76.361	96.769

Ukupni poslovni prihodi u 2013. godini povećani su za 900.218 kuna u odnosu na prošlu godinu.

/i/ Prihodi od prodaje u zemlji veći su u odnosu na prošlu godinu za 1.926.764 kune zbog naknadno ugovorenih radova, neizvršenih u 2012. godini već u 2013. godini u radnoj jedinici Zelene površine, te povećanja prihoda u radnoj jedinici Deponij. Istovremeno je prihod manji u radnoj jedinici Otpad iz djelatnosti.

/ii/ Prihodi od ukidanja obračunate amortizacije 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. /ii/).

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

*/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. KD Čistoća d.o.o. iskazuje prihod od doznačenih sredstava u visini ostvarenih troškova za tu namjenu.*

*Prihodi su u 2013. godini manji zbog toga što su u 2012. godini postojali troškovi vezani uz baliranje otpada.*

*Društvo je u 2013. godini iskazalo prihode u visini iskazanih rashoda za 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 2013. godini ostvaren je prihod od naplaćenih potraživanja u iznosu od 2.083.756. kuna koja su u ranijem razdoblju bila vrijednosno usklađena ili otpisana i teretila troškove. Od navednog iznosa 759.656 kuna odnosi se na naplatu otpisanih potraživanja od kupaca u stečaju Brodomaterijal d.d.(vidi Bilješku 4.2./vi/).*

*/v/ Društvo je u 2013. godini ukinulo rezerviranje za godišnje odmore koji su iskorišteni u iznosu od 1.546.840 kuna.*

*/vi/ U 2013. godini Društvo je prodalo rabljeno vozilo zbog tehnološke zastarjelosti i ostvarilo prihod od 16.800 kuna (vidi Bilješku 5.1.b)).*

*/vii/ Prihodi od naknade šteta u 2013. godini obuhvaćaju refundacije šteta od osiguravajućeg društva za nastale štete na imovini (na posudama za otpad – kontejnerima i vozilima.*

*/viii/ Tijekom 2012. godine Općina Viškovo je ispostavljala KD Čistoći mjesečna Rješenja za plaćanje naknade vlasnicima nekretnina koje se nalaze u zoni utjecaja građevine namijenjene za zbrinjavanje otpada – deponija Viševac. KD Čistoća je podnijelo žalbe na navedena Rješenja, te u 2013. godine je Upravni odjel za prostorno uređenje, graditeljstvo i zaštitu okoliša donio drugostupanjska Rješenja temeljem kojih se neke žalbe odbijaju, a neka rješenja poništavaju i vraćaju prvostupanjskom tijelu na ponovni postupak. Temeljem upute o pravnom lijeku, postojala je mogućnost pokretanja upravnog spora, a prema sadašnjim saznanjima Općina Viškovo nije pokrenula upravni spor.*

*Temeljem drugostupanjskih Rješenja o poništenju, KD Čistoća je u 2013. godini iskazalo potraživanja od Općine Viškovo za plaćenu naknadu i istovremeno iskazalo prihod od ukidanja ranije iskazanih troškova naknade za obeštećenje vlasnicima nekretnina u iznosu od 744.318 kuna (vidi Bilješku 5.6. /v/). Budući da iz potvrde o nezavisnom usaglašavanju salda proizlazi da Općina Viškovo ne iskazuje obvezu prema KD Čistoći d.o.o., Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja i iskazalo trošak u tom iznosu (vidi Bilješku 4.2. /vi/). Navedeno knjiženje prihoda i troška nije imalo utjecaja na rezultat poslovanja.*

*Društvo je isknjižilo obvezu za prosinac 2012. godine i iskazalo prihod u iznosu od 164.226 kuna.*

*/ix/ Društvo je u razdoblju od listopada do prosinca 2012. godine iskazivalo troškove komunalne naknade temeljem ispostavljenog Rješenja Općine Viškovo Klasa UP/I-363-03/12-01/519 Urbroj: 2170-09-05/01-12-12 od 22. listopada 2012. godine na iznos od*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

265.200 kuna mjesečno. KD Čistoća je podnijelo žalbu na Rješenje. Upravni odjel za prostorno uređenje, graditeljstvo i zaštitu okoliša donio je drugostupanjsko Rješenje Klasa: UP/II-363-03/12-02/20 Urbroj: 2170/1-03-08/5-13-2 dana 14. svibnja 2013. godine kojim poništava Rješenje i predmet vraća na ponovni postupak. U rujnu 2013. godine Općina Viškovo izdala je novo Rješenje na koje se KD Čistoća d.o.o. ponovno žalilo (vidi Bilješku 5.10.).

Društvo je u 2013. godini iskazalo potraživanje od Općine Viškovo za plaćenu komunalnu naknadu u 2012. godini za razdoblje od listopada do prosinca u iznosu od 795.600 kuna i istovremeno iskazalo prihod od ukidanja ranije iskazanih troškova komunalne naknade iz 2012. godine u istom iznosu (vidi Bilješke 5.6./iv/, 4.2./vi/).

/x/ Kao što je navedeno u Bilješci 5.11., Društvo je u 2013. godini sklopilo ugovor sa Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka iz programa kreditiranja obnove i razvitka komunalne infrastrukture iz sredstava HBOR-a na iznos od 10.000.000 kuna. Troškovi kamata i naknada iznosili su 206.327 kuna (Bilješka 4.4. /i/). Budući je Grad Rijeka preuzeo obvezu plaćanja kamata, iskazani su prihodi u istom iznosu.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
- nastavak -

**4.2. POSLOVNI RASHODI**

	<i>Bilješke</i>	<u>2012</u> <u>HRK</u>	<u>2013</u> <u>HRK</u>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<i>/i/</i>	<b>(96.295.239)</b>	<b>(95.083.055)</b>
<b>Materijalni troškovi</b>			
<i>Ukupno troškovi sirovina i materijala</i>		<i>(12.968.868)</i>	<i>(12.904.757)</i>
<i>-troškovi materijala i energije</i>		<i>(4.462.357)</i>	<i>(3.643.465)</i>
<i>-troškovi dizelskog goriva i benzina</i>		<i>(5.640.580)</i>	<i>(5.994.601)</i>
<i>-troškovi rezervnih dijelova</i>		<i>(2.015.952)</i>	<i>(2.136.138)</i>
<i>-troškovi sitnog inventara, auto guma i zaštitne odjeće</i>		<i>(849.979)</i>	<i>(1.130.553)</i>
<i>Ostali vanjski troškovi</i>		<i>(8.310.390)</i>	<i>(9.733.179)</i>
<i>-troškovi tekućeg održavanja</i>	<i>/iv/</i>	<i>(3.050.652)</i>	<i>(4.329.048)</i>
<i>-komunalne usluge</i>		<i>(1.546.096)</i>	<i>(1.601.457)</i>
<i>-usluge poštarine, telefona</i>		<i>(290.890)</i>	<i>(277.504)</i>
<i>-usluge Ri-stan - objedinjena naplata</i>		<i>(834.500)</i>	<i>(869.593)</i>
<i>-troškovi promidžbe, edukacija stanovništva</i>		<i>(168.123)</i>	<i>(238.404)</i>
<i>-intelektualne usluge</i>	<i>/ix/</i>	<i>(508.480)</i>	<i>(225.813)</i>
<i>-zakupnine</i>		<i>(571.087)</i>	<i>(406.670)</i>
<i>-nasipni materijal, elaborati analize vode i zraka i ostalo</i>		<i>(1.340.562)</i>	<i>(1.784.690)</i>
<b>Ukupno materijalni troškovi</b>	<i>3.(b)/i/</i>	<b>(21.279.258)</b>	<b>(22.637.936)</b>
<b>Troškovi osoblja</b>	<i>3.(b)/ii/, /v/</i>	<b>(43.045.112)</b>	<b>(42.808.552)</b>
<b>Amortizacija</b>	<i>3.(b)/iii;/ii/</i>	<b>(14.174.868)</b>	<b>(13.889.442)</b>
<b>Ostali troškovi</b>			
<i>-komunalna i vodoprivredna naknada</i>		<i>(2.964.113)</i>	<i>(206.822)</i>
<i>-premije osiguranja</i>	<i>/iii/</i>	<i>(1.792.594)</i>	<i>(781.922)</i>
<i>-naknade troškova zaposlenima</i>		<i>(3.557.927)</i>	<i>(3.609.117)</i>
<i>-bank. usluge, platni promet, takse, pristojbe, stručno osposobljavanje i ostalo</i>		<i>(1.378.419)</i>	<i>(1.198.658)</i>
<b>Ukupno ostali troškovi</b>	<i>3.b./iv/</i>	<b>(9.693.053)</b>	<b>(5.796.519)</b>
<b>Vrijednosno usklađivanje</b>			
<i>-vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca</i>	<i>/vi/</i>	<i>(2.715.540)</i>	<i>(5.839.499)</i>
<i>-otpisi potraživanja od kupaca</i>	<i>/vi/</i>	<i>(1.007.732)</i>	<i>(566.147)</i>
<b>Ukupno vrijednosno usklađivanje</b>	<i>3.b./v/</i>	<b>(3.723.272)</b>	<b>(6.405.646)</b>
<b>Rezerviranja</b>	<i>3.(b)/vi;/vii/</i>	<b>(1.604.099)</b>	<b>(3.388.115)</b>
<b>Ostali poslovni rashodi</b>			
<i>-naknada za obeštećenje vlasnicima nekretnina</i>	<i>/viii/</i>	<i>(2.203.516)</i>	<i>0</i>
<i>- troškovi kazni</i>		<i>0</i>	<i>(10.300)</i>
<i>-neotpisana vrijednost rashodovane imovine</i>	<i>5.1.b), 4.1.</i>	<i>(476.629)</i>	<i>(9.268)</i>
<i>-naknadno utvrđeni rashodi, naknade šteta i ostalo</i>		<i>(95.432)</i>	<i>(137.277)</i>
<b>Ukupno ostali poslovni rashodi</b>	<i>3.(b)/vii/</i>	<b>(2.775.577)</b>	<b>(156.845)</b>

*/i/ Poslovni rashodi manji su u odnosu na prošlu godinu za 1.212.184 kune.*

*/ii/ Društvo je u 2013. godini primijenilo iste stope amortizacije kao i u 2012. godini.*

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

*U 2013. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava koji su preneseni u prihode tekućeg razdoblja iznosi 12.675.123 kune. Ako se iskazani troškovi ukupno obračunate amortizacije u iznosu od 13.889.442 kune umanje za navedene prihode proizlazi stvarni efekt troškova za 2013. godinu u iznosu od 1.214.319 kuna.*

*/iii/ U 2013. godini ukinuta su kasko osiguranja za pojedine kategorije vozila i nisu se ugovorila osiguranja za lom radnih uređaja, te se time utjecalo na smanjenje troškova premija osiguranja u iznosu od 1.010.672 kune.*

*/iv/ Troškovi tekućeg održavanja u 2013. godini povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog troškova popravaka voznog parka kao i zbog troškova nastalih temeljem izvršenja ugovorenih poslova s trećim licima za Radnu jedinicu Zelene površine koji se zaračunavaju Gradu Rijeka.*

*/v/ Troškovi osoblja za 2013. godinu iznose 42.808.552 kune, a u okviru tih troškova iskazani su i troškovi bruto plaće uprave u iznosu od 278.160 kuna. Plaće se obračunavaju sukladno odredbama Pravilnika o radu i Kolektivnog ugovora.*

*/vi/ Društvo je u 2013. godini zbog realnog iskazivanja potraživanja izvršilo vrijednosno usklađenje i otpis kratkoročnih potraživanja u iznosu od 6.405.646 kuna i to:*

- vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja od kupaca u iznosu od 1.939.118 kuna.*
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca starijih od 120 dana koja nisu naplaćena do 27. ožujka 2014. godine u iznosu od 1.821.734 kune zbog neizvjesnosti naplate.*
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca prijavljenih u predstečajne nagodbe u iznosu od 538.728 kuna*
- vrijednosno usklađenje potraživanja od Općine Viškovo za komunalnu naknadu i naknadu za obeštećenje vlasnicima nekretnina u iznosu od 1.539.918 kuna*
- otpis potraživanja od kupaca za subvencije u iznosu od 398.918 kune, od čega je na troškovima iskazan iznos od 341.271 kunu (osnovni dug uvećan za PDV), a obveze za razvojna sredstva umanjene su za 57.347 kuna.*
- otpis nenaplativih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 273.118 kuna, od čega je iznos od 224.877 kuna utjecao na troškove, a iznos od 48.241 kunu na smanjenje obveze za razvojna sredstva.*

*/vii/ Društvo je u 2013. godini izvršilo rezerviranje u iznosu od 3.388.115 kuna i to:*

- rezerviranje za komunalnu naknadu u iznosu od 1.486.456 kuna. Općina Viškovo je izdala Rješenje Klasa: UP/I-363-03/13-01/90 Urbroj: 2170-09-05/05-13-42 dana 10. rujna 2013. godine za komunalnu naknadu za ŽCGO Mariščina u iznosu od 736.144,24 kune mjesečno, a odnosi se na zadnji kvartal 2012. godine i na 2013. godinu. KD Čistoća d.o.o. je podnijelo žalbu na navedeno Rješenje. Budući da KD Čistoća d.o.o. nema pravomoćno rješenje za komunalnu naknadu za ŽCGO Mariščina, u 2013. godini nije iskazan trošak komunalne naknade već je iskazano rezerviranje za potencijalnu obvezu komunalne naknade (vidi Bilješku 5.10.). Ukupan trošak komunalne naknade je u 2013. godini manji za 2.757.291 kunu u odnosu na 2012. godinu.*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

- rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 1.639.119 kuna sukladno MRS-u 19,
- te rezerviranje po započetim sudskim sporovima u iznosu od 262.541 kuna (vidi Bilješku 5.10.).

*/viii/ Troškovi naknade za obeštećenje za 2013. godinu nisu iskazani što je imalo značajan utjecaj na rezultat poslovanja.*

*Odlukom Skupštine Društva iz 2008. godine, obveza uplate naknade za obeštećenje trebala je prestati s 30.06.2013. godine, a Općina Viškovo nije izdavala Rješenja počev od siječnja 2013. godine jer se na odlagalištu Viševac više nije odlagao otpad.*

*/ix/ Intelektualne usluge obuhvaćaju usluge javnih bilježnika, usluge revizije i ostale usluge.*

*Društvo je u 2013. godini sklopilo Ugovor o obavljanju revizije financijskih izvještaja za 2013. godinu. Ugovorena cijena revizije iznosi 68.500 kuna.*

**4.3. FINANCIJSKI PRIHODI**

	<i>Bilješke</i>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<i>3(a)/iii/</i>	<b>HRK</b>	<b>HRK</b>
<b><i>Kamate tečajne razlike, dividende</i></b>		<b>1.174.209</b>	<b>949.855</b>
<i>Prihodi od kamata</i>	<i>/i/</i>	1.051.268	842.627
<i>Prihodi od stjecanja dionica i udjela</i>		26.600	6.800
<i>Pozitivne tečajne razlike</i>		96.341	100.428

*/i/ Društvo je u 2013. godini ostvarilo prihode od kamata u iznosu od 842.627 kuna (u 2012. godini 1.051.268 kuna), od čega se na zatezne kamate na zakašnjelo podmirenje potraživanja od kupaca, te prihode od naplate kamata po tužbama odnosi iznos od 622.118 kuna, na kamate po oročenim depozitima i a vista kamate iznos od 198.035 kuna, na kamate na pozajmice iznos od 13.293 kune, te na kamate na prodaju stana (koji je prodan u 2012. godini) iznos od 9.181 kunu.*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
- nastavak -

**4.4. FINANCIJSKI RASHODI**

	<i>Bilješke</i>	<u>2012</u> <b>HRK</b>	<u>2013</u> <b>HRK</b>
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	3(b)/viii/	<b>(236.162)</b>	<b>(599.246)</b>
<b>Kamate, tečajne razlike</b>		<b>(236.162)</b>	<b>(599.246)</b>
Negativne tečajne razlike		(86.012)	(87.335)
Kamate po financijskom leasingu		(50.151)	(41.550)
Kamate i naknade po kreditu - Erste banka	/i/; 5.11.	0	(206.327)
Kamate po faktoringu	/ii/	0	(262.983)
Zatezne kamate		(99.999)	(1.051)

/i/ Društvo je u 2013. godini iskazalo kamate i naknade po kreditu Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka, a koji je odobren iz programa kreditiranja obnove i razvitka komunalne infrastrukture iz sredstava HBOR-a u iznosu od 206.327 kuna. Budući je Grad preuzeo obvezu podmirenja svih troškova po kreditu, u istom iznosu iskazan je i prihod te nema utjecaja na rezultat poslovanja Društva (Bilješka 4.1./x/).

/ii/ KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka sklopili su dana 20. studenog 2013. godine Sporazum o načinu podmirenja dospjelih potraživanja KD Čistoće prema Gradu Rijeci u iznosu od 11.000.000 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.

**4.5. DOBIT TEKUĆE GODINE**

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2013. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo rezultat poslovanja financijske godine:

	<i>Bilješke</i>	<u>2012</u> <b>HRK</b>	<u>2013</u> <b>HRK</b>
Ukupni prihodi		97.554.741	98.230.605
Ukupni rashodi		(96.531.401)	(95.682.301)
<b>Dobit prije oporezivanja</b>	/i/	<b>1.023.340</b>	<b>2.548.304</b>
Porez na dobit	/i/	(430.115)	(1.159.104)
Odgodena porezna imovina	/ii/	0	297.291
<b>Dobit tekuće godine nakon oporezivanja</b>	/ii/	<b>593.225</b>	<b>1.686.491</b>

/i/ Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda od 2.548.304 kune uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 3.713.760 kuna, te umanjilo za porezno priznate rashode za koje je ranije uvećana porezna osnovica u iznosu od 466.547 kuna i tako utvrdilo poreznu osnovicu od 5.795.517 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 20% utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu od 1.159.104 kune.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

/ii/ Odgođena porezna imovina u iznosu od 297.291 kunu (20% na iznos rezerviranja od 1.486.456 kuna) nastala je kao rezultat poreznih propisa, a ne računovodstvnog dobitka. Navedeni iznos predstavlja svotu poreza na dobitak koja će se nadoknaditi u budućem razdoblju kad se privremena razlika realizira i u poreznom smislu. U 2013. godini za iznos odgođene porezne imovine povećana je dobit tekuće godine, te ista iznosi 1.686.491 kunu. Iskazivanje odgođene porezne imovine izravno je utjecalo na povećanje dobiti, odnosno kapitala.

**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 2013. 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 1.686.491 kunu 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 2012. i 2013. godini kako slijedi:

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

2012. godina							-u HRK-
OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Uređaji i oprema	Imovina u pripremi	Materijalna imovina	Nematerijalna imovina	UKUPNO
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>							
<b>01.01.2012.</b>	<b>35.606.918</b>	<b>40.855.113</b>	<b>119.937.432</b>	<b>26.670.967</b>	<b>223.070.430</b>	<b>3.645.617</b>	<b>226.716.047</b>
Direktno povećanje	0	267.212	0	31.514.736	31.781.948	0	31.781.948
Povećanje s pripreme	0	12.000	2.301.104	(15.356.629)	(13.043.525)	13.043.525	0
Prodaja	0	(375.011)	(219.200)	0	(594.211)	0	(594.211)
Rashodovanje i isknjiženje	0	(841.438)	(1.074.461)	0	(1.915.899)	(212.762)	(2.128.661)
<b>31.12.2012.</b>	<b>35.606.918</b>	<b>39.917.876</b>	<b>120.944.875</b>	<b>42.829.074</b>	<b>239.298.743</b>	<b>16.476.380</b>	<b>255.775.123</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>							
<b>01.01.2012.</b>	<b>0</b>	<b>18.212.575</b>	<b>102.225.571</b>	<b>0</b>	<b>120.438.146</b>	<b>3.601.115</b>	<b>124.039.261</b>
Obračunata amortizacija za 2012.	0	2.074.881	10.669.533	0	12.744.414	1.430.454	14.174.868
Ispravak vrijednosi prodane imovine	0	(203.261)	(219.200)	0	(422.461)	0	(422.461)
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	0	(400.400)	(1.038.870)	0	(1.439.270)	(212.762)	(1.652.032)
<b>31.12.2012.</b>	<b>0</b>	<b>19.683.795</b>	<b>111.637.034</b>	<b>0</b>	<b>131.320.829</b>	<b>4.818.807</b>	<b>136.139.636</b>
<b>NEOTPISANA VRIJEDNOST</b>							
<b>31.12.2012.</b>	<b>35.606.918</b>	<b>20.234.081</b>	<b>9.307.841</b>	<b>42.829.074</b>	<b>107.977.914</b>	<b>11.657.573</b>	<b>119.635.487</b>
<b>NEOTPISANA VRIJEDNOST</b>							
<b>31.12.2011.</b>	<b>35.606.918</b>	<b>22.642.538</b>	<b>17.711.861</b>	<b>26.670.967</b>	<b>102.632.284</b>	<b>44.502</b>	<b>102.676.786</b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
- nastavak -

2013. godina

-u HRK-

<i>OPIS</i>	<i>Bilješka</i>	<i>Zemljište</i>	<i>Građevinski objekti</i>	<i>Uredaji i oprema</i>	<i>Imovina u pripremi</i>	<i>Materijalna imovina</i>	<i>Nematerijalna imovina</i>	<i>UKUPNO</i>
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>								
<b>01.01.2013.</b>		<b>35.606.918</b>	<b>39.917.876</b>	<b>120.944.875</b>	<b>42.829.074</b>	<b>239.298.743</b>	<b>16.476.380</b>	<b>255.775.123</b>
<i>Direktno povećanje</i>	<i>a)/i/-/v/</i>	0	0	0	29.725.946	29.725.946	0	29.725.946
<i>Povećanje s pripreme</i>		0	0	1.982.995	(2.137.234)	(154.239)	154.239	0
<i>Prodaja</i>		0	0	(818.913)	0	(818.913)	0	(818.913)
<i>Rashodovanje i isknjiženje</i>	<i>b)</i>	0	0	(1.797.155)	0	(1.797.155)	(5.443)	(1.802.598)
<b>31.12.2013.</b>		<b>35.606.918</b>	<b>39.917.876</b>	<b>120.311.802</b>	<b>70.417.786</b>	<b>266.254.382</b>	<b>16.625.176</b>	<b>282.879.558</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>								
<b>01.01.2013.</b>		0	19.683.795	111.637.034	0	131.320.829	4.818.807	136.139.636
<i>Obračunata amortizacija za 2013.</i>	<i>4.2./ii/</i>	0	2.045.681	6.574.810	0	8.620.491	5.268.951	13.889.442
<i>Ispravak vrijednosti prodane imovine</i>		0	0	(818.913)	0	(818.913)	0	(818.913)
<i>Ispravak vrijednosti rashodovane imovine</i>	<i>b)</i>	0	0	(1.787.887)	0	(1.787.887)	(5.443)	(1.793.330)
<b>31.12.2013.</b>		<b>0</b>	<b>21.729.476</b>	<b>115.605.044</b>	<b>0</b>	<b>137.334.520</b>	<b>10.082.315</b>	<b>147.416.835</b>
<b>NEOTPISANA VRIJEDNOST</b>								
<b>31.12.2013.</b>		<b>35.606.918</b>	<b>18.188.400</b>	<b>4.706.758</b>	<b>70.417.786</b>	<b>128.919.862</b>	<b>6.542.861</b>	<b>135.462.723</b>
<b>NEOTPISANA VRIJEDNOST</b>								
<b>31.12.2012.</b>		<b>35.606.918</b>	<b>20.234.081</b>	<b>9.307.841</b>	<b>42.829.074</b>	<b>107.977.914</b>	<b>11.657.573</b>	<b>119.635.487</b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

a) U 2013. godini imovina u pripremi povećana je u iznosu od 29.725.946 kuna, a povećanje se odnosi na ulaganja iz razvojnih sredstava sukladno Pravilniku o financiranju razvoja komunalne djelatnosti za:

		Bilješka
- nastavak sanacije odlagališta	20.419.586 kuna	/i/
- izgradnju Faze „0-1“ Županijskog centra za gospodarenje otpadom (ŽCGO) Marišćina	4.594.014 kuna	/ii/
- razgradnja platoa za privremeno skladištenje baliranog otpada na ŽCGO Marišćina	551.140 kuna	/iii/
- zglobni utovarivač	798.000 kuna	
- posude za otpad	2.387.400 kuna	/v/
- sustav za otplinjavanje	129.614 kuna	
- novelacije aplikativnog softwera u GIS-u	244.850 kuna	
- čelična postolja za posude za otpad	138.600 kuna	
-izradu studije ekološki zasnovanog sustava gospod.otpadom	94.365 kuna	

Iz vlastitih sredstava povećana je imovina u pripremi za:

- otkup tri osobna vozila iz operativnog leasinga i	104.157 kuna
- ostala ulaganja	264.220 kuna

Imovina u pripremi na dan 31. prosinca 2013. godine iznosi 70.417.786 kuna, a odnosi se na sanaciju i proširenje odlagališta Viševac (59.250.188 kuna), na izgradnju Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina (8.352.261 kunu), posude za otpad (1.892.900 kuna), plato za privremeno skladištenje otpada (551.140 kuna), sustav za otplinjavanje (129.614 kuna) i ostalu imovinu (241.683 kuna).

/i/ Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost i Grad Rijeka u ime Grada i ostalih JLS-a (prema Sporazumu od 30. lipnja 2004. godine) sklopili su 2004. godine Ugovor o korištenju sredstava Fonda za neposredno sufinanciranje i sudjelovanje u realizaciji programa sanacije odlagališta neopasnog otpada "Viševac" te Dodatak I. Ugovora 27. prosinca 2007. godine i Dodatak II. Ugovora 26. studenog 2008. godine.

Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost temeljem Ugovora i Dodataka Ugovoru refundira 40% plaćenog iznosa za građevinske radove.

Društvo u okviru imovine u pripremi pod opisom Sanacija odlagališta Viševac na dan 31. prosinca 2013. godine iskazuje vrijednost utrošenih sredstava za sanaciju u iznosu od 59.250.188 kuna, od čega se na povećanje u 2013. godini odnosi iznos od 20.419.586 kune.

Od navedenog iznosa povećanja u 2013. godini na izvođača radova GP KRK d.d. odnosi se 20.209.586 kuna što je knjiženo po ispostavljenim privremenim situacijama. Naime, 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 kuna, a vrijednost radova na sanaciji odlagališta 42.305.612,50 kuna.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

Po zadnjoj ispostavljenoj situaciji GP KRK-a u prosincu 2013. godine vidljivo je da ukupno izvedeni radovi na proširenju iznose 10.212.584 kune, a na sanaciji 39.837.301 kuna.

KD Čistoća d.o.o. i GP KRK d.d. sklopili su 28.11.2012. godine Dodatak II. Ugovoru o javnim radovima u kojem je rok za izvođenje radova produljen na 31.12.2013. godine.

Tijekom 2013. godine u potpunosti je izgrađen sustav za aktivnu ekstrakciju odlagališnog plina što znači da su izbušena sva 52 plinska bunara, te je nabavljena i instalirana druga plinska baklja za spaljivanje odlagališnog plina kapaciteta 1000 m<sup>3</sup> / sat.

Kako bi se plin mogao koristiti, u planu je nabavka plinogeneratora čime bi se stvorili uvjeti za proizvodnju električne energije i ostvarivanje prihoda.

Također je odrađeno prekrivanje kompletne površine odlagališta svim slojevima brtvenog sustava. Nepovoljne vremenske prilike tijekom jesenskih mjeseci 2013. godine uvjetovale su sklapanje Dodatka III. Ugovora s tvrtkom GP Krk kojim se radovi za završetak sanacije odlagališta produžavaju do 31. svibnja 2014. godine.

U produženom razdoblju završit će se ugovoreni radovi zatravljanja i završnog uređenja saniranih površina, te izgradnja sustava za prikupljanje i odvodnju oborinskih voda.

/iii/ KD Čistoća d.o.o. i Zajednica ponuditelja s GP Krk d.o.o., kao nositeljem ponude, sklopili su 12. rujna 2011. godine Ugovor o javnim radovima br. 81/2011 za izradu projektne tehničke dokumentacije i izvođenje radova izgradnje faze „0-1“ ŽCGO Marišćina u iznosu od 14.448.904,31 kn. Temeljem Ugovora 40,5% vrijednosti investicije financirat će se sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i energetske 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 energetske učinkovitost i Grad Rijeka sklopili su 23. studenog 2011. godine Ugovor o sudjelovanju Fonda u sufinanciranju izgradnje „0“ faze Županijskog centra za gospodarenje otpadom „Marišćina“ na području Grada Rijeke pod novim uvjetima. U članku 5. Ugovora stoji da su ugovorne strane suglasne da će Fond sudjelovati u financiranju izgradnje „0 Faze“ sa sredstvima financijske pomoći u iznosu od 5.000.000 kuna što čini 34,60% ugovorene vrijednosti izgradnje „0 faze“ u visini od 14.448.904,31 kn (bez PDV-a).

U 2012. godini je završena izgradnja podetape A1 Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina te su ulaganja prenesena sa pripreme u uporabu i iskazana kao ulaganje u tuđu imovinu. Nakon primitka uporabne dozvole od 12. rujna 2012. godine počelo se s privremenim skladištenjem otpada u odlagališne kazete.

Povećanje u 2013. godini iznosi 4.594.014 kuna, a odnosi se na vrijednost izvršenih radova za izgradnju Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina u 2013. godini u iznosu od 4.270.126 kuna, kamate po komunalnom doprinosu Općini Viškovo u iznosu od 207.829 kuna (Bilješka 5.10.v/), te nadzor i ostala ulaganja u iznosu od 116.059 kuna.

U svibnju 2013. godine započela je gradnja Etape B (4. i 5. odlagališne kazete) Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina s rokom završetka 31. siječanj 2014. godine.

Na dan 31. prosinca 2013. godine u okviru imovine u pripremi pod izgradnjom Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina iskazana je vrijednost u iznosu od 8.352.261 kunu 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.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

*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. Do dana pisanja Bilješki izvođač radova nije dostavio okončanu situaciju.*

*/iii/ Odlagalište neopasnog otpada Viševac je od 01. siječnja 2012. godine zatvoreno, a kazete za privremeno odlaganje otpada u obuhvatu ŽCGO Marišćina nisu bile izgrađene, pa se kao prenosnica uvelo baliranje otpada i privremeno skladištenje baliranog otpada na lokaciji Viševac. Nakon dobivanja uporabne dozvole balirani otpad se privremeno skladišti na platou u obuhvatu ŽCGO Marišćina koji se za te potrebe izgradio u 2012. godini.*

*KD Čistoća d.o.o. i Zajednica ponuditelja s GP Krk d.o.o., kao nositeljem ponude, sklopili su 30. ožujka 2012. godine Ugovor o javnim radovima br. 55/2012 za izgradnju platoa za skladištenje baliranog otpada unutar granica obuhvata „0-1“ faze ŽCGO Marišćina u iznosu od 1.886.857,49 kn. Na izgrađenom platou otpad se u balama skladištio, a nakon početka uporabe tri odlagališne kazete podetape A1, etape A Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina u listopadu 2012. godine sav balirani otpad je zbrinut u kazete. Vrijednost izgradnje platoa povećala je iznos ulaganja u tri kazete koje su stavljene u funkciju za 1.325.037 kuna, a ulaganje je iskazano kao ulaganje u tuđu imovinu. U studenom 2012. godine počeo je postupak razgradnje platoa koji je u 2013. godini nastavljen, a trošak razgradnje na dan 31. prosinca iznosi 551.140 kuna. Radovi na razgradnji platoa su završeni, a do dana pisanja Bilješki izvođač nije dostavio okončanu situaciju.*

*/iv/ Vežano za navode o završenim radovima u točkama /ii/ i /iii/ ističemo da je izvođač radova GP Krk d.d. podnio zahtjev za priznavanje dodatnih troškova izgradnje 0-1 ŽCGO Marišćina u iznosu od 2.241.949 kuna kojeg Društvo smatra neutemeljenim. Nezavisnom potvrdom salda na dan 31. prosinca 2013. godine sa izvođačem GP Krk d.d. potvrđena su međusobna potraživanja i obveze.*

*/v/ 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 u 2013. godini pokrenulo postupak nabave posuda za reciklabilne frakcije namjenjene postavljanju na ulice.*

*KD Čistoća i Gradatin d.o.o. Sesvete d.o.o. sklopili su 02. rujna 2013. godine Ugovor za nabavu plastičnih spremnika za prikupljanje otpada u iznosu od 2.306.390 kuna i to za potrebe Grada Rijeke 950 komada spremnika i za potrebe Općine Viškovo 2.250 komada.*

*Sufinanciranje vrijednosti nabave komunalne opreme – kontejnera za sakupljanje komunalnog otpada na području Grada Rijeke regulirano je Odlukom Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost Klasa: 351-04/13-02/83 Urbroj: 563-02-01/01-13-2 od 16. svibnja 2013. godine gdje u točki I stoji da se Gradu Rijeci odobravaju sredstva financijske pomoći Fonda u visini 40% vrijednosti opreme (Bilješka 5.12.).*

*Sufinanciranje vrijednosti nabave komunalne opreme – kanti i kontejnera za sakupljanje komunalnog otpada na području Općine Viškovo regulirano je Odlukom Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost Klasa: 351-04/13-02/81 Urbroj: 563-02-01/01-13-2 od 17. svibnja 2013. godine gdje u točki I stoji da se Općini Viškovo odobravaju sredstva financijske pomoći Fonda u visini 40% vrijednosti opreme (Bilješka 5.12.).*

*Na dan 31.prosinca 2013. godine u okviru imovine u pripremi – posude za otpad iskazana je vrijednost u iznosu od 1.892.000 kuna koja se odnosi na 1.330 komada posuda za otpad koje su nabavljene koncem 2013. godine i u 2014. godini će se postaviti na teren.*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

b) U 2013. 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 9.268 kuna (vidi Bilješku 4.2.).

Društvo je u 2013. godini prodalo jedno rashodovano komunalno vozilo (vidi Bilješku 4.1./vi/).

**5.2. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

Dugotrajnu financijsku imovinu čine:

	<i>Bilješka</i>	<u>2012</u> <u>HRK</u>	<u>2013</u> <u>HRK</u>
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 Pevec d.d.		26.600	26.600
<b>Ukupno:</b>		<b>1.176.254</b>	<b>1.176.254</b>

/i/ Rješenjem Trgovačkog suda od 26. ožujka 2014. godine pod brojem Tt-14/2102-2 ulaganjem Grada Rijeke i Primorsko goranske županije povećan je temeljni kapital Ekoplus d.o.o.

Nakon povećanja temeljnog kapitala temeljni i poslovni udjel KD Čistoće d.o.o. u Ekoplus d.o.o. iznosi 2,18 %.

**5.3. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

Dugoročna potraživanja čine:

	<i>Bilješka</i>	<u>2012</u> <u>HRK</u>	<u>2013</u> <u>HRK</u>
-unaprijed plaćeni troškovi najma	/i/	1.395.897	1.179.881
- potraživanja za prodani stan	/ii/	286.568	0
-potraživanja od kupaca po predstečajnim nagodbama	/iii/	0	167.787
<b>Ukupno:</b>		<b>1.682.465</b>	<b>1.347.668</b>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	/iii/	0	(167.787)
<b>Ukupno:</b>		<b>1.682.465</b>	<b>1.179.881</b>

/i/ 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.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
- nastavak -

Pripadajući dio ulaganja dugoročno se razgraničava na plaćanje najamnine do 2020. godine. Iznos od 1.179.881 kunu predstavlja dugoročno unaprijed plaćeni trošak za najam. Godišnji obračun najma za 2014. godinu iznosi približno 173.400 kuna i iskazan je u okviru ostalih kratkoročnih potraživanja (vidi Bilješku 5.6.).

/ii/ KD Čistoća je 2012. godine zaključilo Ugovor o kupoprodaji stana s odgođenim rokom plaćanja. Kupac je u 2013. godini prijevremeno u potpunosti podmirio obvezu.

/iii/ U 2013. godini KD Čistoća je prijavila potraživanja u predstečajne nagodbe. Prema riješenim predstečajnim nagodbama utvrđena su potraživanja od kupaca, koja je Društvo zbog neizvjesnosti naplate vrijednosno uskladilo (Bilješka 5.7./iii/).

**5.4. ZALIHE**

Zalihe sirovina i materijala prikazujemo na sljedeći način:

	<u>2012</u> <u>HRK</u>	<u>2013</u> <u>HRK</u>
Sirovine i materijal na zalihi		
Gorivo i mazivo, potrošni i uredski materijal	375.802	279.184
Rezervni dijelovi na zalihi	621.235	572.705
Sitan inventar, auto gume i zaštitna odjeća i obuća na zalihi	156.156	176.027
<b>Ukupno zalihe</b>	<b>1.153.193</b>	<b>1.027.916</b>
Vrijednosno usklađivanje zaliha	(255.764)	(218.353)
<b>Ukupno zalihe</b>	<b>897.429</b>	<b>809.563</b>

**5.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

Prikazujemo ih na sljedeći način:

	<i>Bilješke</i>	<u>2012</u> <u>HRK</u>	<u>2013</u> <u>HRK</u>
Potraživanja od kupaca			
-gospodarstvo		25.236.891	26.929.508
-domaćinstva		8.397.931	8.410.523
<b>Ukupno potraživanja od kupaca</b>		<b>33.634.822</b>	<b>35.340.031</b>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	/i/	(7.347.656)	(8.902.074)
<b>Ukupno</b>		<b>26.287.166</b>	<b>26.437.957</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
- nastavak -

Kao što je opisano u Bilješki 4.2./vi/ Društvo je u 2013. godini izvršilo vrijednosno usklađivanje i otpis potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 6.405.646 kuna na teret troškova poslovanja. Istovremeno je ostvarilo prihode od naplate potraživanja koja su u ranijem razdoblju bila vrijednosno usklađena u iznosu od 2.083.756 kuna (Bilješka 4.1./iv/).

/i/ Ispravak vrijednosti potraživanja na teret troškova vrši se za dio koji se odnosi na prihod KD Čistoće d.o.o. uvećano za porez na dodanu vrijednost. U ukupnom iznosu od 10.746.681 kunu utuženih potraživanja i dalje je sadržan iznos od 1.844.607 kuna (neto 8.902.074 kuna) razvojnih sredstava sadržanih u utuženim potraživanjima. 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.

/ii/ Društvo je u 2013. godini isknjižilo potraživanja koja su ranije utužena i u stečaju u iznosu od 1.319.740 kuna od čega je iznos od 1.047.853 kuna teretio rashode u ranijim razdobljima, a ostatak od 271.887 kuna se odnosi na isknjiženje obveze za razvojna sredstva.

**5.6. OSTALA POTRAŽIVANJA**

Prikazujemo ih na slijedeći način:

	Bilješke	<u>2012</u> HRK	<u>2013</u> HRK
Potraživanja od Općine Viškovo za doznačena sredstva za izvlaštenje zemljišta	/i/	5.950.000	5.950.000
Potraživanja od Općine Viškovo za komunalnu naknadu	/iv/	0	795.600
Potraživanja od Općine Viškovo za plaćene naknade za obeštećenje vlasnicima nekretnina	/v/	0	744.318
Potraživanja od JLS za utrošena -nedoznačena sredstva razvoja	/ii/	200.345	137.477
Potraživanja od JLS za naknadu za deponiranje otpada	/iii/	156.099	381.559
Unaprijed plaćeni troškovi najma za 2014. godinu	3.(f)	172.320	173.400
Unaprijed plaćeni troškovi prijevoza radnicima za siječanj 2014.		0	124.169
Unaprijed plaćene premije obveznog osiguranja		0	154.992
Ostala potraživanja		214.899	351.815
<b>Ukupno ostala potraživanja</b>		<b>6.693.663</b>	<b>8.813.330</b>
Ispravak vrijednosti potraživanja - Općina Viškovo	/iv/,/v/	0	(1.539.918)
<b>Ukupno</b>		<b>6.693.663</b>	<b>7.273.412</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

*/i/ Društvo je u 2011. godini evidentiralo potraživanje od Općine Viškovo temeljem Zaključka Ureda državne uprave u PGŽ od 23.12.2011. godine kojim je obustavljen postupak izvlaštenja nekretnina u KO Viškovo radi sanacije odlagališta komunalnog otpada Viševac.*

*KD Čistoća d.o.o. je 2009. godine iz razvojnih sredstava prema Rješenju o potpunom izvlaštenju Općini Viškovo uplatilo 5.950.000 kuna i temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske stupilo u posjed zemljišta površine 74.375 m<sup>2</sup> radi sanacije odlagališta komunalnog otpada Viševac.*

*Zaključkom Ureda državne uprave u Primorsko-goranskoj županiji Klasa: UP/I-94304/09-01/3 ZL/FB, Ur.broj: 2170-04-03-11-26 od 23. prosinca 2011. godine obustavljen je postupak izvlaštenja nekretnina u k.o. Viškovo radi sanacije odlagališta komunalnog otpada Viševac. Obustavom postupka prestao je pravni osnov za korištenje i zadržavanje novčanih sredstava za izvlaštenje nekretnina i plaćenih kamata u iznosu od 141.109 kuna (vidi Bilješku 3.r) od strane Općine Viškovo, te je Društvo pisanim putem u 2012. godini zatražilo od Općine Viškovo povrat uplaćenih sredstava uvećano za pripadajuću zateznu kamatu. Kako se Općina Viškovo nije očitovala o povratu uplaćenih sredstava, 31. ožujka 2014. godine Društvo je podnijelo prijedlog za ovrhu na novčanim sredstvima ovršenika Općine Viškovo u iznosu novčane tražbine od 6.091.109 kuna.*

*/ii/ KD Čistoća d.o.o. je u 2013. evidentiralo potraživanje za pokriće troškova poslovanja koji se financiraju iz razvojnih sredstava, a koji do 31.12.2013. godine nisu refundirani od JLS-a.*

*/iii/ Općina Viškovo i sve ostale jedinice lokalne samouprave koje su osnivači Društva Čistoća d.o.o. i koje koriste odlagalište otpada na području Općine Viškovo sklopile su 12. srpnja 2007. godine Ugovor o uređenju međusobnih odnosa vezano za isplatu novčane naknade temeljem odredbi Zakona o otpadu.*

*Prema navedenom Ugovoru, Čistoća d.o.o. koja upravlja deponijem Viševac i ostvaruje prihode iz te djelatnosti, pristupa obvezi da u ime i za račun jedinica lokalne samouprave uplaćuje novčanu naknadu u korist proračuna Općine Viškovo.*

*Sukladno zaključku Skupštine Društva KD Čistoća d.o.o. od 11. srpnja 2007. godine, naknada se isplaćuje na teret ostvarenih prihoda od naplaćenih kamata za oročena razvojna sredstva, a obveza naknade počinje s 01.01.2007. godine u mjesečnom iznosu od 25,00 kn po toni deponiranog otpada.*

*KD Čistoća d.o.o. i jedinice lokalne samouprave su dana 24.01.2012. godine s Općinom Viškovo sklopile Aneks I Ugovora o uređenju međusobnih odnosa vezano za isplatu novčane naknade temeljem zakona o optadu u kojem se iznos naknade uvećava na 66,00 kn po toni deponiranog otpada počev od 01.01.2012. godine.*

*Čistoća d.o.o. je u 2013. godini iskazalo potraživanje za naknadu od jedinica lokalne samouprave u ukupnom iznosu od 2.636.444 kune te obvezu prema dobavljaču Općini Viškovo za isti iznos. Do 31. prosinca 2013. godine Društvo je doznačilo Općini Viškovo iznos od 2.410.984 kune za koliko je smanjilo obvezu prema JLS za kamate.*

*Na dan 31. prosinca 2013. godine potraživanje od JLS i obveza prema Općini Viškovo iznose 381.559 kuna, a namirene su u 2014. godini.*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
- nastavak -

/iv/ U 2013. godini Društvo je iskazalo potraživanje od Općine Viškovo za ranije plaćenu komunalnu naknadu koje je zbog neizvjesnosti naplate vrijednosno uskladilo (Bilješka 4.1./ix/, 4.2./vi/).

/v/ Društvo je u 2013. godini iskazalo potraživanje od Općine Viškovo za plaćenu naknadu za obeštećenje vlasnicima nekretnina koje je zbog neizvjesnosti naplate vrijednosno uskladilo (Bilješka 4.1./viii/, 4.2./vi/).

**5.7. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na novčana razvojna sredstva i sredstva KD Čistoće oročena kod poslovnih banaka na rok od 30 do 90 dana s mogućnošću automatskog produženja ili prijevremenog razročenja.

Prikazujemo je na sljedeći način:

	<b>Bilješke</b>	<b><u>2012</u> HRK</b>	<b><u>2013</u> HRK</b>
<b>Oročeni depoziti</b>			
<i>Erste &amp; Steiermärkische Bank d.d. - sredstva razvoja</i>	/i/	10.010.569	0
<i>Zagrebačka banka d.d. - vlastita sredstva</i>		2.457.487	3.027.840
<i>Erste &amp; Steiermärkische Bank d.d. - vlastita sredstva</i>		7.007.267	0
<i>Hypo-Alpe Adria bank d.d. - sredstva razvoja</i>	/i/	0	5.002.742
<i>Hypo-Alpe Adria bank d.d. - vlastita sredstva</i>		0	5.002.742
<b>Ukupno oročeni depoziti</b>		<b>19.475.323</b>	<b>13.033.324</b>
	/iii/,/iv/,/v/,		
<b>Pozajmice</b>	/vi/	<b>850.000</b>	<b>678.000</b>
<b>Ispravak vrijednosti pozajmica</b>	/iii/	<b>0</b>	<b>(28.000)</b>
<b>Ukupno kratkotrajna financijska imovina</b>		<b>20.325.323</b>	<b>13.683.324</b>

/i/ Ukupno obračunata kamata na oročena sredstva razvoja za 2013. godinu iznosi 196.647 kuna, te je za taj iznos povećana obveza za razvojna sredstva.

/ii/ Iznosi navedeni u tabličnom prikazu usuglašeni su s Bankama.

/iii/ KD Čistoća d.o.o. Rijeka i Kanal RI d.o.o. Rijeka zaključili su 06. lipnja 2011. godine Ugovor o zajmu na iznos od 500.000 kuna uz kamatnu stopu 4% i rok vraćanja do 30. rujna 2011. godine. Ugovorne strane su zaključivale Aneксе Ugovora kojima je produžavan rok vraćanja zajma. Tijekom 2012. godine vraćen je dio zajma u iznosu od 300.000 kuna, a povrat preostalog dijela od 200.000 kuna je reguliran Aneksom VI od 28. prosinca 2012. godine kojim je produžen rok vraćanja zajma do 30.06.2013. godine. Kanal RI se nalazi u predstečajnoj nagodbi od 27. ožujka 2013. godine. Temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Rijeci od 07. listopada 2013. godine kojim se odobrava sklopljena predstečajna nagodba KD

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****- nastavak -**

Čistoća je evidentirala otpust duga od 40% u iznosu od 80.000 kuna. Preostali dio duga u iznosu od 120.000 kuna koji će Kanal RI d.o.o. vratiti u 60 mjesečnih obroka, vrijednosno je usklađen, a dugoročni dio duga u iznosu od 92.000 kuna evidentiran je u dugoročnim potraživanjima (Bilješka 5.3./iii/).

/iv/ 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 Anekse Ugovora kojima je produžavan rok vraćanja zajma. Aneksom III Ugovora rok vraćanja zajma je produžen do 31. prosinca 2014. godine.

/v/ KD Čistoća d.o.o. Rijeka i Muzej Grada Rijeke zaključili su 04.06.2012. godine Ugovor o zajmu na 200.000 kuna uz kamatnu stopu 4% s rokom vraćanja do 31. prosinca 2012. godine. Ugovorne strane su zaključivale Anekse Ugovora kojima je produžavan rok vraćanja zajma. Aneksom III Ugovora rok vraćanja zajma je produžen do 31. prosinca 2014. godine. Zajam je isplaćen iz sredstava razvoja.

/vi/ 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 Anekse Ugovora kojima je produžavan rok vraćanja zajma. Aneksom III Ugovora rok vraćanja zajma je produžen do 31. prosinca 2014. godine. Zajam je isplaćen iz sredstava razvoja.

**5.8. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA**

Novčana sredstva prikazujemo na sljedeći način:

	<u>2012</u> <b>HRK</b>	<u>2013</u> <b>HRK</b>
Žiro račun - redovni	5.062.003	7.835.189
Žiro račun - prijelazni	209.319	78.806
Žiro račun - razvojni	4.918.426	9.649
<b>Ukupno žiro računi</b>	<b>10.189.748</b>	<b>7.923.644</b>
Devizni račun	53.462	62.692
Novac u blagajni	8.177	6.879
<b>Ukupno novčana sredstva</b>	<b>10.251.387</b>	<b>7.993.215</b>

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>2012</u> <u>HRK</u>	<u>2013</u> <u>HRK</u>
<b>Početno stanje 01. siječnja 2013.</b>		<b>71.790.237</b>	<b>72.650.674</b>
<b>Povećanje</b>			
-dobit tekuće godine	4.5./ii/	593.225	1.688.551
-kapitalne rezerve - vlasništvo stana		267.212	0
<b>Stanje 31. prosinca 2013.</b>		<b>72.650.674</b>	<b>74.339.225</b>

b) Struktura kapitala

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

	<i>Bilješke</i>	<u>2012</u> <u>HRK</u>	<u>2013</u> <u>HRK</u>
Temeljni kapital - upisan kod Trgovačkog suda		23.031.000	23.031.000
Kapitalne rezerve		40.140.617	40.140.617
-neupisani kapital (zemljište)		88.300	88.300
-ulaganja iz razvojnih sredstava u zemljište	/i/	39.785.105	39.785.105
-vlasništvo stana		267.212	267.212
Rezerve iz dobiti		161.464	161.464
-ostale rezerve		161.464	161.464
Revalorizacijske rezerve		154.607	154.607
Zadržana dobit		8.569.761	9.162.986
Dobit tekuće godine	4.5./ii/	593.225	1.688.551
<b>Ukupno</b>		<b>72.650.674</b>	<b>74.339.225</b>

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

- izvlaštenje zemljišta Općine Viškovo za sanaciju odlagališta komunalnog otpada Viševac
- zemljište u k.o. Marinići i Viškovo na kojem se nalazi odlagalište komunalnog otpada

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
- nastavak -

- Viševac (otkupljeno od građana za sanaciju odlagališta)  
- zemljište u Mihačevoj Dragi  
- zemljište na kojem se nalazi Komunalna garaža Škurinje.

**5.10. REZERVIRANJA**

Rezerviranja prikazujemo na slijedeći način:

	<i>Bilješke</i>	<u>2012</u> <b>HRK</b>	<u>2013</u> <b>HRK</b>
<b>Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</b>		<b>1.546.840</b>	<b>1.639.119</b>
- za neiskorištene godišnje odmore	/i/	1.546.840	1.639.119
<b>Druga rezerviranja</b>		<b>3.880.401</b>	<b>5.629.398</b>
- za započete sudske sporove	/ii/	880.401	1.142.942
- za buduće troškove održavanja saniranog odlagališta Viševac	/iii/	3.000.000	3.000.000
- za komunalnu naknadu		0	1.486.456
<b>Ukupno rezerviranja:</b>	3(m)	<b>5.427.241</b>	<b>7.268.517</b>

/i/ Kao što je navedeno u bilješci 4.2./vii/ Društvo je sukladno MRS-u 19 izvršilo rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore za 2013. godinu u iznosu od 1.639.119 kuna.

/ii/ Društvo je u 2013. godini izvršilo rezerviranje u iznosu od 47.541 kunu zbog tužbe bivšeg radnika za naknadu štete iz radnog odnosa, te na ime izgubljene zarade. Društvo je izvršilo rezerviranje u iznosu od 15.000,00 kuna zbog tužbe građana za naknadu štete.

Temeljem presude Prekršajnog suda u Rijeci Broj:G-729/13-13. od 05. studenog 2013. godine KD Čistoća je okrivljena zbog prekršaja iz članka 91. Zakona o otpadu na novčanu kaznu u iznosu od 200.000,00 kuna. KD Čistoća se žalila na presudu Visokom prekršajnom sudu Republike Hrvatske. Društvo je izvršilo rezerviranje u visini presuđene kazne zbog buduće potencijalne obveze plaćanja.

/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.

/iv/ Društvo je u 2013. godini izvršilo rezerviranje za troškove komunalne naknade Općini Viškovo u iznosu od 1.486.456 kuna za razdoblje od listopada do prosinca 2012. godine, te za 2013. godinu. Iznos rezerviranja je utvrđen na način da je površina iskazana u Rješenju (vidi Bilješku) pomnožena sa cijenom za drugu zonu iz Odluke Općine Viškovo (28.313,24 m<sup>2</sup> \* 3,50 kn).

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
- nastavak -

**5.11. DUGOROČNE OBVEZE**

	<i>Bilješke</i>	<u>2012</u> <u>HRK</u>	<u>2013</u> <u>HRK</u>
<b>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</b>		<b>685.449</b>	<b>10.448.858</b>
- Erste&steiermakische bank d.d. (HBOR-kredit)	/i/	0	10.000.000
- Raiffeisen leasing d.o.o.	/ii/	421.329	262.745
- OTP leasing d.o.o.	/iii/	264.120	186.113
<b>Obveze prema dobavljačima</b>		<b>7.254.051</b>	<b>5.496.442</b>
- Obveza prema KD Vodovod i kanalizacija	/iv/	567.248	0
- Obveza prema dobavljaču GP Krk d.d. - zadržani dio	/v/	4.139.739	4.622.568
- Obveza prema Općini Viškovo za komunalni doprinos	/vi/	2.547.064	873.874
<b>Ukupno dugoročne obveze</b>		<b>7.939.500</b>	<b>15.945.300</b>

Dugoročne obveze odnose se na:

/i/ KD Čistoća d.o.o. i Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka sklopili su dana 26. veljače 2013. godine Ugovor o dugoročnom kreditu broj 2402006-1031262160 na iznos od 10.000.000,00 kn. Kredit je odobren iz programa kreditiranja obnove i razvitka komunalne infrastrukture iz sredstava HBOR-a za II: fazu sanacije odlagališta komunalnog otpada Viševac. Rok početka povlačenja sredstava iz kredita bio je od 27.02.2013. godine do zaključno 30.11.2013. godine realizirano je svih 10.000.000 kuna. Rok vraćanja kredita je 60 mjeseci u 20 tromjesečnih rata i kamatnu stopu od 3,5% nakon počeka koji ističe 30.11.2014. godine. Prva rata dospijeva 28.02.2015. godine.

Sve obveze temeljem Ugovora preuzima Grad Rijeka sukladno sklopljenom Aneksa broj 6 Ugovora o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj od 1. ožujka 2013. (vidi Bilješku 5.12.b)/i/), a podmirivat će ih prema dinamici koja odgovara planu otplate kredita. Aneksom broj 6 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. i 4.4./i/).

/ii/ Obvezu prema Raiffeisen leasing d.o.o. na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 262.745 kuna (34.401,37 EUR) temeljem Ugovora o financijskom leasingu za komunalno vozilo za prihvata, kompaktiranje i odvoz otpada koji je sklopljen u prosincu 2010. godine na rok od 60 mjeseci i iznos od 145.125,01 EUR. Tekuće dospijeće za 2014. godinu u iznosu od 163.770 kuna (21.442,43 EUR) iskazano je u kratkoročnim obvezama.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****- nastavak -**

/iii/ Dugoročnu obvezu prema OTP leasing d.d. na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 186.113 kuna (24.367,87 EUR) temeljem Ugovora o financijskom leasingu za specijalno vozilo-cestovnu čistilicu koji je sklopljen u prosincu 2011. godine na rok od 60 mjeseci i iznos od 76.108,88 EUR. Tekuće dospijeće za 2014. godinu u iznosu od 82.313 kuna (10.777,34 EUR) iskazano je u kratkoročnim obvezama.

/iv/ Dugoročna obveza prema KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka za ukupno preuzete obveze za kupnju vlasničkog udjela u Komunalnoj garaži Škurinje u 2013. godini je u cijelosti podmirena.

/v/ Dugoročnu obvezu prema dobavljaču GP Krk d.d. (vidi bilješku 5.1. a),/ii./) 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 u iznosu od 4.622.468 kuna (59,50% investicije koja se financira razvojnim sredstvima). Tekuće dospijeće za 2014. godinu u iznosu od 1.280.122 kune iskazano je u kratkoročnim obvezama.

/vi/ Dugoročnu obvezu prema Općini Viškovo za komunalni doprinos za Fazu „0-1“ ŽCGO Marišćina u iznosu od 873.873 kuna. Tekuće dospijeće za 2014. godinu od 1.673.190 kuna iskazano je u kratkoročnim obvezama.

Društvo je u 2013. godini iz razvojnih sredstava smanjilo ukupnu obvezu za komunalni doprinos uplatom u iznosu od 1.578.481 kuna.

KD Čistoća d.o.o. je od Općine Viškovo primilo Rješenje o obvezi plaćanja komunalnog doprinosa za izgradnju Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina Klasa:UP/I-402-04/12-02/39 od 31. kolovoza 2012. godine u iznosu od 4.880.956,50 kn.

KD Čistoća d.o.o. i Općina Viškovo su dana 31. kolovoza 2012. godine sklopili Ugovor o obročnoj otplati komunalnog doprinosa u dvanaest tromjesečnih obroka. Ugovorene kamate su 6% godišnje i prema otplatnom planu iznose 477.972,42 kn. Ugovorne strane u članku. 4. Ugovora utvrđuju da se radi osiguranja novčane tražbine Općine Viškovo zasnuje založno pravo – hipoteka na nekretnini k.č. 1316 površine 8.642m<sup>2</sup> upisane u zk.u. broj 5331 k.o. Kozala (dio čestica u reciklažnom dvorištu Mihačeva draga).

**5.12. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

Ostale kratkoročne obveze odnose se na:

	<i>Bilješka</i>	<u>2012</u> <u>HRK</u>	<u>2013</u> <u>HRK</u>
- obveze za naknadu za obeštećenje vlasnicima nekretnina	4.2./viii/	370.226	0
- obveze za namjenska sredstva	a)	18.467.589	6.348.213
- obveza za naknadu za bezopasni otpad i ostale kratkoročne obveze		228.832	273.801
<b>Ukupno ostale kratkoročne obveze</b>		<b>19.066.647</b>	<b>6.622.014</b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**- nastavak -**

a) Stanje na dan 31. prosinca 2013. godine po namjenskim sredstvima prikazujemo na slijedeći način:

	<i>Bilješke</i>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
		<b>HRK</b>	<b>HRK</b>
<b><i>Namjenska sredstva</i></b>			
-obveza po fakturiranim sredstvima razvoja		3.052.215	2.958.426
-obveza po naplaćenim i neutrošenim sredstvima razvoja		15.415.374	3.389.787
<b><i>Obveze po fakturiranim i naplaćenim sredstvima razvoja</i></b>	<i>/i/,/ii/</i>	<u><b>18.467.589</b></u>	<u><b>6.348.213</b></u>

*/i/* Temeljem čl. 20. Zakona o komunalnom gospodarstvu Društvo prikuplja razvojna sredstva sadržana u cijeni odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada u ime trećih – 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 2013. godini iskazuje se po utvrđenom postotku (ključu) iz Plana poslovanja za 2013. godinu.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
- nastavak -

/ii/ Stanje i promjene tijekom godine:

- u HRK -

Opis	Bilješka	Fakturirano	Naplaćeno	Ukupno
1. siječanj 2013.		3.052.214	15.415.375	18.467.589
Povećanje fakturiranih razvojnih sredstava		8.658.053	0	8.658.053
- fakturiranje kupcima		8.422.125	0	8.422.125
-kamate na oročena razvojna sredstva i ostale kamate	5.6./iii/	235.928	0	235.928
Prijenos na naplaćena namjenska sredstva (naplata od kupaca)		(8.140.645)	8.140.645	0
Prijenos naplaćenih kamata na oročena razvojna sredstva i ostalih kamata		(233.721)	233.721	0
Smanjenje za otpis razvojnih sredstava u nenaplativim potraživanjima od kupaca uključujući subvencije	4.2./vi/, 5.5./ii/	(377.475)	0	(377.475)
Smanjenje naplaćenih namjenskih sredstava razvoja temeljem Ugovora o prijenosu i korištenju sredstava	b)/ii/	0	(5.000.000)	(5.000.000)
Smanjenje naplaćenih namjenskih sredstava razvoja		0	(15.399.954)	(15.399.954)
- sanacija deponija Viševac (građ.radovi GP Krk,nadzor,praćenje rada monitoring stanice,ispitivanje ispravnosti vode i zraka)		0	(3.123.765)	(3.123.765)
- izgradnja kazeta za privremeno odlaganje neopasnog otpada u sklopu ŽCGO Marišćina "0" faza		0	(5.132.599)	(5.132.599)
- selekcija otpada		0	(415.685)	(415.685)
- naknada Općini Viškovo (plaćena iz kamate na oročena sredstva)		0	(2.410.984)	(2.410.984)
-privremeni plato na "0" fazi odlagališta ŽCGO Marišćina		0	(551.140)	(551.140)
- nabavka opreme		0	(3.269.655)	(3.269.655)
-uvođenje GIS-a		0	(246.370)	(246.370)
-projekti i edukacija stanovništva		0	(249.756)	(249.756)
<b>Ukupno</b>		<b>2.958.426</b>	<b>3.389.787</b>	<b>6.348.213</b>

b) Potraživanja i obveze za namjenska sredstva razvoja, koja na dan 31. prosinca 2013. godine iznose 29.403.813 kuna, iskazana su u okviru izvanbilančnih zapisa (Bilješka 5.14.), a odnose se na:

/i/ 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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

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.

Aneksom broj 7 Ugovora o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj, koji je sklopljen u studenom 2013. godine, definirano je da će Grad vratiti u 2014. godini iznos od 12.300.000 kuna na račun razvojnih sredstava temeljem dokumentiranog zahtjeva Čistoće d.o.o. i sukladno dinamici realizacije razvojnih projekata građenja objekata i uređaja komunalne infrastrukture.

Povrat sredstava u iznosu od 10.000.000,00 kuna u svrhu podmirenja obveza Čistoće d.o.o. po dugoročnom kreditu (vidi bilješku 5.11.) izvršit će sukladno planu otplate kredita.

Temeljem pismenog tumačenja Grada Rijeke o nepostojanju zakonskog osnova za obračun kamata po navedenom ugovoru, Društvo je u 2013. godini isknjižilo iz izvanbilančnih evidencija kamate u iznosu od 907.781 kunu.

*/ii/* KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka zaključili su 23. prosinca Ugovor o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj temeljem kojeg je Čistoća d.o.o. prenijelo Gradu Rijeci 5.000.000 kuna s posebnog računa namjenskih sredstava razvoja. Grad Rijeka je 03.01.2014. godine izvršio povrat navedenog iznosa.

*/iii/* U izvanbilančnoj evidenciji iskazano je potraživanje od Grada Rijeke i Općine Viškovo za nedoznačena sredstva od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u ukupnom iznosu od 2.103.813 kuna i to prema:

- Ugovoru za sanaciju odlagališta komunalnog otpada Viševac u iznosu od 578.347 kuna (vidi Bilješku 5.1.a)/i/),
- Ugovoru za izgradnju ŽCGO Marišćina u iznosu od 602.909 kuna,
- Ugovoru za nabavu posuda za otpad u iznosu od 541.880 kuna,
- Ugovoru sa Općinom Viškovo za nabavu posuda za otpad u iznosu od 380.676 kuna.

Grad Rijeka i Općina Viškovo su sredstva doznačili u 2014. godini.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
- nastavak -

**5.13. ODGOĐENI PRIHODI BUDUĆEG RAZVOJA**

Prikazujemo ih na slijedeći način:

	<i>Bilješke</i>	<u>2012</u> <u>HRK</u>	<u>2013</u> <u>HRK</u>
<b>Početno stanje 01. siječnja 2013</b>		<b>60.824.379</b>	<b>70.241.944</b>
<b>Povećanje</b>			
-novonabavljena imovina iz razvojnih sredstava	/i/	13.178.244	11.526.382
-primljena sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost	/ii/	8.994.485	8.358.936
<b>Ukupno povećanje</b>		<b>22.172.729</b>	<b>19.885.318</b>
<b>Smanjenje</b>			
-prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz razvojnih sredstava	4.1./ii/	(12.260.746)	(12.675.123)
-prihod u visini rashoda imovine nabavljene iz razvojnih sredstava	4.2., 5.1. b)	(452.276)	(9.268)
-PDV po primljenim računima		(42.142)	(42.988)
<b>Ukupno smanjenje</b>		<b>(12.755.164)</b>	<b>(12.727.379)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2013.</b>		<b>70.241.944</b>	<b>77.399.883</b>

/i/ Iz razvojnih sredstava financirana je nabava dugotrajne imovine u iznosu od 11.526.382 kune.

/ii/ Grad Rijeka je u 2013. godini doznačio KD Čistoći d.o.o. iznos od 7.731.314 kuna koji je dobiven namjenski za sanaciju odlagališta Viševac od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost temeljem Ugovora (vidi Bilješku 5.1.a)/i/), te iznos od 627.622 kune koji je dobiven namjenski za izgradnju Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina (vidi Bilješku 5.1.a)/ii/).

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

- nastavak -

**5.14. IZVANBILANČNI ZAPISI**

*U okviru izvanbilančnih zapisa iskazano je:*

	<i>Bilješke</i>	<u>2012</u> <u>HRK</u>	<u>2013</u> <u>HRK</u>
<i>Potraživanja za namjenska sredstva razvoja</i>	5.12.b)	23.207.781	27.300.000
<i>Obveze po izdanim zadužnicama</i>	5.15.	22.529.713	23.500.000
<i>Potraživanja od kupaca u stečaju</i>	3.r)	5.443.671	4.028.044
<i>1/10 vlasništva Komunalne garaže Škurinje</i>	3.r)	4.000.000	4.000.000
<i>Potraživanja od Fonda za zaštitu okoliša</i>	5.12.b)	546.228	2.103.813
<i>Potraživanja od Općine Viškovo za kamate za izvlaštenje</i>	5.6/i/	141.109	141.109
<i>Ostalo</i>		234.602	234.602
<b><i>Ukupno izvanbilančni zapisi</i></b>		<b>56.103.104</b>	<b>61.307.568</b>

**5.15. POTENCIJALNE OBVEZE**

*/i/ Temeljem Ugovora iz 2011. godine o dopuštenom prekoračenju po računu 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.*

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

*/ii/ KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka sklopili su dana 20. studenog 2013. godine Sporazum o načinu podmirenja dospjelih potraživanja KD Čistoće prema Gradu Rijeci u iznosu od 11.000.000 kuna. Ugovorne strane utvrdile su da će Grad Rijeka svoje obveze platiti u osam mjesečnih obroka od 1.375.000 kuna. Prvi obrok dospijeva na naplatu 14.02.2014. godine, a zadnji 14.11.2014. 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 10. prosinca 2013. godine Ugovor o faktoringu. Čistoća je Privrednoj banci Zagreb prodala dospjelu tražbinu prema dužniku Gradu Rijeci u iznosu od 11.000.000 kuna. Tražbina dospijeva na naplatu u osam jednakih rata od 1.375.000 kuna. KD Čistoća kao solidarni jamac odgovara Banci. U svrhu osiguranja novčane obveze KD Čistoća d.o.o. je izdalo zadužnicu na 11.000.000 kuna (Bilješka 3.r.).*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

**5.16. DOGAĐAJI POSLIJE KRAJA GODINE**

*/i/ U veljači 2014. godine završena je gradnja treće i četvrte kazete, odnosno Etape B Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina, kao što je navedeno u Bilješci 5.1./ii/.*

*/ii/ Završetak sanacije odlagališta Viševac očekuje se u svibnju 2014. godine (vidi Bilješku 5.1./i/). Na toj lokaciji je planirana izgradnja elektrane za proizvodnju električne energije iz odlagališnog plina (plinogeneratora) te bi Društvo ostvarivalo prihode od prodaje električne energije.*

*/iii/ U 2014. godini se nastavljaju aktivnosti na unapređenju postojećeg sustava odvojenog prikupljanja otpada na cjelokupnom području djelovanja Društva. Za provedbu navedenog, potrebna je nabava dodatnih spremnika za odvojeno prikupljanje papira i kartona, tetra, staklene, plastične i metalne ambalaže i biokompostera, izgradnja sortirnice i dodatnih reciklažnih dvorišta. Izvori financiranja će pored razvojnih sredstava biti i bespovratna sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, te sredstva kredita Hrvatske banke za obnovu i razvoj.*

*/iv/ Prema sadašnjim saznanjima Županijski centar za gospodarenje otpadom Marišćina trebao bi započeti s probnim radom u zadnjem kvartalu 2014. godine.*

*Društvo ne može procijeniti utjecaj na poslovanje koji će donijeti preuzimanje otpada od strane ŽCGO Marišćina.*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

**6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**

*/i/ Novčani tijek od poslovnih aktivnosti u dijelu novčanih izdataka manji je u 2013. godini zbog neplaćanja naknade za obeštećenje vlasnicima nakretnina i manjih izdataka za premije osiguranja.*

*/ii/ Novčani tijek od investicijskih aktivnosti obuhvaća i tijek 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.*

*Novčani primici od investicijskih aktivnosti su u 2013. godini veći zbog direktnih uplata Fonda za zaštitu okoliša na razvojna sredstva Društva temeljem asignacija između Grada Rijeke i KD Čistoća za sufinanciranje sanacije odlagališta Viševac i Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina.*

*U 2013. godini iskorišten je i HBOR-ov kredit za podmirenje situacija GP Krka za sanaciju odlagališta Viševac (Bilješka 5.11.).*

*/iii/ Novčani tijek od financijskih aktivnosti odnosi se na dane pozajmice i povrat istih u 2013. godini.*

*/iv/ Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata u 2013. godini iznosi 8.702.250 kuna, a najvećim dijelom proizlazi iz investicijskih aktivnosti Društva u 2013. godini.*

**7. UPRAVLJANJE RIZICIMA**

**VALUTNI RIZIK**

*Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Budući da Društvo nema značajnijih potraživanja niti obveza u stranoj valuti nije izloženo valutnom riziku.*

**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 kreditu Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka, međutim kredit je odobren uz fiksnu kamatnu stopu pa stoga nema izloženosti kamatnom riziku.*

*Upravljanje navedenim rizikom svodi se na usklađenje priljeva sredstava od strana Grada Rijeke za podmirenje obveza po kamatama i troškovima budući je Grad Rijeka, sukladno Aneksu broj 6 Ugovora o korištenju sredstava iz cijene komunalna usluge za razvoj, preuzeo obvezu plaćanja na teret svog Proračuna.*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**- nastavak -**

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

**RIZIK LIKVIDNOSTI**

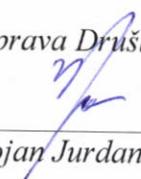
Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2013. godine pokrivene su kratkoročnim potraživanjima.

**FER VRIJEDNOSTI**

Fer vrijednost financijske imovine te financijskih obveza se na datum 31. prosinca 2013. godine nije značajnije razlikovala od njihove knjigovodstvene vrijednosti. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, približne su njihovim fer vrijednostima.

Rijeka, 04. travnja 2014.

Uprava Društva:

  
Bojan Jurdana



## **GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2013. GODINU**

## 1. UVOD

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci Tt-10189-6 od 05. veljače 2010. godine upisana je promjena predmeta poslovanja, promjena članova Nadzornog odbora i izmjena odredbi Društvenog ugovora. Rješenjem Tt-10/3285-2 od 01. prosinca 2010. godine upisani su članovi društva prema članku 52. ZID ZSR (N.N. 91/10). Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci Tt-13/9604-2 od 16. siječnja 2014. godine upisani su promijenjeni članovi Nadzornog odbora temeljem Odluke Skupštine Društva od 18. studenog 2013. godine.

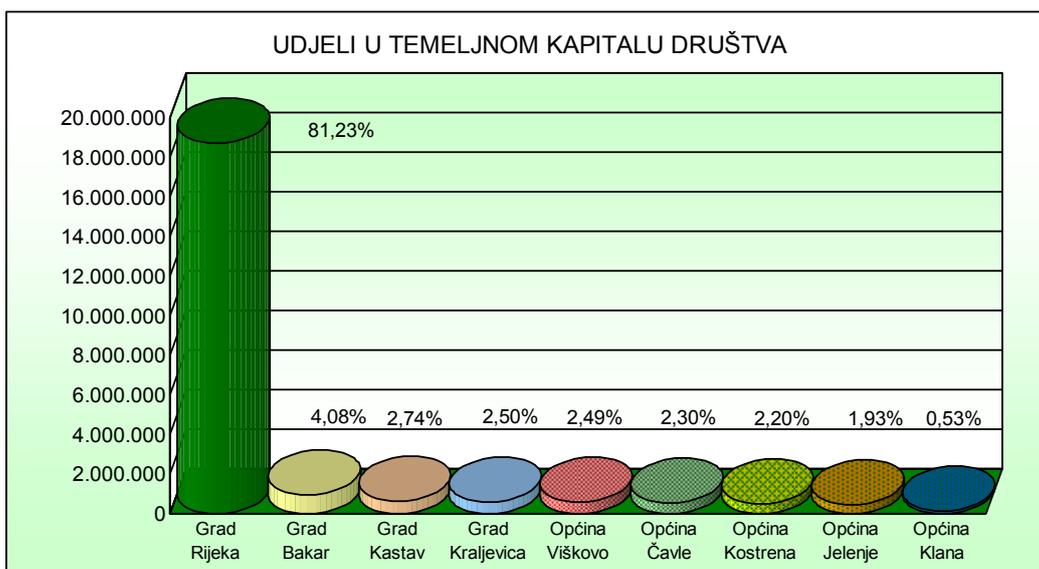
Od 01. siječnja 2013. godine Direktor Društva je Bojan Jurdana dipl.ing što je upisano u Rješenju Trgovačkog suda u Rijeci Tt-13/116-4 od 16. siječnja 2013. godine.

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti: čišćenje svih vrsta objekata, reciklažu, 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

Na dan 31. prosinca 2013. godine u Društvu su bila zaposlena 434 radnika.

Organi Društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava – direktor.

Skupštinu Društva čine predstavnici jedinica lokalne samouprave koji u vlasništvu Komunalnog društva ČISTOĆA d.o.o. sudjeluju na slijedeći način: Grad Rijeka 81,23%, Grad Bakar 4,08%, Grad Kastav 2,74%, Grad Kraljevica 2,50%, Općina Viškovo 2,49%, Općina Čavle 2,30%, Općina Kostrena 2,20%, Općina Jelenje 1,93% i Općina Klana 0,53%.



## 2. FINANCIJSKI POKAZATELJI I OSTVARENI REZULTAT

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2013. godine Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu **od 98.230.605 kuna**, ukupne rashode u iznosu od **95.682.301 kunu**. Temeljem razlike prihoda i rashoda ostvaren je rezultat poslovanja - dobit prije oporezivanja u iznosu od **2.548.304 kune**. Obveza poreza na dobit iznosi 1.159.104 kune. Po odbitku iskazanog poreza na dobit i iskazane odgođene porezne imovine u iznosu od 297.291 kunu dolazi se do kategorije dobiti poslovne godine koja za 2013. godinu iznosi **1.686.491 kunu**.

**2.1. UKUPNI PRIHODI** u 2013. godini veći su u odnosu na 2012. godinu za 0,69%.

U ustrojstvu ukupnih prihoda sa 78,48% sudjeluju **prihodi od prodaje** usluga u iznosu od 77.087.238 kuna za pružanje usluga odvoza komunalnog otpada iz domaćinstava, gospodarstva, brodova, poslovnih prostora, čišćenja javno-prometnih površina i zelenih površina, te ostalih djelatnosti za koje je Društvo registrirano.

Prihodi od prodaje veći su u odnosu na prošlu godinu za 2,50% zbog naknadno ugovorenih radova, neizvršenih u 2012. godini već u 2013. godini u radnoj jedinici Zelene površine, te povećanja prihoda u radnoj jedinici Deponij. Istovremeno je prihod manji u radnoj jedinici Otpad iz djelatnosti.

**Ostali poslovni prihodi** u iznosu od 20.193.512 kuna sudjeluju u ukupnim prihodima s 20,56% i u odnosu na prošlu godinu su manji zbog manjih prihoda od doznačenih razvojnih sredstava za troškove koji su bili manji u 2013. godini. Istovremeno se iskazuju prihodi iz prošlih godina za naknadu za obeštećenje i komunalnu naknadu.

**Financijski prihodi** u iznosu od 949.855 kuna sadrže prihode od kamata i tečajnih razlika.

**2.2. UKUPNI RASHODI** u iznosu od 95.682.301 kunu u 2013. godini u odnosu na 2012. godinu smanjeni su za 0,88%.

**Materijalni troškovi** u iznosu od 22.637.936 kuna sudjeluju u ukupnim rashodima s 23,66%.

Materijalni troškovi se odnose na troškove goriva i maziva u iznosu od 5.994.601 kunu, troškove materijala i energije u iznosu od 3.643.465 kuna, troškove tekućeg održavanja u iznosu od 2.136.138 kuna, te na troškove sitnog inventara, auto guma i zaštitne odjeće u iznosu od 1.130.553 kune.

U 2013. godini pozicija **amortizacije** u iznosu od 13.889.442 kune je u odnosu na proteklu godinu smanjena za 2,01%, a za obračun amortizacije primijenjene su stope amortizacije iste kao u 2012. godini.

**Troškovi osoblja** u iznosu od 42.808.522 kune sudjeluju u ukupnim rashodima s 44,74% i u odnosu na 2012. godinu smanjeni su za 0,55%.

U 2013. godini prosječno isplaćena bruto plaća po radniku iznosila je 7.111 kuna uključujući i naknade po Kolektivnom ugovoru. Prosječna neto plaća po radniku iznosila je 5.188 kuna.

**Ostali troškovi poslovanja** u iznosu od 5.796.519 kuna sudjeluju u ustrojstvu rashoda sa 6,06%.

Ostali troškovi poslovanja obuhvaćaju naknade troškove zaposlenima (prijevoz, regres, pomoći) u iznosu od 3.609.117 kuna, troškove bankarskih usluga, platnog prometa, pristojbi i ostalog u iznosu od 1.198.658 kuna i troškove komunalne naknade u iznosu od 206.822 kune.

**Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine** u iznosu od 6.405.646 kuna u ustrojstvu rashoda sudjeluje sa 6,69%.

Vrijednosno su usklađena sva tužena potraživanja i potraživanja prijavljena u stečaj i likvidaciju i postupke predstečajnih nagodbi, te potraživanja starija od 120 dana u iznosu od 4.299.580 kuna. Ostatak se odnosi na otpisana potraživanja od kupaca i na otpis subvencioniranih potraživanja od kupaca prema rješenjima jedinica lokalne samouprave u iznosu od 566.148 kuna. U 2013. godini Društvo je vrijednosno uskladilo potraživanja od Općine Viškovo za komunalnu naknadu i obeštećenje vlasnicima nekretnina u iznosu od 1.539.918 kuna.

**Rezerviranja** u iznosu od 3.388.115 kuna sudjeluju s 3,54% u ukupnim rashodima. Društvo je sukladno MRS-u 19 izvršilo rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore za 2013.godinu u iznosu od 1.639.119 kuna. Društvo je izvršilo i rezerviranje po započetim sudskim sporovima u iznosu od 262.541 kunu, te rezerviranje za potencijalnu obvezu komunalne naknade za Općinu Viškovo u iznosu od 1.486.456 kuna.

**Ostali poslovni rashodi** u iznosu od 156.845 kuna sudjeluju u ukupnim rashodima s 0,16%, a odnose se na neamortiziranu vrijednost rashodovane opreme, naknade šteta i ostalo.

**Financijski rashodi** u iznosu od 599.246 kuna sudjeluju s 0,63% u ukupnim rashodima i odnose se na zatezne kamate, kamate iz leasing poslova, negativne tečajne razlike, te kamate i naknade po kreditu Erste banke i kamate po faktoringu.

### 2.3. OSTALA PITANJA

Na iskazivanje podataka u Bilanci i Računu dobiti i gubitka značajno je utjecao neriješeni odnos s Općinom Viškovo. Društvo će uložiti dodatne napore za rješavanje problematike detaljno opisane u Bilješkama uz financijske izvještaje, a što će se odraziti i na poslovanje u budućem razdoblju.

### **3. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA 2013. GODINE I STRATEGIJA RAZVOJA**

Društvo kontinuirano donosi planove poslovanja sukladno Smjernicama većinskog vlasnika. Plan poslovanja KD Čistoća d.o.o. Rijeka za 2013. godinu usvojen je od strane Skupštine Društva 27. prosinca 2012. godine.

Društvo redovito prati razvoj tehnologija koje su bitne za održavanje razine osnovne djelatnosti. Osim kontinuiranog rada na unapređenju zaštite okoliša i održivog razvoja kroz svoju djelatnost Društvo ističe značajnije događaje nakon kraja godine.

Temeljem Zakona o održivom gospodarenju otpadom Republike Hrvatske (N.N. 94/13) u 2014. godini očekuje se donošenje ukupno 56 podzakonskih akata za provedbu ovog Zakona (uredbe, pravilnici, naputci, odluke). Citiranim Zakonom propisano je da će Vlada Republike Hrvatske donijeti Plan gospodarenja otpadom Republike Hrvatske (strateški planski dokument koji određuje i usmjerava gospodarenje otpadom) najkasnije do 31. prosinca 2014. godine i to na propisani način i u propisanom sadržaju.

Sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom u 2014. godini Društvo nastavlja s provođenjem cijelog niza mjera koje se odnose na praćenje i postupanje s otpadom od mjesta nastanka do mjesta konačnog zbrinjavanja. Mjere se odnose na prihvata, reciklažu, selekciju, obradu i zbrinjavanje otpada u skladu s kriterijima zaštite okoliša, ekonomskim načelima i društvenom prihvatljivošću.

Društvo kontinuirano nastavlja i pojačava aktivnosti u svezi primarne selekcije otpada, te će dodatno pojačati edukaciju građana na sortiranju otpada, izgraditi sortirnicu i aktivno surađivati pri izgradnji 13 reciklažnih dvorišta (predviđeno ih je ukupno 5 na području Grada Rijeke, te po jedno u ostalim jedinicima lokalne samouprave). Za navedene aktivnosti pored razvojnih sredstava koristit će se i bespovratna sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, te će biti realiziran i kredit HBOR-a. Sanacija odlagališta Viševac bit će dovršena do 31. svibnja 2014. godine, uz završavanje izvođenja radova rekultivacije gornjeg sloja i gradnju pročistača kondenzacijskih voda koje nastaju prikupljanjem odlagališnog plina. Nakon navedenoga obaviti će se tehnički pregled i ishodovati uporabna dozvola za sanirano odlagalište Viševac poslije čega slijedi period provedbe post sanacijskih monitoring aktivnosti koji iznosi najmanje 20 godina od dana njegova zatvaranja.

U nastavku sanacije odlagališta, planirana je izgradnja plinskog generatora za zbrinjavanje odlagališnog plina snage cca 1 MW proizvodnje električne energije, a u vrijednosti od oko 8.000.000 kuna (bez PDV-a). Trenutno se zbrinjavanje plina vrši spaljivanjem na postavljenim bakljama, dok se postrojenje za proizvodnju električne energije planira pustiti u pogon krajem 2014. godine. Stjecanjem statusa povlaštenog proizvođača električne energije očekuje se isporuka proizvedene električne energije HEP-u, te ostvarivanje prihoda.

Građevina za privremeno skladištenje otpada Faza „0-1“ ŽCGO Mariščina izgrađena je i koristi se u skladu sa Strategijom gospodarenja otpadom Republike Hrvatske i Planom gospodarenja otpadom u Republici Hrvatskoj za razdoblje od 2007.-2015. godine, a čiji okvir čine zakonski propisi i smjernice Europske Unije, te posjeduju sve

potrebne dozvole nadležnih institucija za legalan rad. Posebna pažnja se posvećuje zbrinjavanju procjednih voda.

Privremeno skladištenje otpada u odlagališne kazete (izgrađene po svim standardima koji osiguravaju sprječavanje štetnog utjecaja na okoliš) obavljat će se kao prijelazna faza do otvaranja Županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina. Centar na Marišćini s postrojenjem za MBO nesortiranog komunalnog otpada središnji je dio integralnog sustava gospodarenja otpadom u Primorsko-goranskoj županiji. Prema utvrđenim rokovima probni rad treba započeti sredinom 2014. godine, a tijekom listopada je planiran početak aktivnosti na tehničkim pregledima i priprema za izdavanje uporabnih dozvola. Time bi Županijski centar za gospodarenje otpadom započeo s preuzimanjem otpada od Društva, koje će sukladno tome prilagoditi visinu cijene za preuzimanje i zbrinjavanje komunalnog otpada.

KD Čistoća d.o.o. uz sudjelovanje Grada Rijeke pokrenulo je izradu Stručne podloge za plan gospodarenja otpadom na području svih jedinica lokalne samouprave na kojima Društvo pruža usluge, sa ciljem dobivanja stručnih podataka u smislu analize, ocjene stanja i potreba u gospodarenju otpadom. Društvo će poduzeti mjere za ostvarenje ciljeva smanjivanja ili sprječavanja nastanka otpada, prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada, odvojenog prikupljanja otpadnog papira, metala, stakla, plastike i krupnog (glomaznog) komunalnog otpada, te organizacijskih aspekata izvora i visine financijskih sredstava za provedbu mjera gospodarenja otpadom. Stručna podloga bit će temelj za izradu Plana gospodarenja otpadom na području svih jedinica lokalne samouprave, a dovršetak se očekuje do najkasnije 01. rujna 2014. godine.

Budući razvoj Društva podrazumijeva i razvoj komercijalnog programa u cilju što povoljnije prodaje prikupljenog vrijednog otpada, tzv. sekundarnih sirovina, a po potrebi izvoz istih van granica Republike Hrvatske.

#### 4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Budući da Društvo nema značajnijih potraživanja niti obveza u stranoj valuti nije izloženo valutnom riziku.

Obveza Društva po kreditu za sanaciju odlagališta Viševac ugovorena je u kunama uz fiksnu kamatnu stopu, pa ne postoji izloženost kamatnom riziku.

Kada se u obzir uzme iznos kreditnog zaduženja, činjenica da povrat kredita počinje u 2015. godini kao i iznos kamate u 2014. godini po otplatnom planu, procjena je da ne postoji značajniji rizik likvidnosti u 2014. godini. Upravljanje navedenim rizicima svodi se na usklađenje priljeva sredstava od strane Grada Rijeke za podmirenje obveza budući je Grad Rijeka preuzeo obvezu plaćanja Aneksom broj 6 Ugovora o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj.

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, te nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva.

Rijeka, 04.04.2013.g.

Direktor:

  
Bojan Jurdana, dipl. ing.

