



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 2016. GODINU***

Rijeka, travanj 2017. godine

SADRŽAJ:

	<i>Stranica</i>
ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA KD ČISTOĆA D.O.O. RIJEKA	4 – 7
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016. GODINU	8
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI ZA 2016. GODINU	9
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE	10 – 11
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	12
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2016. GODINU	13
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	14 – 56
GODIŠNJE IZVJEŠĆE	57-66



Komunalno društvo

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

Sjedište: Dolac 14, 51000 Rijeka, Hrvatska
Telefon: +385 51/353-444, 353-409; Telefax: +385 51/330-320
Komunalna garaža: +385 51/226-077
E-mail: cistoca.rijeka@cistoca-ri.hr, www.cistoca-ri.hr
Erste&Steiermärkische Bank d.d.
IBAN: HR7224020061100387975, IBAN: HR4024020061500259896
Raiffeisenbank Austria d.d.
IBAN: HR8224840081101760375, SWIFT: RZBHHR2X
Temeljni kapital: 23.031.000,00 kn, uplaćen u cijelosti

OIB: 06531901714 • MB: 3322661 • Registrar Trgovačkog suda u Rijeci: MBS: 040013304 (Tt-02/124-2) • Direktor društva: Jasna Kuljuk

IRIS NOVA d.o.o. Rijeka
F. la Guardia 13
51000 Rijeka

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom finansijskih izvještaja Društva KD Čistoća d.o.o.. Rijeka za godinu završenu 31. prosinca 2016., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li finansijski izvještaji istinit i objektivan prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u Službenom listu Europske unije.

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri, potvrđujemo da:

a) Finansijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o reviziji finansijskih izvještaja za 2016. godinu, za sastavljanje finansijskih izvještaja koji su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i koji pružaju istinit i objektivan prikaz stanja u društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne.
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama odgovarajuće su iskazane i objavljene u skladu sa zahtjevima Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja.
- Svi događaji nakon datuma finansijskih izvještaja i za koje Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljanje ili objavljanje bili su prepravljeni ili objavljeni.
- Učinci neispravljenih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za finansijske izvještaje kao cjelinu.

b) Pruzene informacije

- Osigurali smo vam:
 - pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje finansijskih 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 finansijskim izvještajima.
- Društvo je procijenilo rizik namjernih krivih prikazivanja podataka i njegov utjecaj na finansijske 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 finansijski izvještaji.
- Pružili smo vam informacije o povezanim strankama Društva i sve odnose i transakcije s njima koje su nam poznate.

Rijeka, 25.04.2017. godine



Uprava
Jasna Kuljuk dipl. ing. p.



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

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

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

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

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

Osnova za mišljenje

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

Isticanje pitanja

Bez utjecaja na naše mišljenje, skrećemo pozornost na sljedeće:

/i/ Društvo je u 2016. godini iskazalo gubitak iz poslovanja u iznosu od 17.976.801 kuna na što su prvenstveno utjecali povećani troškovi prijevoza i zbrinjavanja otpada izvan regije u iznosu od 26.834.299 kuna. Navedeno se odrazilo i na trošenje razvojnih sredstava i potrebu kreditnog zaduženja za podmirivanje obveza (Bilješke 4.5., 5.12./v/, 5.16., 5.18.).

Županijski centar za gospodarenje otpadom Marišćina započeo je s radom u ožujku 2017. godine, ali nismo u mogućnosti procijeniti utjecaj na buduće poslovanje Društva u promijenjenim uvjetima.

/ii/ Zbog značajnosti iznosa ukidanja rezerviranja od 3.000.000 kuna, ukazujemo na Bilješke 4.1./v/, 4.5./ii/, 5.10./iii/, 5.11./iii/.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

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

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

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

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim finansijskim izvještajima Društva za 2016. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću poslovodstva Društva.

Rijeka, 25. travanj 2017.

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 Blagojević

Ovlašteni revizori



Milena Petričić



Ljiljana Benčić Markulin



RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016. GODINU

<i>Naziv pozicije</i>	<i>Bilješke</i>	<i>- u HRK -</i>	
		<i>2015</i>	<i>2016</i>
POSLOVNI PRIHODI	<i>3(a), 4.1.</i>	97.165.928	94.036.363
<i>Prihodi od prodaje (izvan grupe)</i>	<i>3(a)/i/</i>	74.062.842	75.266.929
<i>Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)</i>	<i>3(a)/ii/</i>	23.103.086	18.769.434
POSLOVNI RASHODI	<i>3(b), 4.2.</i>	(96.714.524)	(112.155.252)
<i>Materijalni troškovi</i>	<i>3(b)/i/</i>	(31.981.593)	(50.557.222)
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>		(9.942.049)	(8.570.796)
<i>Ostali vanjski troškovi</i>		(22.039.544)	(41.986.426)
<i>Troškovi osoblja</i>	<i>3(b)/ii/</i>	(42.397.500)	(42.007.759)
<i>Neto plaće i nadnice</i>		(26.554.417)	(26.258.522)
<i>Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>		(9.305.017)	(9.282.982)
<i>Doprinosi na plaće</i>		(6.538.066)	(6.466.255)
<i>Amortizacija</i>	<i>3(b)/iii/</i>	(6.993.157)	(7.932.055)
<i>Ostali troškovi</i>	<i>3(b)/iv/</i>	(9.183.722)	(5.528.468)
<i>Vrijednosno usklađivanje</i>	<i>3(b)/v/</i>	(4.489.543)	(3.768.165)
<i>Kratkotrajne imovine (osim finansijske)</i>		(4.489.543)	(3.768.165)
<i>Rezerviranja</i>	<i>3(b)/vi/</i>	(1.403.659)	(2.154.278)
<i>Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>		(1.395.051)	(1.461.051)
<i>Rezerviranja za započete sudske sporove</i>		(8.608)	(693.227)
<i>Ostali poslovni rashodi</i>	<i>3(b)/vii/</i>	(265.350)	(207.305)
FINANCIJSKI PRIHODI	<i>3(a)/iii/, 4.3.</i>	1.905.997	1.742.578
<i>Ostali prihodi s osnove kamata</i>		1.830.189	1.555.826
<i>Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi</i>		14.218	164.786
<i>Ostali finansijski prihodi</i>		61.590	21.966
FINANCIJSKI RASHODI	<i>3(b)/viii/, 4.4.</i>	(912.937)	(1.000.490)
<i>Rashodi s osnove kamata i slični rashodi</i>		(106.042)	(134.501)
<i>Tečajne razlike i drugi rashodi</i>		(58.568)	(105.594)
<i>Nerealizirani gubici od finansijske imovine</i>		(1.454)	0
<i>Ostali finansijski rashodi</i>		(746.873)	(760.395)
UKUPNI PRIHODI		99.071.925	95.778.941
UKUPNI RASHODI		(97.627.461)	(113.155.742)
DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	<i>3(c), 4.5.</i>	1.444.464	(17.376.801)
POREZ NA DOBIT	<i>3(c), 4.5.</i>	(635.240)	(600.000)
DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE	<i>3(c), 4.5.</i>	809.224	(17.976.801)

Odobreno od Uprave
KD ČISTOĆA d.o.o.
Jasna Kukuljan RIJEKA - Dolac 14

Bilješke na stranama 14 do 56 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.
Izvješće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4 do 7.

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI ZA 2016. GODINU

	<i>Naziv pozicije</i>	<i>Bilješke</i>	<i>- u HRK -</i>	<i>- u HRK -</i>
			<i>2015</i>	<i>2016</i>
I	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.6.	809.224	(17.976.801)
II	OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		0	0
1.	<i>Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja</i>		0	0
2.	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>		0	0
3.	<i>Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju</i>		0	0
4.	<i>Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog tijeka</i>		0	0
5.	<i>Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu</i>		0	0
6.	<i>Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika</i>		0	0
7.	<i>Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja</i>		0	0
III	POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA		0	0
IV	NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		0	0
V	SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.6.	809.224	(17.976.801)



Bilješke na stranama 14 do 56 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.
Izvješće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4 do 7.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE

<i>Naziv pozicije</i>	<i>Bilješke</i>	- u HRK -	- u HRK -
		2015	2016
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		179.833.233	167.687.631
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5. 1.	468.485	514.848
Koncepcije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		5.827	1.912
Ostala nematerijalna imovina		462.658	512.936
MATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5. 1.	158.743.125	152.984.843
Zemljiše		42.672.629	42.672.629
Gradevinski objekti		13.835.652	68.393.799
Postrojenja i oprema		733.857	5.310.326
Alati, pogonski inventari transportna imovina		9.843.149	7.816.251
Materijalna imovina u pripremi		91.657.838	28.791.838
DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA	3(e), 5. 2.	1.313.621	1.335.586
Ulaganja u vrijednosne papire		163.967	185.932
Ostala dugotrajna finansijska imovina		1.149.654	1.149.654
POTRAŽIVANJA	3(f), 5. 3.	18.708.002	12.852.354
Ostala potraživanja		18.708.002	12.852.354
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	3(g)	600.000	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA		58.240.531	52.318.547
ZALIHE	3(h), 5. 4.	686.136	523.512
Sirovine i materijal		686.136	523.512
POTRAŽIVANJA	3(i)	46.795.160	38.123.571
Potraživanja od kupaca	3(i)/i, 5. 5.	36.046.432	31.316.609
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	3(i)	411	103
Potraživanja od države i drugih institucija	3(i)/ii/	203.948	657.437
Ostala potraživanja	3(i)/iii/, 5. 6.	10.544.369	6.149.422
KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA	3(j), 5. 7.	887.616	150.000
Dani zajmovi, depoziti i slično		887.616	150.000
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	3(k), 5. 8.	9.871.619	13.521.464
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3(l), 5. 9.	1.080.901	2.516.151
UKUPNO AKTIVA		239.154.665	222.522.329
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(s), 5. 16.	39.469.368	49.458.975

Odobreno od Uprave
Jasna Kukuljan



Bilješke na stranama 14 do 56 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.
Izvješće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4 do 7.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE

Naziv pozicije	Bilješke	- u HRK -	
		2015	2016
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(m), 5.10.	71.392.694	53.892.517
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		23.031.000	23.031.000
KAPITALNE REZERVE		36.189.116	36.665.740
REZERVE IZ DOBITI		161.464	161.464
Ostale rezerve		161.464	161.464
REVALORIZACIJSKE REZERVE		154.607	154.607
ZADRŽANA DOBIT		11.047.283	11.856.507
DOBIT ili GUBITAK POSLOVNE GODINE		809.224	(17.976.801)
REZERVIRANJA	3(n), 5.11.	4.760.959	2.261.578
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		1.395.051	1.463.551
Rezerviranja za započete sudske sporove		365.908	798.027
Druga rezerviranja		3.000.000	0
DUGOROČNE OBVEZE	3(o)	26.039.065	29.430.762
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	5.12./i/-/v/	24.564.149	29.031.844
Obveze prema dobavljačima	5.12.,/vi/	1.474.916	398.918
KRATKOROČNE OBVEZE	3(p)	25.411.026	32.347.771
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	3(p)/i/	3.411.153	4.813.465
Obveze prema dobavljačima	3(p)/ii/	10.638.988	12.348.773
Obveze prema zaposlenicima	3(p)/iii/	2.322.100	2.133.431
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3(p)/iv/	1.616.927	1.557.860
Ostale kratkoročne obveze	3(p)/v/ 5.14.	7.421.858	11.494.242
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3(r), 5.15.	111.550.921	104.589.701
UKUPNO PASIVA		239.154.665	222.522.329
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(s), 5.16.	39.469.368	49.458.975

Odobreno od Uprave
Jasna Kukuljan



Bilješke na stranama 14 do 56 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.
Izvješće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4 do 7.

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2016. GODINU**-u HRK-**

OPIS	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE		REVALOR REZERVE	ZADRŽANA DOBIT	GUBITAK TEKUĆE GODINE	DOBIT TEKUĆE GODINE	UKUPNO
		NEUPISANI KAPITAL	ULAGANJE IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA					
Stanje 01.01.2015.	23.031.000	88.300	33.835.105	161.464	154.607	10.849.477	0	197.806
Povećanja tijekom 2015.								
-ostvarena dobit	-	-	-	-	-	-	-	809.224
- ulaganja u zemljišta	-	-	2.265.711	-	-	-	-	2.265.711
Promjene tijekom 2015.								
-raspored dobiti	-	-	-	-	-	197.806	-	(197.806)
Stanje 31.12.2015.	23.031.000	88.300	36.100.816	161.464	154.607	11.047.283	0	809.224
Povećanja tijekom 2016.								
- ulaganja u zemljišta kroz raspodjelu kredita	-	-	-	476.624	-	-	-	476.624
Smanjenja tijekom 2016.								
- ostvareni gubitak	-	-	-	-	-	(17.376.801)	-	(17.376.801)
-ukidanje odgođene porezne imovine	-	-	-	-	-	(600.000)	-	(600.000)
Promjene tijekom 2016.								
-raspored dobiti	-	-	-	-	809.224	-	(809.224)	0
Stanje 31.12.2016.	23.031.000	88.300	36.577.440	161.464	154.607	11.856.507	(17.976.801)	0
Odobreno od Uprave								
<i>Jasna Kukuljan</i>								

Bilješke na stranama 14 do 56 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.
Izvješće nečvrstog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4 do 7.

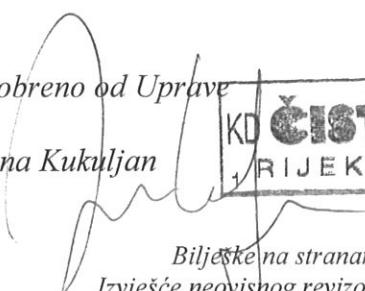


IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU PO DIREKTNOJ METODI ZA 2016. GODINU

-u HRK-

<i>Naziv pozicije</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
<i>Novčani primici od kupaca</i>	92.887.528	108.328.960
<i>Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta</i>	331.979	449.273
<i>Novčani izdaci dobavljačima</i>	(37.910.053)	(58.115.291)
<i>Novčani izdaci za zaposlene</i>	(30.196.049)	(29.920.233)
<i>Novčani izdaci za osigurenje za naknade šteta</i>	(1.040.052)	(1.177.677)
<i>Ostali novčani primici i izdaci</i>	(25.859.078)	(24.306.006)
<i>Novac iz poslovanja</i>	(1.785.725)	(4.740.974)
<i>Novčani izdaci za kamate</i>	(23.323)	(42.038)
<i>Plaćeni porez na dobit</i>	(507.170)	(698.238)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(2.316.218)	(5.481.250)
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
<i>Novačni primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	491.039	5.618
<i>Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti</i>	19.930.722	9.666.955
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	20.421.761	9.672.573
<i>Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	(31.376.818)	(5.991.180)
<i>Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>	(19.078.088)	(381.093)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(50.454.906)	(6.372.273)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(30.033.145)	3.300.300
NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI		
<i>Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi</i>	26.409.884	10.355.480
<i>Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti</i>	101.926	65.275
Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti	26.511.810	10.420.755
<i>Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata</i>	(10.800.534)	(4.410.447)
<i>Novčani izdaci za finansijski najam</i>	(258.942)	(179.514)
Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	(11.059.476)	(4.589.961)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI	15.452.334	5.830.794
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(16.897.029)	3.649.844
<i>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</i>	26.768.649	9.871.620
<i>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</i>	9.871.620	13.521.464

Odobreno od Uprave
Jasna Kukuljan



KD ČISTOĆA d.o.o.
RIJEKA - Dolac 14

Bilješke na stranama 14 do 56 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.
Izvješće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4 do 7.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

I. 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., a od 03. prosinca 2016. godine Direktor Društva je Jasna Kukuljan dipl.ing. što je upisano u Rješenju Trgovačkog suda u Rijeci Tt-17/1724-2.

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

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

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

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

Članovi Nadzornog odbora u 2016 su:

Tanja Vuković, predsjednik

Luka Matanić, zamjenik predsjednika (temeljem odluke Skupštine od 30. prosinca 2016.g.)

Željko Plazonić, zamjenik predsjednika do 30.12.2016.g.

Petra Karanikić, član

Vesna Bruketa, član

Zdravko Cigić, član

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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

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

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

Računovodstvene politike Društva uskladene su s Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16) 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 95/16).

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

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

Društvo je obveze i potraživanja u devizama i s valutnom klauzulom uskladilo sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2016. godine, a koji je iznosio za:

1 EUR = 7,557787 HRK (31.12.2015. godine 1 EUR = 7,635047 HRK)

1 USD = 7,168536 HRK (31.12.2015. godine 1 USD = 6,991801 HRK)

2.1. Izjava o usklađenosti

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

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

Društvo je za svoje izvještajno razdoblje koje započinje 01. siječnja 2016. godine usvojilo sljedeće nove i dopunjene MSFI-je koje je odobrila Europska unija i koji su relevantni za financijske izvještaje Društva:

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

- *Izmjene i dopune MSFI-a 11- Zajednički poslovi- Stjecanje udjela u zajedničkim pothvatima (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016.).*
- *Izmjene i dopune MRS-a 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema i MRS-a 41 - Poljoprivreda - Višegodišnji nasadi (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016.).*
- *Izmjene MRS-a 1 - Inicijativa za objavljivanje (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016.).*
- *Dodatak MRS-u 27 - Nekonsolidirani financijski izvještaji - vezano za metodu udjela (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016.).*
- *Godišnja poboljšanja za izvještajni ciklus od 2012.-2014. godine (MSFI 5, MSFI 7, MRS 10 i MRS 34) - prema IASB-u primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2016. ili kasnije, nisu usvojena od strane EU.*

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

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

Na datum odobrenja ovih finansijskih izvještaja bili su izdani sljedeći novi ili izmijenjeni standardi i tumačenja koja još nisu na snazi i nisu ranije primijenjeni od strane Društva za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine.

- *MSFI 9 -Financijski instrumenti (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije).*
- *MSFI 14 - Razgraničenja (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2016. ili kasnije).*
- *MSFI 16 – Najmovi (novi standard primjenjiv za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2019. ili kasnije).*
- *Dodatak MSFI-u 10 i MRS-u 28 - Prodaja i doprinos pothvatnika u zajednički pothvat – odgođeno*
- *Izmjene MRS-a 12 – Priznavanje odgođene porezne imovine za nerealizirane gubitke (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2017. ili kasnije)*
- *Izmjene MRS-a 7 – Inicijativa za objavama (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2017. ili kasnije)*
- *Pojašnjenja MSFI-a 15 – Prihodi od ugovora s kupcima (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije)*
- *Izmjene MSFI-a 2 – Klasifikacija i mjerjenje plaćanja temeljenih na dionicama (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije)*

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

- Izmjene MSFI-a 4 – Primjena MSFI-a 9 Financijski instrumenti zajedno s MSFI-em 4 Ugovori o osiguranju (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije)
- Godišnja unapređenja MSFI-eva 2014.-2016. (prema IASB-u primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2017. ili 1. siječnja 2018.)
- IFRIC-ovo tumačenje 22 – Transakcije u stranim valutama i njihovo razmatranje unaprijed (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije)
- Izmjene MRS-a 40: Transferi ulaganja u nekretnine (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije)

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

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja temeljnih finansijskih izvještaja za 2016. godinu bile su slijedeće:

a) Prikazi

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 ekonomski 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 i na usluge prodaje kartona i papira prikupljenog pri selekciji otpada.

/ii/ Ostale poslovne prihode čine prihodi od prodaje materijalne imovine, prihodi od naplaćenih šteta, refundacija bolovanja, 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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

sredstava, prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja, te ostali nespomenuti prihodi (vidi Bilješku 4.1.).

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

b) Rashodi

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

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

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

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

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

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

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

/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./ix/).

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

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./xiii/).

/v/ Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine obuhvaća usklađivanje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja, a vrši se sukladno Računovodstvenim politikama društva i Zakonu o porezu na dobit (vidi Bilješku 4.2./xi/) i to za:

- potraživanja od kupaca koji su utuženi, koji su u stečaju ili u postupku predstečajne nagodbe,
- potraživanja od kupaca starijih od 120 dana koja nisu naplaćena do određenog datuma u narednoj godini koji prethodi sastavljanju prijave poreza na dobit, a za koja je Društvo procijenilo da je naplata neizvjesna.

Otpis se provodi za:

- nenaplativa potraživanja i potraživanja od kupaca čije je utuženje neisplativo,
- potraživanja za subvencije po odlukama Grada Rijeke, općina i gradova suvlasnika Društva.

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

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

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

c) Gubitak tekuće godine

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi gubitak prije oporezivanja. Prema obračunu poreza na dobit, Društvo nema obvezu poreza na dobit (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 sljedećih 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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

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/ 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.

/iv/ Društvo koristi sljedeće stope:

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

Ulaganja u sanaciju i proširenje odlagališta Viševac aktivirana su u 2016. godini te je procijenjen vijek trajanja imovine. Građevinskim objektima – sanacija i proširenje umanjivat će se vrijednost (amortizirati će se) kroz razdoblje od 20 godina (5%) koliko je Društvo u obvezi po Zakonu održavati odlagalište nakon sanacije dok je procijenjeni vijek za sustav otplinjavanja (plinovod) 10 godina (stopa 10%). Za plinske baklje vijek je 10 godina (stopa 10%) kao i za drugu opremu, a namještaj 5 godina ili 20%.

/v/ Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine za koju je potrebno znatno razdoblje (dulje od jedne godine) kako bi bila spremna za upotrebu i od koje će Društvo ostvarivati ekonomski koristi se kapitaliziraju. Troškovi posudbe se prestaju kapitalizirati u trenutku kada su dovršene sve bitne aktivnosti potrebne za pripremu kvalificirane imovine za njezinu namjeravanu uporabu.

e) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čini udjel u društvu Eko plus d.o.o. za gospodarenje otpadom Rijeka, i dionice u drugim trgovачkim društvima koje su stečene na ime naplate potraživanja (vidi Bilješku 5.2. i 4.3).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

f) Dugoročna potraživanja

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

/iv) 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 vrednije 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.

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

Saldo potraživanja sadrži također:

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

KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka iskazalo je u poslovnim knjigama obvezu prema jedinicama lokalne samouprave s osnova tih sredstava (vidi Bilješke 3(p)/v/ i 5.14.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

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

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

/iii/ Ostala potraživanja čine: potraživanja od jedinica lokalne samouprave (JLS) za utrošena – nerefundirana razvojna sredstva, potraživanja od Grada Rijeke za otplatu kratkoročnog dijela dugoročnih kredita, potraživanja po predujmovima dobavljačima i slično.

j) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na 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 kuna.

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) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunate prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja (osiguranje, plaćene troškove budućeg održavanja saniranog odlagališta otpada, plaćene troškove zakupa), obračunate prihode za isporučenu el. energiju te na obračunate tečajne razlike po svrđenju obveza po kreditima (Bilješka 5.12. /i/-/iii/) za koje je iskazano potraživanje od Grada Rijeke temeljem preuzetih obveza za otplatu kredita na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca (vidi Bilješku 5.9. i 5.15.).

/ii/ Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika odnose se na obračunate tečajne razlike po svrđenju obveza po kreditima na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2016. godine. Društvo tečajne razlike ne iskazuje kao financijski rashod odnosno financijski prihod, iz razloga što sredstva za otplatu kredita osiguravaju jedinice lokalne samouprave pa tečajne razlike ne utječu na poslovanje Društva.

m) Kapital i rezerve

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

Kapital Društva čine upisani kapital, kapitalne rezerve, rezerve iz dobiti, revalorizacijske rezerve, zadržana dobit, gubitak (dubit) tekuće godine (vidi Bilješku 5.10.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

n) 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 ekonomski koristi, i
- c) iznos obveze može se pouzdano procijeniti.

Ukoliko prethodno navedene odredbe nisu zadovoljene, rezerviranje se ne može priznati (Bilješka 4.2./xii/, 5.11.).

o) 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 5.12.).

p) 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 dospijeća kraćim od 12 mjeseci.

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

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

/i/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama obuhvaćaju kratkoročni dio dugoročne obveze po financijskom leasingu i kratkoročni dio dugoročne obveze po kreditima poslovnih banaka (vidi Bilješku 5.12.).

/ii/ Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavljeni materijal i izvršene usluge i na obveze prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu (vidi Bilješku 5.13.).

/iii/ Obveze prema zaposlenicima, odnose se na obračunatu neto plaću i naknade plaća za prosinac 2016. godine koja je isplaćena u siječnju 2017. godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/iv/ Obveze za poreze, doprinose i ostala davanja odnose se na obvezu 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 2016. godine i na ostale kratkoročne obveze (vidi Bilješku 5.14.).

r) 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 5.15.).

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

/ii/ Odgođeni prihodi budućeg razdoblja iskazani su u iznosu potraživanja od Grada za buduće dozname sredstava na račun razvojnih sredstava, a u svrhu otplate dugoročnih kredita po otplatnom planu. (vidi Bilješku f), 5.15./iii/).

Društvo iskazuje obračunate tečajne razlike po svođenju obveza po kreditima (Bilješka 5.12. /i/-/iii/) za koje je iskazano potraživanje od Grada Rijeke (Bilješka 5.3.) temeljem preuzetih obveza za otplatu kredita na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca (vidi Bilješku 5.9. i 5.15.).

s) Izvanbilančni zapisi

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

U okviru izvanbilančnih zapisa iskazana su potraživanja od Grada Rijeke za doznačena razvojna sredstva prema Ugovoru (neiskorišteni kredit) (vidi Bilješku 5.14./i/c)), te potraživanja od KD Čistoće za utrošena razvojna sredstva.

Pored navedenog u izvanbilančnim zapisima evidentirane su i obveze prema izdanim zadužnicama Erste Factoring d.o.o. i Imex banchi d.d., te neiskorišteni okvirni kredit po transakcijskom računu (vidi Bilješke 5.17./ii/,/iii/, 5.16./i/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**- nastavak -****4. RAČUN DOBITI I GUBITKA****4.1. POSLOVNI PRIHODI**

	<i>Bilješke</i>	<u>2015</u> HRK	<u>2016</u> HRK
POSLOVNI PRIHODI		97.165.928	94.036.363
<i>Prihodi od prodaje</i>	3(a)/i/	74.062.842	75.266.929
<i>Prihodi od prodaje u zemlji</i>	/i/	73.303.216	73.799.199
<i>Prihodi od prodaje u inozemstvu</i>	/i/	759.626	1.467.730
OSTALI PRIHODI	3(a)/ii/	23.103.086	18.769.434
<i>Prihodi od ukidanja obračunate amortizacije na imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava</i>	/ii/, 5.15.	6.324.006	7.428.568
<i>Prihod u visini rashoda imovine nabavljenе iz razvojnih sredstava</i>	4.2., 5.1. b), 5.15.	52.496	99.744
<i>Prihodi od doznačenih razvojnih sredstava za troškove</i>	/iii/	1.376.863	1.029.809
<i>Prihodi od doznačenih razvojnih sredstava za zbrinjavanje i prijevoz otpada</i>	/iii/	10.936.827	0
<i>Naplaćena utužena potraživanja</i>	/iv/	1.517.545	1.749.086
<i>Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja</i>	/v/	1.690.397	4.653.660
<i>Prihodi od prodaje imovine</i>	/vi/	20.101	0
<i>Prihodi od naknade šteta za imovinu</i>	/vi/	502.407	246.647
<i>Prihodi od fakturiranja RED Mihačeva</i>	/vii/	0	2.650.192
<i>Prihodi od doznačenih sredstava Grada za pokriće troškova kamata i naknade po kreditu - Erste banka</i>	/viii/	553.272	597.265
<i>Prihodi od otpisa obveza</i>		6.622	22.225
<i>Ostali prihodi</i>		122.550	292.238

Ukupni poslovni prihodi u 2016. godini smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 3.129.565 kune ili za 3%. Prihodi od prodaje su veći, ukupni ostali prihodi manji, a razlike po pojedinim pozicijama ostalih prihoda su značajne.

/i/ Prihodi od prodaje u zemlji neznatno su veći u odnosu na prošlu godinu (za 495.983 kune ili za 1%).

Prihodi od prodaje u inozemstvu iznose 1.467.730 kuna, a povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog prihoda od prodaje kartona i papira prikupljenog pri selekciji otpada, koji su u 2015. godini iznosili 208.005 kuna, a u 2016. godini iznose 916.436 kuna.

/ii/ Prihodi od ukidanja obračunate amortizacije u iznosu od 7.428.568 kuna odnose se na sučeljavanje prihoda s pripadajućim troškovima obračunate amortizacije na dugotrajnu imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava i umanjuju efekt obračunate amortizacije (vidi Bilješku 4.2./ix/). U 2016. godini izvršena su značajna aktiviranja imovine (završena je

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

sanacija i povezana ulaganja u građevinske objekte i opremu na odlagalištu neopasnog otpada Viševac) i započet je obračun amortizacije što je utjecalo na veće troškove amortizacije kao i povezane prihode.

/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 mjerjenje kakvoće zraka i vode na Marišćini i Viševcu koji su iznosili 1.029.809 kuna. KD Čistoća d.o.o. iskazuje prihod od doznačenih sredstava u visini ostvarenih troškova za tu namjenu.*

/iv/ *U 2016. godini ostvaren je prihod od naplaćenih potraživanja u iznosu od 1.749.086 kuna koja su u ranijem razdoblju bila vrijednosno usklađena ili otpisana i teretila troškove (vidi Bilješku 4.2./xi/).*

/v/ *Društvo je u 2016. godini ukinulo rezerviranja u ukupnom iznosu od 4.653.660 kuna i to:*
- za godišnje odmore za 2015. godinu, koji su iskorišteni, u iznosu od 1.392.552 kune (Bilješka 5.11./i/)

- za sudske postupke iz ranijih godina u iznosu od 261.108 kuna jer su okončani i ne postoji obveza za Društvo (vidi Bilješku 5.11./ii/)

- za buduće troškove održavanja saniranog odlagališta Viševac u iznosu od 3.000.000 kuna zbog toga što se procjenjuje da daljnje rezerviranje nije nužno, odnosno da ne bi trebalo biti troškova održavanja iznad onih koji su ugovoren s izvođačem GP Krk d.d. za razdoblje od tri godine počevši od 01. srpnja 2016. godine ili troškova za koje nisu osigurani vanjski izvori financiranja (vidi Bilješku 5.11.).

Budući troškovi održavanja iskazani su u bilanci na poziciji vremenskih razgraničenja – unaprijed plaćeni troškovi održavanja. Budući je cjelokupno ulaganje u sanaciju financirano iz razvojnih sredstava, odnosno proračuna JLS i sredstava Fonda za zaštitu okoliša, u istom iznosu ostvarivat će se i prihodi te neće biti utjecaja na rezultat poslovanja.

/vi/ *Prihodi od naknade šteta u 2016. godini obuhvaćaju refundacije šteta od osiguravajućeg društva za nastale štete na imovini (na posudama za otpad – kontejnerima i vozilima).*

/vii/ *U 2016. godini Društvo je zaračunalo (prefakturiralo) Gradu Rijeci građevinske radove na izgradnji reciklažnog dvorišta Mihaćeva Draga, kao i usluge stručnog i obračunskog nadzora nad izgradnjom reciklažnog dvorišta i s tog osnova iskazalo prihod od 2.650.192 kune. U istom iznosu iskazani su i troškovi (vidi Bilješke 4.2. i 5.1./i/).*

/viii/ *Kao što je navedeno u Bilješci 5.12./i/-/iii/, Društvo je u ranijim godinama sklopilo ugovore o kreditima s bankama. Troškovi kamata i naknada po kreditima u 2016. godini iznosili su 597.265 kuna (Bilješka 4.4. /i/). Budući je Grad Rijeka preuzeo obvezu plaćanja svih troškova, iskazani su prihodi u istom iznosu.*

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4.2. POSLOVNI RASHODI

	<i>Bilješke</i>	<u>2015</u> HRK	<u>2016</u> HRK
POSLOVNI RASHODI	/i/	(96.714.524)	(112.155.252)
Materijalni troškovi			
Ukupno troškovi sirovina i materijala		(9.942.049)	(8.570.796)
-troškovi materijala i energije		(2.859.267)	(2.885.609)
-troškovi dizelskog goriva i benzina	/ii/	(4.915.567)	(3.826.644)
-troškovi rezervnih dijelova		(1.274.057)	(1.179.339)
-troškovi sitnog inventara, auto guma i zaštitne odjeće		(893.158)	(679.204)
Ostali vanjski troškovi		(22.039.544)	(41.986.426)
-troškovi tekućeg održavanja	/iii/	(4.140.261)	(5.684.862)
-troškovi izgradnje RED Mihačeva Draga	4. I./vii/	0	(2.650.192)
-komunalne usluge		(1.834.193)	(1.904.241)
- troškovi zbrinjavanja i prijevoza otpada	/iv/	(10.936.827)	(26.834.299)
-usluge poštarine, telefona		(455.305)	(568.498)
-usluge Ri-stan - objedinjena naplata		(897.109)	(833.159)
-troškovi promidžbe, edukacija stanovništva		(561.373)	(306.307)
-intelektualne usluge	/v/	(436.171)	(603.436)
- usluge Poslovni sustavi d.o.o.	/vi/	0	(837.499)
-zakupnine	/vii/	(1.077.078)	(359.856)
- ostali troškovi	/xiii/	(1.701.227)	(1.404.077)
Ukupno materijalni troškovi	3.(b)/i/	(31.981.593)	(50.557.222)
Troškovi osoblja	3.(b)/ii/; /viii/	(42.397.500)	(42.007.759)
Amortizacija	3.(b)/iii/; /ix/	(6.993.157)	(7.932.055)
Ostali troškovi			
-komunalna naknada i spomenička renta	/x/	(3.961.839)	(295.946)
-premije osiguranja		(1.138.598)	(1.117.140)
-naknade troškova zaposlenima		(3.307.277)	(3.151.054)
-bank. usluge, platni promet, porezi i dopr. koji ne ovise o rezultatu, naknade članovima NO, stručno obrazovanje i ostalo		(776.008)	(964.328)
Ukupno ostali troškovi	3.b/iv/	(9.183.722)	(5.528.468)
Vrijednosno usklađivanje			
-vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	/xi/	(3.796.838)	(3.037.117)
-otpisi potraživanja od kupaca	/xi/	(692.705)	(731.048)
Ukupno vrijednosno usklađivanje	3.b./v/	(4.489.543)	(3.768.165)
Rezerviranja	3.(b)/vi/; /xii/	(1.403.659)	(2.154.278)
Ostali poslovni rashodi			
- troškovi kazni		(20.000)	(800)
-neotpisana vrijednost rashodovane imovine	5.I.b	(52.496)	(124.175)
-naknadno utvrđeni rashodi, naknade šteta, sponzorstva, donacije i ostalo		(192.854)	(82.330)
Ukupno ostali poslovni rashodi	3.(b)/vii/	(265.350)	(207.305)

/i/ Poslovni rashodi veći su u odnosu na prošlu godinu za 15.440.728 kunu ili za 16%. Na povećanje poslovnih rashoda značajno su utjecali troškovi zbrinjavanja i prijevoza otpada.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/ii/ Troškovi sirovina i materijala u 2016. godini smanjeni su najvećim dijelom zbog manjih troškova goriva što je ovisilo o cijenama goriva na tržištu.

/iii/ Troškovi tekućeg održavanja u 2016. godini iznose 5.684.862 kune (u 2015. godini 4.140.261 kuna). Na povećanje su utjecali troškovi po podizvoditeljima za RJ Zelene površine po prioritetima mjesnih odbora. U okviru troškova iskazani su i troškovi Rijeka plusa d.o.o. Rijeka u iznosu od 549.900 kuna. KD Čistoća d.o.o. kao naručitelj i Rijeka plus d.o.o. kao izvršitelj sklopili su Ugovor za nabavu usluga održavanja vozila i ostalih pratećih usluga, a što je proizašlo temeljem reorganizacije poslovanja komunalnih društava na nivou Grada Rijeke.

/iv/ Troškovi zbrinjavanja i prijevoza otpada u 2016. godini iznose 26.834.299 kuna dok su u 2015. godini iznosili 10.936.827 kuna. Do takvog povećanja došlo je zbog toga što se otpad prevozio i deponirao na vanjskim odlagalištima cijelu 2016. godinu, a u 2015. godini dio godine (od 08. lipnja 2015. godine).

Zbog popunjenošću kapaciteta Građevine za privremeno skladištenje otpada Faza "0-1" ŽCGO Marišćina i kašnjenja početka rada ŽCGO Marišćina, otpad prikupljen na području djelovanja KD Čistoća d.o.o. Rijeka, od 8. lipnja 2015. godine nadalje odvozi se putem prijevozničkih tvrtki i zbrinjava na odlagalištima otpada na području Republike Hrvatske koja raspolaže dostatnim kapacitetom za prihvrat što je uzrokovalo i uzrokuje značajne troškove.

/v/ Intelektualne usluge obuhvaćaju usluge javnih bilježnika, usluge revizije (čine 10% troškova) i ostale usluge.

/vi/ KD Čistoća d.o.o. kao naručitelj i Poslovni sustavi d.o.o. Rijeka kao izvršitelj su dana 05. rujna 2016. godine sklopili Ugovor za nabavu poslovnih usluga. Temeljem ugovora izvršitelj je obvezan isporučivati sljedeće usluge: pravnih poslova, ljudskih resursa, općih poslova, nabavke i vođenja skladišta, usluge IT podrške i usluge financija i knjigovodstva i strateškog razvoja. Za 2016. godinu troškovi navedenih usluga iznose 837.499 kuna.

/vii/ U 2016. godini troškovi zakupnina niži su u odnosu na 2015. godinu i iznose 359.856 kuna (u 2015. godini iznosili su 1.077.078 kuna od čega je 660.775 kuna bio najam drobilice za drobljenje drvenog otpada).

/viii/ Troškovi osoblja za 2016. godinu iznose 42.007.759 kuna i manji su od troškova u prethodnoj godini za 389.741 kuna, a prvenstveno zbog manjeg broja radnika jer je 21 radnik zasnovao radni odnos u Rijeka plusu d.o.o. i Poslovnim sustavima d.o.o. zbog reorganizacije koja se provodi na nivou Grada Rijeke.

Plaće se obračunavaju sukladno odredbama Pravilnika o radu i Kolektivnog ugovora.

/ix/ Društvo je u 2016. godini primijenilo iste stope amortizacije kao i u 2015. godini. U 2016. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava koji su preneseni u prihode tekućeg razdoblja iznosi

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

7.428.568 kuna. Ako se iskazani troškovi ukupno obračunate amortizacije u iznosu od 7.932.055 kuna umanje za navedene prihode proizlazi stvarni efekt troškova za 2016. godinu u iznosu od 503.487 kuna.

/x/ Troškovi komunalne naknade i spomeničke rente iskazani su u 2016. godini u iznosu od 295.946 kuna (u 2015. godini 3.961.839 kuna). Na troškove komunalne naknade po Rješenju općine Viškovo odnosi se 113.017 kuna.

Troškovi su smanjeni zbog prestanka korištenja građevine za privremeno skladištenje otpada Faza 01-1 ŽCGO Marišćina. Naime, Društvo navedeni prostor ne koristi za privremeno skladištenje otpada već samo za pretovar otpada.

Napominjemo da je i dalje u tijeku postupak vezano za osporavanje visine komunalne naknade po ranijim Rješenjima i prisilnu naplatu od strane Općine Viškovo u 2015. godini (vidi Bilješku 5.16.).

/xi/ Društvo je u 2016. godini zbog realnog iskazivanja potraživanja izvršilo vrijednosno usklađenje i otpis kratkoročnih potraživanja u iznosu od 3.768.165 kuna i to:

- vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja od kupaca, potraživanja prijavljena u postupke stečaja i predstečajnih nagodbi u iznosu od 1.032.038 kuna.
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca starijih od 120 dana koja nisu naplaćena do 31. ožujka 2017. godine u iznosu od 2.005.079 kuna zbog neizvjesnosti naplate.
- otpis potraživanja od kupaca za subvencije u iznosu od 402.010 kuna, od čega je na troškovima iskazan iznos od 345.210 kuna (osnovni dug uvećan za PDV), a obveze za razvojna sredstva umanjene su za 56.800 kuna.
- otpis nenaplativih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 439.288 kuna, od čega je iznos od 385.838 kuna utjecao na troškove, a iznos od 53.450 kuna na smanjenje obveze za razvojna sredstva.

/xii/ Društvo je u 2016. godini izvršilo rezerviranje u iznosu od 2.154.278 kuna i to:

- rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 1.461.051 kuna sukladno MRS-u 19, (Bilješka 5.11./i/),
- te rezerviranje po započetim sudskim sporovima u iznosu od 693.227 kuna (vidi Bilješku 5.11./ii/).

/xiii/ Ostali troškovi iskazani su u iznosu od 1.404.077 kuna, a u najznačajnijem dijelu se odnose na troškove uzorkovanja, analiza i mjerjenja za Viševac i Marišćinu, troškove registracije i tehničkog pregleda vozila, troškove tahografa i digitalnih kartica i ostale troškove.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4.3. FINANCIJSKI PRIHODI

<i>FINANCIJSKI PRIHODI</i>	<i>Bilješke</i>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
		<u>HRK</u>	<u>HRK</u>
<i>Kamate tečajne razlike, dividende</i>		1.905.997	1.742.578
<i>Prihodi od kamata</i>	/i/	1.830.189	1.555.826
<i>Prihodi od stjecanja dionica i udjela</i>	/ii/	61.590	21.966
<i>Pozitivne tečajne razlike</i>		14.218	164.786

/i/ Društvo je u 2016. godini ostvarilo prihode od kamata u iznosu od 1.555.826 kuna (u 2015. godini 1.830.189 kuna), od čega se na zatezne kamate na zakašnjelo podmirenje potraživanja od kupaca, te prihode od naplate kamata po tužbama odnosi iznos od 1.455.691 kunu, na a vista kamate iznos od 71.391 kunu i na kamate na pozajmice iznos od 28.744 kuna.

/ii/ U 2016. godini Društvo je vrijednost dionica uskladilo na tržišnu vrijednost temeljem obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva (vidi Bilješku 5.2./ii/).

4.4. FINANCIJSKI RASHODI

<i>FINANCIJSKI RASHODI</i>	<i>Bilješke</i>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
		<u>HRK</u>	<u>HRK</u>
<i>Kamate, tečajne razlike</i>		(912.937)	(1.000.490)
<i>Negativne tečajne razlike</i>			
<i>Kamate i naknade po kreditima - Erste banka i Zagrebačka banka</i>	/i/; 5.12./i/,/ii/,/iii/	(58.568)	(105.594)
<i>Kamate i naknade po kreditima koje snosi Društvo</i>		(553.272)	(597.265)
<i>Kamate po faktoringu</i>	/ii/	(100.024)	(96.115)
<i>Smanjenje vrijednosti dionica IGH</i>		(193.601)	(163.130)
<i>Zatezne kamate</i>		(1.454)	0
		(6.018)	(38.386)

/i/ Društvo je u 2016. godini iskazalo kamate i naknade po kreditima Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka, te kreditu Zagrebačke banke (vidi Bilješku 5.12./i/-/iii/) koji su odobreni iz programa HBOR-a u iznosu od 597.265 kuna. Budući je Grad preuzeo obvezu podmirenja svih troškova po kreditima, u istom iznosu iskazan je i prihod te nema utjecaja na rezultat poslovanja Društva (Bilješka 4.1./viii/).

/ii/ KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka sklopili su dana 11.listopada 2016. godine Sporazum o načinu podmirenja dospjelih potraživanja KD Čistoće prema Gradu Rijeci u iznosu od 15.000.000 kuna. U članku 3. Sporazuma utvrđeno je da će u slučaju prodaje potraživanja

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Grad Rijeka preuzeti obvezu plaćanja glavnice, a KD Čistoća obvezu plaćanja kamata i troškova faktoringa.

4.5. DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo rezultat poslovanja finansijske godine:

<i>Bilješke</i>	<u><i>2015</i></u> <u><i>HRK</i></u>	<u><i>2016</i></u> <u><i>HRK</i></u>
<i>Ukupni prihodi</i>	99.071.925	95.778.941
<i>Ukupni rashodi</i>	(97.627.461)	(113.155.742)
<i>Dobit/gubitak prije oporezivanja</i>	<i>/i/</i>	<i>1.444.464</i>
<i>Porez na dobit</i>	/i/	(635.240)
<i>Odgodena porezna imovina</i>	/ii/	0
<i>Dobit/gubitak tekuće godine nakon oporezivanja</i>	<i>809.224</i>	<i>(17.976.801)</i>

/i/ Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi gubitak prije oporezivanja, a na što su prvenstveno utjecali značajni troškovi prijevoza i zbrinjavanja otpada (Bilješka 4.2./iv/).

/ii/ Odgođena porezna imovina u iznosu od 600.000 kuna (20% na iznos ukinutog rezerviranja od 3.000.000 kuna iz 2010. godine) nastala kao rezultat poreznih propisa, predstavlja svotu poreza na dobitak koja se nadoknađuje u 2016. godini.

Umanjenje odgođene porezne imovine izravno je utjecalo na uvećanje gubitka, odnosno smanjenje kapitala (5.10.a)/iii/).

4.6. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI

Sukladno primjeni Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja, MRS-u 1 – Prezentiranje finansijskih izvještaja Društvo je u obvezi sastavljanja Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za 2016. godinu.

Društvo nije ostvarilo stavke ostale sveobuhvatne dobiti propisane Pravilnikom o strukturi i sadržaju finansijskih izvještaja (N.N. 95/16), te gubitak razdoblja u iznosu od 17.976.801 kuna predstavlja i sveobuhvatni gubitak 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 2015. i 2016. godini kako slijedi:

KD ČISTOĆA d.o.o. RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

2015. godina

-u HRK-

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

KD ČISTOĆA d.o.o. RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

2016. godina

<i>- u HRK -</i>						
<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>NABAVNA VRIJEDNOST</i>						
<i>01.01.2016.</i>		42.672.629	39.197.962	128.892.516	91.657.838	302.420.945
<i>Direktno povećanje</i>	a)/i/-/iii/	0	0	0	6.339.155	6.339.155
<i>Povećanje s pripreme</i>	a)/iii/	0	58.148.337	6.741.073	(65.210.310)	(320.900)
<i>Prijenos na odgođene troškove održavanja</i>	a)/iii/				(1.264.364)	(1.264.364)
<i>Prijenos na troškove - RED Mihaćeva Draga (prefakturiranje Gradu)</i>	a)/iii/				(2.650.192)	(2.650.192)
<i>Prijenos na SI</i>	b)	0	0	(1.201.516)	(80.289)	(80.289)
<i>Rashodovanje</i>					(1.201.516)	0
<i>31.12.2016.</i>		42.672.629	97.346.299	134.432.073	28.791.838	303.242.839
						17.559.898
						320.802.737
<i>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</i>						
<i>01.01.2016.</i>		0	25.362.310	118.315.510	0	143.677.820
<i>Obračunata amortizacija za 2016.</i>	4.2./ix/	0	3.590.190	4.067.327	0	7.657.517
<i>Ispravak vrijednosti rashodovane imovine</i>	b)	0	0	(1.077.341)	0	(1.077.341)
<i>31.12.2016.</i>		0	28.952.500	121.305.496	0	150.257.996
<i>NEOTPISANA VRIJEDNOST</i>						
<i>31.12.2016.</i>		42.672.629	68.393.799	13.126.577	28.791.838	152.984.843
<i>NEOTPISANA VRIJEDNOST 31.12.2015.</i>		42.672.629	13.835.652	10.577.006	91.657.838	158.743.125
						468.485
						159.211.610

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

a) U 2016. godini imovina u pripremi povećana je u iznosu od 6.339.155 kuna, a povećanje se odnosi na ulaganja iz razvojnih sredstava sukladno Pravilniku o financiranju razvoja komunalne djelatnosti, na ulaganja iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost, te na ulaganja iz vlastitih sredstava.

Povećanje u 2016. godini odnosi se na:

Bilješka

-reciklažno dvorište Mihačeva draga	2.662.192 kune	/i/
-postrojenje za proizvodnju električne energije	1.908.598 kuna	/ii/
-nastavak sanacije odlagališta	558.439 kuna	/iii/
-uređaj za pročišćavanje otpadnih voda s odlagališta Viševac	294.800 kuna	
-osobno električno vozilo	200.304 kuna	
-vozilo za rad na kosinama	199.800 kuna	
-električni bicikli	87.700 kuna	
-ostala ulaganja	427.322 kuna	

Imovina u pripremi na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 28.791.838 kuna, a odnosi se na izgradnju Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina (9.424.325 kuna – Bilješka /iv/ u nastavku), plato za privremeno skladištenje otpada (551.140 kuna), sustav za otpolinjavanje (434.784 kune), postrojenje za proizvodnju električne energije (10.290.681 kuna), zgrade i zemljišta u Baraćevoj ulici (7.875.000 kuna), posude za otpad (26.257 kuna), i ostalu imovinu (189.651 kuna).

/i/ KD Čistoća d.o.o. Rijeka i Strabag d.o.o. Zagreb sklopili su dana 29.prosinca.2015. godine ugovor o izvođenju javnih radova na izgradnji reciklažnog dvorišta Mihačeva Draga na iznos od 2.323.527,71 kuna. KD Čistoća d.o.o. i Tehprojekt konzalting d.o.o. Rijeka sklopili su dana 05. siječnja 2016. godine ugovor za usluge stručnog i obračunskog nadzora nad izgradnjom reciklažnog dvorišta Mihačeva Draga na iznos od 102.500,00 kuna. Tijekom 2016. godine Strabag d.o.o. je ispostavio KD Čistoći obračunske situacije na ukupan iznos od 2.547.692 kune, Tehprojekt konzalting je ispostavio obračunske situacije na iznos od 102.500 kuna, a 12.000 kuna je uloženo u elaborat za iskolčenje.

Investitor u slučaju izgradnje reciklažnog dvorišta je Grad Rijeka. KD Čistoća i Grad Rijeka su dana 29. travnja 2015. godine sklopili Ugovor o osnivanju prava građenja i međusobnim odnosima u kojem KD Čistoća daje pravo građenja Gradu Rijeka na zemljištu koje je u vlasništvu Društva.

Budući da je investitor za navedenu investiciju Grad Rijeka, KD Čistoća je prefakturirala Gradu Rijeka ispostavljene obračunske situacije Strabaga i Tehprojekt konzaltinga u ukupnom iznosu od 2.650.192 kune (vidi Bilješke 4.1./vii/ i 4.2.).

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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

U 2016. godini u nastavak gradnje postrojenja, obračunski nadzor i izradu projektne dokumentacije uloženo je ukupno 1.678.558 kuna.

Na dan 31.12.2016. godine u okviru imovine u pripremi Postrojenje za proizvodnju električne energije u iznosu od 10.290.681 kunu iskazana je vrijednost građevinskih radova, postrojenja, projektantskog nadzora, glavnog i izvedbenog projekta, geotehničkih radova i drugo.

U iznosu ulaganja sadržani su i troškovi posudbe u iznosu od 230.040 kuna (Bilješke 3.d)/v/, 5.12./iv/).

Izgradnja postrojenja financirana je iz kredita u iznosu od 7.500.000 kuna, a razlika se financira iz vlastitih sredstava.

Elektrana Viševac bila je u probnom radu od rujna 2016. godine, a nakon toga ishodjene su sve potrebne suglasnosti i dozvole, izvršena sva potrebna ispitivanja, te je u 2017. godini dobivena dozvola za trajni pogon. Instalirana snaga izgrađenog postrojenja je 1,2 MW te je sukladno tome od 19. rujna 2016. godine do 31. prosinca 2016. godine u probnom radu proizvedeno 577.043 kWh električne energije i ostvaren prihod od 150.089 kuna (vidi Bilješku 5.9.).

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

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

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

Na okončanoj situaciji GP KRK-a iz svibnja 2016. godine u iznosu od 54.419.446 kuna vidljivo je da ukupno izvedeni radovi na proširenju iznose 10.212.584 kuna, a na sanaciji 43.330.842 kune, te na uređenju ulaznog platona 876.020 kuna. Pored navedog vrijednost ostalih utrošenih sredstava za sanaciju i to za: stručni i obračunski nadzor, geodetske radove, prekrivku, zemljane radove, monitoring i projekte iznose 9.226.600 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Tehnički pregled građevine obavljen je 31. ožujka 2016. godine, a primopredaja izvedenih radova na izgradnji građevine: proširenje i sanacija odlagališta komunalnog otpada Viševac sastavljen je 04. svibnja 2016. godine, a zapisnik o okončanom obračunu izvedenih radova sastavljen je 29. lipnja 2016. godine.

Sveukupna vrijednost saniranog odlagališta Viševac investicije iznosi 63.646.046 kuna. U navedenoj vrijednosti sadržano je i 1.264.364 kune unaprijed plaćenih troškova održavanja saniranog odlagališta što je djelomično evidentirano na troškovima tekućeg održavanja za 2016. godinu, a preostali iznos od 971.254 kune evidentiran je u okviru odgođenih troškova budućeg razdoblja (vidi Bilješku 5.9.).

Sanirano odlagalište Viševac aktivirano je u imovini Društva u ukupnom iznosu od 62.381.682 kune u analitičkim evidencijama.

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

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

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.

Na dan 31. prosinca 2016. godine u okviru imovine u pripremi pod izgradnjom Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina iskazana je vrijednost u iznosu od 9.424.324 kune koja se odnosi na izgradnju Etape „B“, Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina, a obuhvaća i pripadajući dio komunalnog i vodnog doprinosa, te iznos kamate po Ugovoru o obročnoj otplati komunalnog doprinosa koja se sukladno MRS-u 23 pripisuje vrijednosti imovine.

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

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

Dana 02. srpnja 2015. godine Zajednica ponuditelja s nositeljem ponude GP Krk-om podnijela je prijedlog za ovrhu na iznos okončane situacije od 2.329.639,80 kn. Trgovačkom sudu u Rijeci 16. veljače 2016. godine pod poslovnim brojem 6. Povrv-425/2015 predan je pripremni podnesak navedenih tužitelja. KD Čistoća podnijelo je Trgovačkom sudu u Rijeci 12. listopada 2016. godine podnesak kojim i nadalje osporava potraživanje tužitelja, ali istovremeno priznaje dug od 272.268 kuna. Sudski postupak je i dalje u tijeku, te se ne može prognozirati trajanje i ishod postupka (Bilješka 5.17./i/). Sredstva za podmirenje eventualne obveze trebala bi biti osigurana iz razvojnih sredstava, odnosno vanjskih izvora.

S obzirom da se na Građevini za privremeno skladištenje neopasnog i inertnog otpada Faza 0-1 Marišćina popunio sav projektom predviđeni kapacitet te se na predmetnoj Građevini više ne vrše aktivnosti privremenog skladištenja otpada, pristupit će se sanaciji predmetne

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Građevine, a temeljem izrađene analize varijanti za odabir najpovoljnijeg rješenja zatvaranja Faze 0-1 ŽCGO Marićina u suradnji s nadležnim Ministarstvom zaštite okoliša i energetike i Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

b) U 2016. 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 124.175 kuna (vidi Bilješku 4.2.).

5.2. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajnu financijsku imovinu čine:

Bilješka	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	HRK	HRK
<i>Udjel u TD Ekoplus d.o.o. Rijeka</i>	/i/ 1.149.654	1.149.654
-upisani udjel	1.149.400	1.149.400
-uplaćeni neupisani udjel	254	254
<i>Dionice</i>	/ii/ 163.967	185.932
Ukupno:	1.313.621	1.335.586

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

/ii/ U 2016. godini Društvo je vrijednost dionica uskladilo na tržišnu vrijednost temeljem obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.3. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja čine:

Bilješka	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
-potraživanja od Grada Rijeka za otplatu dugoročnih kredita	/i/ 17.039.197	12.586.041
-potraživanja od Grada Rijeka za otplatu dugoročnih kredita - tečajne razlike	34.870	(132.605)
-potraživanja od JLS-a za otplatu GP Krk-u za "0" fazu Marišćine	/ii/ 1.474.916	398.918
-potraživanja od kupaca po predstečajnim nagodbama	/iii/ 127.716	132.328
Ostala potraživanja	159.019	
Ukupno:	18.835.718	12.984.682
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	/iii/ (127.716)	(132.328)
Ukupno:	18.708.002	12.852.354

/i/ Društvo je u 2013. i 2014. godini skloplilo ugovore s Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka, a u 2015. godini sa Zagrebačkom bankom d.d., a koji su odobreni iz programa HBOR-a. Budući je Grad preuzeo obvezu podmirenja otplate glavnice po kreditima (Bilješka 5.12.b)), na dugoročnim potraživanjima iskazan je iznos za otplatu glavnice kredita od 12.586.041 kunu, a u kratkotrajnim potraživanjima iznos od 4.953.155 kuna koji dospijeva u 2017. godini.

/ii/ Dugoročna obveza prema dobavljaču GP Krk d.d. (vidi bilješku 5.1.a)/iv/) temeljem Ugovora o javnim radovima br. 81/2011 za izradu projektne tehničke dokumentacije i izvođenje radova izgradnje faze „0-1“ ŽCGO Marišćina prema do sada ispostavljenim privremenim situacijama iznosi 398.918 kuna (59,50% investicije koja se financira razvojnim sredstvima), a u kratkotrajnim potraživanjima je iskazan iznos od 694.905 kuna koji dospijeva na plaćanje u 2017. godini. (vidi Bilješku 5.6.).

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.4. ZALIHE

Zalihe sirovina i materijala prikazujemo na sljedeći način:

	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
Sirovine i materijal na zalihi		
Gorivo i mazivo, potrošni i uredski materijal	402.071	274.092
Rezervni dijelovi na zalihi	423.643	307.012
Sitan inventar, auto gume i zaštitna odjeća i obuća na zalihi	47.043	23.886
Ukupno zalihe	872.757	604.990
Vrijednosno usklađivanje zaliha	(186.621)	(81.478)
Ukupno zalihe	686.136	523.512

5.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
Potraživanja od kupaca			
-gospodarstvo	36.822.824	31.794.334	
-domaćinstva	9.209.041	8.966.936	
Ukupno potraživanja od kupaca	46.031.865	40.761.270	
Potraživanja od kupaca za prodaju stanova	5.618	0	
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	/iii/	(9.991.051)	(9.444.661)
Ukupno	/iv/	36.046.432	31.316.609

/i/ Potraživanja od kupaca u 2016. godini smanjenja su u odnosu na prošlu godinu zbog većeg iznosa naplate potraživanja koji je riješen sa Gradom Rijeka prodajom tražbine s ugovorenim regresom od prodavatelja (u 2016. godini faktoring je iznosio 15.000.000 kuna dok je u 2015. godini iznosio 10.000.000 kuna).

/ii/ Kao što je opisano u Bilješci 4.2./xi/, Društvo je u 2016. godini izvršilo vrijednosno usklađivanje i otpis potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 3.768.165 kuna na teret troškova poslovanja. Istovremeno je ostvarilo prihode od naplate potraživanja koja su u ranijem razdoblju bila vrijednosno usklađena u iznosu od 1.749.086 kuna (Bilješka 4.1./iv/).

/iii/ Ispravak vrijednosti potraživanja na teret troškova obavlja se za dio koji se odnosi na prihod KD Čistoće d.o.o. uvećan za porez na dodanu vrijednost. U ukupnom iznosu od 11.224.119 kuna utuženih potraživanja i dalje je sadržan iznos od 1.779.458 kuna razvojnih

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

sredstava sadržanih u utuženim potraživanjima (neto potraživanja 9.444.661 kuna). Dio potraživanja koji se odnosi na razvojna sredstva i obveza po tom osnovu umanjuje se u poslovnim knjigama samo prilikom otpisa (isknjiženja) potraživanja zbog nemogućnosti naplate.

/iv/ Društvo je u 2016. godini isknjižilo potraživanja koja su ranije utužena i u stečaju, u iznosu od 2.244.592 kune od čega je iznos od 1.867.135 kuna teretio rashode u ranijim razdobljima, a ostatak od 377.457 kuna se odnosi na isknjiženje obveze za razvojna sredstva.

5.6. OSTALA POTRAŽIVANJA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

	Bilješke	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
Potraživanja od Grada Rijeka za kratkoročni dio otplate dugoročnih kredita	5.3. /i/,/i/	3.726.577	4.953.155
Potraživanja od JLS-a za kratkoročni dio otplate "0" faze Marišćine	5.3. /ii/	0	694.905
Potraživanja od JLS za utrošena -nedoznačena sredstva razvoja		4.519.042	379.718
Potraživanja od JLS za utrošena sredstva razvoja - neprovjedene kompenzacije u 2016. godini	/ii/	2.069.857	70.731
Ostala potraživanja		228.893	50.913
Ukupno ostala potraživanja		10.544.369	6.149.422

/i/ Društvo je sklopilo ugovore s Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka i sa Zagrebačkom bankom d.d., a koji su odobreni iz programa HBOR-a (5.12./i/-/iii/). Budući je Grad preuzeo obvezu podmirenja otplate po kreditima, na kratkoročnim potraživanjima iskazan je iznos za otplatu glavnice kredita u 2017. godini u iznosu od 4.953.155 kuna.

U 2016. godini Grad Rijeka je podmirio dio potraživanja iskazanog na dan 1. siječnja 2016. godine i to 3.226.577 kuna, a razliku od 500.000 kuna u 2017. godini. Od iskazanog potraživanja na dan 31. prosinca 2016. godine, do dana pisanja Bilješki naplaćeno je 1.098.664 kuna (vidi Bilješku 5.12.b)).

/ii/ U 2016. godini Društvo je evidentiralo potraživanje za neprovjedeni dio kompenzacija za utrošena namjenska sredstva razvoja u 2016. godini zbog nedostajućih sredstava za Općinu Jelenje.

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.7. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA

Prikazujemo je na sljedeći način:

Bilješke	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
<i>Pozajmice</i>	/i./ii/	1.195.754 (308.138)
<i>Ispravak vrijednosti pozajmica</i>	/i/	450.000 (300.000)
<i>Ukupno kratkotrajna financijska imovina</i>		887.616 150.000

/i/ KD Čistoća d.o.o. Rijeka i Muški rukometni klub Zamet zaključili su 30. lipnja 2011. godine Ugovor o zajmu na 300.000 kuna uz kamatnu stopu 4% s rokom vraćanja do 01. kolovoza 2011. godine. Ugovorne strane su zaključivale Anekse Ugovora kojima je produžavan rok vraćanja zajma. Pozajmica je u 2015. godini vrijednosno usklađena zbog neizvjesnosti vraćanja. Do dana pisanja Bilješki zajam nije vraćen.

/ii/ 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. Zajam je isplaćen iz sredstava razvoja i do dana pisanja Bilješki nije vraćen.

Obzirom na način financiranja korisnika pozajmice, Uprava društva poduzima radnje da se u dogovoru s Gradom Rijeka definiraju način i rokovi povrata zajma.

5.8. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Novčana sredstva prikazujemo na sljedeći način:

	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
<i>Žiro račun - redovni</i>	7.872.300	10.160.320
<i>Žiro račun - prijelazni</i>	110.530	239.471
<i>Žiro račun - razvojni</i>	1.565.442	1.671.098
<i>Ukupno žiro računi</i>	9.548.272	12.070.889
<i>Devizni račun</i>	315.605	1.442.434
<i>Novac u blagajni</i>	7.742	8.141
<i>Ukupno novčana sredstva</i>	9.871.619	13.521.464

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. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Prikazujemo ih na slijedeći način:

		<u>31.12.2015.</u>	<u>Povećanje</u>	<u>Smanjenje</u>	<u>31.12.2016.</u>	-u HRK-
<i>Plaćeni troškovi budućeg zakupa</i>	/i/	778.490	0	(182.136)	746.479	
<i>Plaćeni troškovi osiguranja</i>		302.411	365.307	302.411	365.307	
<i>Plaćeni troškovi budućeg održavanja saniranog odlagališta otpada Viševac</i>	/ii/	0	1.264.364	(293.108)	971.254	
<i>Tečajne razlike</i>	/iii/	0	245.499		245.499	
<i>Obračunati prihodi</i>		0	187.612		0	187.612
Ukupno		1.080.901	2.062.782	(172.833)	2.516.151	

/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.

Pripadajući dio ulaganja dugoročno se razgraničava na plaćanje najamnine do 2020. godine.

/ii/ Kao što je navedeno u Bilješci 5.1.a)/iii/ u vrijednosti sanacije Odlagališta otpada Viševac sadržano je i 1.264.364 kune unaprijed plaćenih troškova održavanja saniranog odlagališta. Troškovi tekućeg održavanja za 2016. godinu iznose 293.108 kuna, a preostali iznos od 971.254 odnosi se na buduće troškove održavanja.

/iii/ Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika odnose se na obračunate tečajne razlike po svođenju obveza po kreditima na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2016. godine. Društvo tečajne razlike ne iskazuje kao finansijski rashod, odnosno finansijski prihod, iz razloga što sredstva za otplatu kredita osigurava Grad pa tečajne razlike ne utječu na poslovanje Društva (vidi Bilješku 5.15.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.10. KAPITAL

Kapital Društva prikazujemo na slijedeći način:

a) Promjene i stanje

<i>Bilješke</i>	<u><i>2015</i></u> <u><i>HRK</i></u>	<u><i>2016</i></u> <u><i>HRK</i></u>
<i>Početno stanje 01. siječnja 2016.</i>	<u><i>68.317.759</i></u>	<u><i>71.392.694</i></u>
<i>Povećanje</i>		
<i>dobit tekuće godine</i>	809.224	0
<i>ulaganja iz razvojnih sredstava JLS-a u kupovinu zemljišta kroz otplatu kredita</i>	/i/	2.265.711
		476.624
<i>Smanjenje</i>		
<i>gubitak (razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda)</i>	/ii/	0 (17.376.801)
<i>ukidanje odgođene porezne imovine</i>	/iii/	0 (600.000)
<i>Stanje 31. prosinca 2016.</i>	<u><i>71.392.694</i></u>	<u><i>53.892.517</i></u>

/i/ U 2016. godini je iz proračuna JLS-a iz razvojnih sredstava financirana otplata kredita za kupovinu zemljišta za sortirnicu i to u iznosu od 476.624 kune te je evidentirana na ulaganja vlasnika u kapital Društva.

/ii/ Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi gubitak prije oporezivanja.

/iii/ Odgođena porezna imovina u iznosu od 600.000 kuna (20% na iznos ukinutog rezerviranja od 3.000.000 kuna iz 2010. godine) nastala kao rezultat poreznih propisa, predstavlja svotu poreza na dobitak koja se nadoknađuje u 2016. godini.
Umanjenje odgođene porezne imovine izravno je utjecalo na uvećanje gubitka, odnosno smanjenje kapitala.

b) Struktura kapitala

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2015.</u> <u>HRK</u>	<u>31.12.2016.</u> <u>HRK</u>
<i>Temeljni kapital - upisan kod Trgovačkog suda</i>	23.031.000	23.031.000
<i>Kapitalne rezerve</i>	<i>36.189.116</i>	<i>36.665.740</i>
- <i>neupisani kapital (zemljište)</i>	88.300	88.300
- <i>ulaganja iz razvojnih sredstava u zemljište</i>	/i/ 36.100.816	36.577.440
<i>Rezerve iz dobiti</i>	<i>161.464</i>	<i>161.464</i>
- <i>ostale rezerve</i>	161.464	161.464
<i>Revalorizacijske rezerve</i>	<i>154.607</i>	<i>154.607</i>
<i>Zadržana dobit</i>	<i>11.047.283</i>	<i>11.856.507</i>
<i>Dobit tekuće godine</i>	<i>809.224</i>	<i>0</i>
<i>Gubitak tekuće godine</i>	4.5.	0 (17.976.801)
<i>Ukupno</i>	<i>71.392.694</i>	<i>53.892.517</i>

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

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

5.11. REZERVIRANJA

Rezerviranja prikazujemo na sljedeći način:

<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2015.</u> <u>HRK</u>	<u>31.12.2016.</u> <u>HRK</u>
<i>Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze za neiskorištene godišnje odmore</i>	/i/ 1.395.051	1.463.551
<i>Druga rezerviranja</i>	<i>3.365.908</i>	<i>798.027</i>
za započete sudske sporove	/ii/ 365.908	798.027
za buduće troškove održavanja saniranog odlagališta Viševac	/iii/ 3.000.000	0
<i>Ukupno rezerviranja:</i>	<i>4.760.959</i>	<i>2.261.578</i>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/i/ Kao što je navedeno u bilješci 4.2./xii/ Društvo je sukladno MRS-u 19 izvršilo rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore za 2016. godinu u iznosu od 1.461.051 kunu, a ukinulo rezerviranje iz 2015. godine u iznosu od 1.392.551 kunu.

/ii/ Društvo je u 2016. godini izvršilo rezerviranje za započete sudske sporove u ukupnom iznosu od 693.227 kuna

Općinsko državno odvjetništvo u Rijeci podnijelo je Optužni prijedlog Broj:PP-DO-3/15-XXI protiv KD Čistoće d.o.o. Rijeka da je u razdoblju od lipnja 2013. godine do listopada 2014. godine propustilo skladištit komunalni otpad na način kojim se izbjegava širenje neugodnih mirisa u okoliš. Postupak je u tijeku. Za navedeni prekršaj predviđena je kazna do 700.000 kuna. Društvo je rezerviralo 2/3 navedenog iznosa tj. 466.667 kuna.

Uprava za inspekcijske poslove Ministarstva zaštite okoliša izdalo je prekršajni nalog Klasa: 351-02/196-03/624, Urbroj: 517-08-1-2-5-16-6/Djur kojim je okrivljeno KD Čistoća d.o.o. Rijeka zbog privremenog skladištenja i pretovara otpada, odnosno obavljanja djelatnosti gospodarenja otpadom bez dozvole dana 23.svibnja 2016. godine. U nalogu se izriče novčana kazna u iznosu od 150.000 kuna. Postupak je u tijeku.. Društvo je rezerviralo 2/3 navedenog iznosa i to 100.000 kuna.

Prekršajni sud u Rijeci izdao je prekršajni nalog Posl.br: 15.Pp G-83/16 kojim je okrivljeno KD Čistoća d.o.o. Rijeka zbog predavanja otpada osobi-odlagatelju „Piškornica-sanacijsko odlagalište“ j.d.o.o. Zagreb koji je otpad odložio na odlagalište neopasnog otpada Piškornica, a da za to nije imao valjanu dozvolu tj. nije otpad predan osobi koja obavlja djelatnost gospodarnja otpadom prema Zakonu o održivom gospodarenju otpadom. U nalogu se izriče novčana kazna u iznosu od 150.000 kuna. Postupak je u tijeku. Društvo je rezerviralo 2/3 navedenog iznosa i to 100.000 kuna.

Hotend d.o.o. Rijeka tužio je KD Čistoću d.o.o. kod Općinskog suda u Rijeci zbog štete na vozilu u vlasništvu Hotend d.o.o. do koje je došlo uslijed zapaljenja spremnika za otpad, a požar se proširio na vozilo. Društvo je rezerviralo 26.560 kn.

Društvo je u 2016. godini ukinulo rezerviranja za započete sudske sporove u ranijim godinama i iskazalo prihod u ukupnom iznosu od 261.108 kuna budući su pravomoćno okončani i/ili ne postoji obveza po istima (Bilješka 4.1. /v/).

/iii/ Kao što je navedeno u Bilješci 4.1./v/, Društvo je ukinulo rezerviranje izvršeno u ranijim godinama za buduće troškove održavanja saniranog odlagališta Viševac u iznosu od 3.000.000 kuna zbog toga što se procjenjuje da daljnje rezerviranje nije nužno, odnosno da ne bi trebalo biti troškova održavanja iznad onih koji su ugovoren s izvođačem GP Krk d.d. za razdoblje od tri godine počevši od 01.srpnja 2016. godine ili troškova za koje nisu osigurani vanjski izvori financiranja

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.12. DUGOROČNE OBVEZE

Prikazujemo ih na sljedeći način:

	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
<i>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</i>		24.564.149	29.031.844
Erste&steiermarkische bank d.d. (HBOR-kredit)	/i/	6.000.000	4.000.000
Erste&steiermarkische bank d.d. (HBOR-kredit)	/ii/	6.718.155	5.120.393
Zagrebačka banka d.d. (HBOR-kredit)	/iii/	4.352.425	3.350.964
Splitska banka d.d.- kredit	/iv/	7.485.756	7.039.506
Erste&steiermarkische bank d.d.	/v/	0	9.520.981
<i>Obveza po leasingu</i>		7.813	0
<i>Obveze prema dobavljačima</i>		1.474.916	398.918
Obveza prema dobavljaču GP Krk d.d. - zadržani dio	/vi/	1.474.916	398.918
<i>Ukupno dugoročne obveze</i>		26.039.065	29.430.762

/i/ KD Čistoća d.o.o. i Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka sklopili su 2013. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 10.000.000 kuna. Kredit je odobren iz programa HBOR-a. U 2016. godini vraćeno je 2.000.000 kuna. U 2017. godini dospijeva na naplatu iznos od 2.000.000 kuna što je evidentirano na kratkoročnim obvezama.

Kao što je navedeno u Bilješkama 3(f), 5.14./i/c), sredstva za povrat kredita osigurava Grad Rijeka.

/ii/ KD Čistoća d.o.o. i Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka sklopili su 2014. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 977.738,08 EUR (protuvrijednost od 7.500.000,00 kn). Kredit je odobren iz programa kreditiranja projekata zaštite okoliša, energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije iz sredstava HBOR-a za nabavu komunalnih vozila i spremnika za otpad. Rok vraćanja kredita je 60 mjeseci u 20 tromjesečnih rata i kamatnu stopu od 2,9%. Prva rata dospjela 30.09.2016. godine.

U 2016. godini vraćeno je 736.418 kuna. U 2017. godini dospijeva na naplatu iznos od 1.477.816 kuna što je evidentirano na kratkoročnim obvezama.

Kao što je navedeno u Bilješkama 3(f), 5.14./i/c), sredstva za povrat kredita osigurava Grad Rijeka.

/iii/ KD Čistoća i Zagrebačka banka d.d. Zagreb sklopili su 2015. godine Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom iz HBOR-ovog Programa Zaštita okoliša za kupovinu zemljišta za sortirnicu na iznos od 637.885,62 EUR (protuvrijednost od

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4.800.000,00 kn). U 2016. godini vraćeno je 477.096 kuna. U 2017. godini dospijeva na naplatu iznos od 957.418 kuna što je evidentirano na kratkoročnim obvezama.

Kao što je navedeno u Bilješkama 3(f), 5.14./i/c), sredstva za povrat kredita osigurava Grad Rijeka.

Sve obveze navedene pod /i/, /ii/, /iii/ temeljem Ugovora preuzima Grad Rijeka sukladno sklopljenom Aneksu broj 10 Ugovora o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj (vidi Bilješku 5.14./i/c), a podmirivati će ih prema dinamici koja odgovara planu otplate kredita. Aneksom broj 10 također je utvrđeno da će sve troškove iz Ugovora po dugoročnom kreditu (kamate, naknade) Grad Rijeka na teret svog Proračuna podmiriti uplatom na račun razvojnih sredstava KD Čistoće (Bilješke 4.1./viii/ i 4.4./i/).

/iv/ KD Čistoća d.o.o. i Societe generale – Splitska banka d.d. sklopili su 2015. godine Ugovor o kreditu za financiranje izgradnje postrojenja za proizvodnju električne energije u ukupnom iznosu od 7.500.000,00 kn s valutnom klauzulom. Rok povlačenja kredita je do 30.06.2016. godine, razdoblje počeka je do 30.06.2017. godine. U 2017. godini dospijeva na naplatu iznos od 370.500 kuna što je evidentirano na kratkoročnim obvezama.
 Troškovi posudbe u iznosu od 230.040 kuna su kapitalizirani i iskazani u vrijednosti postrojenja (Bilješka 5.1. a)/ii/).

/v/ KD Čistoća d.o.o. i Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka sklopili su dana 24. studenog 2016. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 1.328.479,42 EUR (protuvrijednost od 10.000.000,00 kn). Kredit je namijenjen za financiranje zbrinjavanja i prijevoza otpada do otvaranja ŽCGO Marićina. Rok vraćanja kredita je 84 mjeseca od isteka roka korištenja koji ističe 31.12.2017. godine. Do 31. prosinca iskorišten je iznos od 9.520.981 kunu.

/vi/ Dugoročna obveza prema dobavljaču GP Krk d.d. (vidi bilješku 5.1.a)/iv/ i 5.3./ii/) temeljem Ugovora o javnim radovima br. 81/2011 za izradu projektne tehničke dokumentacije i izvođenje radova izgradnje faze „0-1“ ŽCGO Marićina, prema do sada ispostavljenim privremenim situacijama, iznosi od 398.918 kuna, a odnosi se na dio koji se financira razvojnim sredstvima (59,50% investicije). U 2017. godini dospijeva na naplatu iznos od 694.905 kuna što je evidentirano na kratkoročnim obvezama prema dobavljačima.

5.13. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

<i>Opis</i>	<i>Bilješka</i>	<u><i>31.12.2015.</i></u> <i>HRK</i>	<u><i>31.12.2016.</i></u> <i>HRK</i>
Dobavljači za obrtna sredstva	/i/	10.403.425	11.049.060
Dobavljači za osnovna sredstva		235.563	604.808
Kratkoročni dio obveze - GP Krk		0	694.905
Ukupno		10.638.988	12.348.773

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/iv/ Najznačajnije obveze odnose se na obveze prema dobavljačima za zbrinjavanje i prijevoz otpada na odlagališta na području Republike Hrvatske.

/ii/ Do dana pisanja Bilješki Društvo je podmirilo sve obveze prema dobavljačima.

5.14. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze odnose se na:

	<i>Bilješka</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2016.</i>
	<i>HRK</i>	<i>HRK</i>	
obveze za namjenska sredstva	/i/	5.971.770	9.160.206
obveze za primljena sredstva Fonda za zaštitu okoliša	/ii/	1.373.218	2.179.528
obveza za primljeno jamstvo za ozbiljnost ponude i ostale kratkoročne obveze		76.870	154.508
Ukupno ostale kratkoročne obveze		7.421.858	11.494.242

i) Stanje na dan 31. prosinca 2016. godine po namjenskim sredstvima prikazujemo na sljedeći način:

	<i>Bilješke</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2016.</i>
	<i>HRK</i>	<i>HRK</i>	
Namjenska sredstva			
obveza po fakturiranim sredstvima razvoja		3.180.741	3.012.146
obveza po naplaćenim i neutrošenim sredstvima razvoja		2.791.029	6.148.060
Obveze po fakturiranim i naplaćenim sredstvima razvoja	<i>a),b),c)</i>	5.971.770	9.160.206

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

Društvo je od 2007. godine osiguralo analitičko praćenje obveze za fakturirana i naplaćena razvojna sredstva po izvještajima za svaku jedinicu lokalne samouprave, a trošenje sredstava u 2016. godini iskazuje se po utvrđenom postotku (ključu) iz Plana poslovanja za 2016. godinu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/b/ Stanje i promjene tijekom godine:

- u HRK -

Opis	Bilješka	Fakturirano	Naplaćeno	Ukupno
1. siječanj 2016.		3.180.741	2.791.029	5.971.770
<i>Povećanje fakturiranih razvojnih sredstava</i>		8.762.862	0	8.762.862
- fakturiranje kupcima		8.754.900	0	8.754.900
- kamate a vista		7.962	0	7.962
<i>Prijenos na naplaćena namjenska sredstva</i>		(8.415.059)	8.415.059	0
<i>(naplata od kupaca)</i>		(7.962)	7.962	0
<i>Prijenos naplaćenih kamata</i>		(20.729)	0	(20.729)
<i>Smanjenje obračunanih kamata</i>				
<i>Smanjenje za otpis razvojnih sredstava u nenaplativim potraživanjima od kupaca uključujući subvencije</i>	4.2./xi/, 5.5./iv/	(487.707)	0	(487.707)
<i>Povećanje naplaćenih namjenskih sredstava razvoja temeljem povrata Grada Rijeka</i>	c)	0	3.211.487	3.211.487
<i>Povećanje naplaćenih namjenskih razvojnih sredstava za doznake Fonda za zaštitu okoliša</i>			5.334.260	5.334.260
<i>Smanjenje naplaćenih namjenskih sredstava razvoja</i>		0	(13.611.737)	(13.611.737)
<i>- sanacija deponija Viševac (grad.radovi GP Krk,nadzor,pranje rada monitoring stanice,ispitivanje ispravnosti vode i zraka)</i>		0	(3.217.242)	(3.217.242)
<i>- izgradnja kazeta za privremeno odlaganje neopasnog otpada u sklopu ŽCGO Marišćina "0" faza</i>		0	(498.668)	(498.668)
<i>- reciklažna dvorišta</i>		0	(1.583.319)	(1.583.319)
<i>- selekcija otpada</i>		0	(2.416.040)	(2.416.040)
<i>- deponiranje i prijevoz otpada do otvaranja ŽCGO Marišćina</i>			(5.356.968)	(5.356.968)
<i>- kupovina nekretnine u ulici Milutina Baraća</i>		0	(539.500)	(539.500)
Ukupno		3.012.146	6.148.060	9.160.206

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

U razdoblju od 2013. do 2016. godine sklopljeni su Aneksi broj 7. do 10. Ugovora. Navedenim Aneksima definirano je da Grad Rijeka preuzima obvezu povrata kredita koji je KD Čistoća d.o.o. odobren od poslovne banke iz programa HBOR-a 2013. godine u iznosu od 10.000.000 kuna. Nadalje, Grad Rijeka preuzima i obvezu povrata kredita koji je KD Čistoća d.o.o. odobren od strane poslovne banke iz programa HBOR-a u 2014. godini u iznosu od 7.500.000 kuna, te obvezu povrata kredita koji je KD Čistoća d.o.o. odobren od Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 4.800.000 kuna (vidi Bilješku 5.12./ii/).

Temeljem odredbi iz Aneksa 10 (preuzimanjem obveza povrata sredstava od strane Grada Rijeke) KD Čistoća d.o.o. je u ranijem razdoblju evidentiralo potraživanje od Grada Rijeke na poziciji dugoročnih i kratkotrajnih potraživanja u ukupnom iznosu od 22.265.774 kuna, a

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

preostali dio potraživanja od Grada Rijeka u iznosu od 34.226 kuna i nadalje je evidentiran u vanbilančnoj evidenciji (Bilješka 5.16.).

Od ukupnog iznosa od 22.300.000 kuna Grad Rijeka je u 2015. i 2016. godini doznačio iznos od 4.726.577 kuna.

KD Čistoća d.o.o. na 31.12.2016. godine ima evidentirano potraživanje od Grada Rijeke na poziciji dugoročnih potraživanja u iznosu od 12.586.041 kuna (Bilješka 5.3./i/), ostalih kratkotrajnih potraživanja u iznosu od 4.953.155 kuna (Bilješka 5.6./i/) te u vanbilančnoj evidenciji iznos od 34.226 kuna (Bilješka 5.16.).

Grad Rijeka je u 2017. godini doznačio iznos od 1.598.664 kune.

Preostali iznos od 15.974.759 kuna izvršit će podmirivanjem obveza prema dinamici dospijeća glavnica iz otplatnih planova predmetnih kredita iz čega proizlazi da će na ovakav način biti namiren cjelokupni iznos.

/ii/ KD Čistoća d.o.o. je iz odobrenog kredita od Erste&steiermarkische bank d.d izvršilo nabavu komunalnih vozila i spremnika za otpad (vidi Bilješku 5.12./ii/).

Grad Rijeka je u 2015. godini doznačio KD Čistoća d.o.o. na račun namjenskih razvojnih sredstava iznos od 1.048.440 kuna dobiven temeljem Ugovora o sufinanciranju nabave kontejnera i kompostera s Fondom za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost, te iznos od 324.778 kuna dobiven temeljem Ugovora s Fondom za nabavu komunalnog vozila za prikupljanje otpada. U 2016. godini Grad Rijeka je doznačio iznos od 175.240 kuna za nabavu vozila za odvojeno prikupljanje otpada, te iznos od 873.240 kuna za nabavu vozila s dvije komore za odvojeno prikupljanje otpada. Navedena sredstva u 2016. godini počela su se koristiti za vraćanje odobrenog kredita.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.15. ODGOĐENI PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

<i>Bilješke</i>	<i>2015 HRK</i>	<i>2016 HRK</i>
<i>Početno stanje 01. siječnja 2016.</i>	<i>90.862.493</i>	<i>111.550.921</i>
<i>Povećanje</i>		
<i>novonabavljena imovina iz razvojnih sredstava primljena sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost</i>	/i/ /ii/	13.539.635 2.541.010
<i>odgođeno priznavanje prihoda za otplatu kredita iz namjenskih sredstava razvoja pozitivne tečajne razlike po kreditima iz razvojnih sredstava</i>	/iii/	11.242.475 0
<i>ostalo</i>		245.499 20.841
<i>Ukupno povećanje</i>		<i>27.323.120</i>
		<i>1.426.006</i>
<i>Smanjenje</i>		
<i>otplata kredita iz namjenskih sredstava razvoja prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz razvojnih sredstava</i>	/iv/ 4.1./ii/	0 (6.324.006)
<i>prihod u visini rashoda imovine nabavljene iz razvojnih sredstava</i>	4.1., 4.2., 5.1.b)	(52.497)
<i>prihod od nabavljenih posuda za otpad iz razvojnih sredstava - sitan inventar</i>		(96.110)
<i>evidentiranje na rashode neimplementirane Studije ekološki zasnovanog sustava gospodarenje komunalnim otpadom</i>		(118.830)
<i>tekuće održavanje saniranog odlagališta Viševac PDV po primljenim računima</i>	/v/	0 (43.249)
<i>Ukupno smanjenje</i>		<i>(6.634.692)</i>
		<i>(8.387.226)</i>
<i>Stanje 31. prosinca 2016.</i>		<i>111.550.921</i>
		<i>104.589.701</i>

/i/ Iz razvojnih sredstava financirana je nabava dugotrajne imovine u iznosu od 324.348 kuna.

/ii/ Grad Rijeka je u 2016. godini doznačio KD Čistoći d.o.o. iznos od 697.018 kuna koji je dobiven namjenski za sanaciju odlagališta Viševac od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost temeljem Ugovora (vidi Bilješku 5.1.a)/iii/), te iznos od 138.300 kuna koji je dobiven namjenski za uređaj za pročišćavanje otpadnih voda.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/iii/ Odgođeni prihodi obračunatih tečajnih razlika odnose se na obračunate tečajne razlike po svodenju obveza po kreditima na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2016. godine. Društvo tečajne razlike ne iskazuje kao finansijski rashod, odnosno finansijski prihod, iz razloga što sredstva za otplatu kredita osigurava Grad pa tečajne razlike ne utječu na poslovanje Društva (vidi Bilješku odgođeni rashodi).

/iv/ U 2016. godini iz razvojnih sredstava je financirana otplata dugoročnog kredita za kupovinu zemljišta za sortirnicu i to u iznosu od 476.624 kune, što je evidentirano u ulaganjima vlasnika u kapital Društva (vidi Bilješke 5.10.).

/v/ Kao što je navedeno u Bilješci 5.1.a)/iii/ u vrijednosti sanacije Odlagališta otpada Viševac sadržano je i 1.264.364 kune unaprijed plaćenih troškova održavanja saniranog odlagališta. Troškovi tekućeg održavanja za 2016. godinu iznose 293.108 kuna, a preostali iznos od 971.254 odnosi se na buduće troškove održavanja.

5.16. IZVANBILANČNI ZAPISI

U okviru izvanbilančnih zapisa iskazano je:

Bilješke	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
Potraživanja za namjenska sredstva razvoja	5.14./i/c)	34.226
Obveze po izdanim zadužnicama	5.16.	22.500.000
Potraživanja od kupaca u stečaju	3.s)	2.624.882
1/10 vlasništva Komunalne garaže Škurinje	3.s)	4.000.000
Potraživanja od Fonda za zaštitu okoliša	5.14./ii/	310.260
Neiskorišteni okvirni kredit po transakcijskom računu	/i/	10.000.000
Neiskorišteni kredit Erste&steiermarkische bank	5.12./v/	0
Potraživanja od KD Čistoće za utrošena razvojna sredstva	/ii/	0
Ukupno izvanbilančni zapisi	39.469.368	49.458.975

/i/ KD Čistoća d.o.o. i Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka sklopili su 18. srpnja 2016. godine Ugovor o okvirnom kreditu po transakcijskom računu u iznosu od 10.000.000 kuna s rokom važenja do 21. srpnja 2017. godine, uz kamate od 3,75% godišnje. Kamate i naknade po navedenom kreditu iskazane su u finansijskim rashodima (vidi Bilješku 4.4.). Na dan 31. prosinca 2016. godine kredit nije korišten.

/ii/ U 2016. godini znatno su povećani troškovi zbrinjavanja i prijevoza otpada na odlagališta van PGŽ-a (Bilješka 4.2./iv/). Zbog nedostajućih sredstava na redovnom računu za navedenu namjeru podignut je dugoročni kredit (Bilješka 5.12./v/), te su pored toga korištena i sredstva s posebnog računa za razvojna sredstva u iznosu od 6.951.704 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.17. POTENCIJALNE OBVEZE

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

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

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

/ii/ Temeljem Ugovora iz 2016. godine o dopuštenom prekoračenju po računu TD Energa d.o.o. Rijeka i Imex banke d.d. Split i prethodne suglasnosti Nadzornog odbora KD Čistoća d.o.o. je za osiguranje obveza koje proističu iz navedenog ugovora (članak 8. Ugovora o dopuštenom prekoračenju) izdalo zadužnicu u iznosu od 12.500.000 kuna. Prema IOS-u banke, na dan 31. prosinca 2016. iznos po jamstvu Čistoće je 10.392.038 koliko iznosi obveza Energa d.o.o. na taj dan.

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

TD Energo d.o.o. Rijeka produžilo je rok vraćanja kredita o dopuštenom prekoračenju s Imex bankom d.d. te slijedom toga, a temeljem odluke Nadzornog odbora KD Čistoće d.o.o. izdana je dana 01. ožujka 2017. godine nova zadužnica na iznos od 1.375.000 EUR-a (u protuvrijednosti kuna po srednjem tečaju HNB-a na dan plaćanja). TD Energo d.o.o. Rijeka izdalo je kao protugaranciju u korist KD Čistoća d.o.o. zadužnicu u istom iznosu

/iii/ KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka sklopili su dana 11. listopada 2016. godine Sporazum o načinu podmirenja dospjelih potraživanja KD Čistoće prema Gradu Rijeci u iznosu od 15.000.000 kuna (djelomično dospjelih potraživanja do 07. listopada 2016. godine). Ugovorne strane utvrdile su da će Grad Rijeka svoje obveze platiti u 9 mjesecnih obroka od 1.666.667 kuna. Prvi obrok dospijeva na naplatu 15.02.2017. godine, a zadnji 15.11.2017. 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 Erste faktoring d.o.o. sklopili su dana 18.11.2016. godine Ugovor o ustupu potraživanja. Čistoća je Erste faktoringu prodala dospjelu tražbinu prema dužniku Gradu Rijeci u iznosu od 15.000.000 kuna. Tražbina dospijeva na naplatu u devet jednakih rata od 1.666.667 kuna. KD Čistoća kao jamac platac odgovara Faktoru. U svrhu osiguranja novčane obveze KD Čistoća d.o.o. je izdalo zadužnicu na 15.000.000 kuna potvrđenu kod javnog bilježnika sukladno članku 214. Ovršnog zakona (Bilješka 3.s.).

/iv/ Kao što je navedeno u Bilješci 4.2./x/, Društvo je u 2015. godini plaćalo komunalnu naknadu za Građevinu za privremeno skladištenje otpada Faza 0-1 ŽCGO Marišćina Općini

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Viškovo temeljem ranije dobivenih Rješenja te je evidentiralo troškove i obveze. Društvo je podnijelo zahtjev kojim se traži izdavanje novih rješenja za komunalnu naknadu na realan iznos počevši od 01. rujna 2015. godine zbog prestanka korištenja Građevine za privremeno skladištenje otpada Faza 0-1 ŽCGO Marišćina. Zbog odbijanja zahtjeva i prisilne naplate od strane Općine Viškovu u 2016. godini, u tijeku je postupak rješavanja predmetne problematike.

5.18. DOGAĐAJI POSLIJE KRAJA GODINE

/i/ Zbog popunjenošti kapaciteta Građevine za privremeno skladištenje otpada Faza "0-1" ŽCGO Marišćina i kašnjenja početka rada ŽCGO Marišćina, otpad prikupljen na području djelovanja KD Čistoća d.o.o. Rijeka, od 8. lipnja 2015. godine do ožujka 2017. godine odvozio se putem prijevozničkih tvrtki i zbrinjavao na odlagalištima otpada na području Republike Hrvatske koja raspolaže dostatnim kapacitetom za prihvrat što je uzrokovalo i uzrokuje značajne troškove i trošenje razvojnih sredstava (Bilješke 4.1./iii/ i 4.2./iv/). ŽCGO Marišćina započeo je s radom u veljači 2017. godine čime su se promijenili uvjeti zbrinjavanja otpada, ali se zbog prekida u radu povremeno i tijekom ožujka otpad zbrinjavao na druga odlagališta.

Problematika oko puštanja u pogon ŽCGO Marišćina je utjecala na nastale troškove zbrinjavanja i prijevoza otpada na odlagališta na području Republike Hrvatske što je glavni razlog iskazanog gubitka u poslovanju za 2016. godinu.

Analize su pokazale da Društvo zajedno s vlasnicima mora preispitati strukturu cijena, te povećanjem istih eliminirati efekte negativnog rezultata poslovanja.

/ii/ Proizvodnja električne energije

Društvo je izvršilo ulaganje u Postrojenje za proizvodnju električne energije iz odlagališnog plina na saniranom odlagalištu otpada Viševac zbog energetskog iskorištanja odlagališnog plina kao obnovljivog izvora energije, a ujedno ima pozitivne učinke na okoliš i uvjete života lokalnog stanovništva u usporedbi s konvencionalnim spaljivanjem odlagališnog plina na bakljama.

Postrojenje je bilo u probnom radu od rujna 2016. godine, a u ožujku 2017. godine dobivena je dozvola za trajni pogon. U prvom tromjesečju 2017. godine ukupno je proizvedeno i isporučeno Hrvatskoj elektroprivredi 959.988 kWh električne energije. Od dobivanja dozvole, cijena isporučene električne energije promijenjena je i iznosi 0,2872 kn po kWh (u probnom radu iznosila je 0,2601 po kWh). Slijedom navedenog u 2017. godini očekuju se prihodi od cca 2.000.000 kuna.

6. ISPLATE UPRAVLJAČKIM TIJELIMA

Ukupna bruto plaća direktora Društva u 2016. godini iznosi 286.300 kuna, a ukupne naknade za pet članova Nadzornog odbora, od kojih je jedan zaposlenik Društva kao predstavnik radnika, iznosi 71.457 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

- /i/ Novčani tijek od poslovnih aktivnosti u dijelu novčanih primitaka od kupaca veći je zbog smanjenja roka naplate potraživanja u 2016. godini. U dijelu novčanih izdataka novčani tijek od poslovnih aktivnosti veći je u 2016. godini zbog novčanih izdataka za zbrinjavanje i prijevoz otpada.
- /ii/ Novčani tijek od investicijskih aktivnosti odnosi se na primljena sredstva za nabavu dugotrajne imovine te na isplate dobavljačima za nabavu dugotrajne imovine/investicije.
- /iii/ Novčani tijek od financijskih aktivnosti odnosi se na primljene kredite i dane pozajmice, te povrat istih u 2016. godini.
- /iv/ Novčani tijek obuhvaća i tijek kretanja razvojnih sredstava - dio cijene usluge odvoza komunalnog otpada koja Društvo prikuplja, doznačava jedinicama lokalne samouprave, a potom JLS sredstva doznačavaju KD Čistoći d.o.o. za nabavu dugotrajne imovine.
- /v/ Povećanje novca i novčanih ekvivalenta u 2016. godini iznosi 3.649.844 kune, a proizlazi iz financijskih i investicijskih aktivnosti Društva u 2016. godini.

8. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze po kreditima Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka, kreditu Zagrebačke banke d.d. i kreditu Splitske banke d.d. denominirane u EUR-e, što Društvo izlaže valutnom riziku.

Upravljanje ovim rizikom svodi se na uskladišvanje priljeva od Grada Rijeke s odljevima za podmirenje obveza po kreditu Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka i kreditu Zagrebačke banke d.d. budući je Grad Rijeka preuzeo obvezu osiguranja sredstava za tu namjenu.

Budući da otplata glavnice kredita Splitske banke počinje od rujna 2017. godine, a otplata glavnice kredita Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka 2018. godine (a koja se podmiruje iz vlastitih izvora), uzimajući u obzir iznos kamate za plaćanje, procjena je da neće biti značajnijeg utjecaja na likvidnost u budućem kratkoročnom razdoblju.

KAMATNI RIZIK

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u finansijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak finansijskog gubitka drugoj strani. Finansijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za sumnjičiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjenje vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po finansijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2016. godine pokrivenе su kratkoročnim potraživanjima.

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

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

FER VRIJEDNOSTI

Fer vrijednost finansijske imovine te finansijskih obveza se na datum 31. prosinca 2016. godine nije značajnije razlikovala od njihove knjigovodstvene vrijednosti. Iskazane vrijednosti povjesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, približne su njihovim fer vrijednostima.

Rijeka, 25. travanj 2017.

Uprava Društva:
Jasna Kukuljan

KD ČISTOĆA d.o.o.
1 RIJEKA - Dolac 14



Komunalno društvo

ČISTOĆA d.o.o.
za održavanje čistoće i gospodarenje otpadom
Dolac 14, 51000 Rijeka



GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA ZA 2016. GODINU

Rijeka, travanj 2017. godine

1. UVOD

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. Matični broj poslovnog subjekta je 03322661, a osobni identifikacijski broj je 06531901714.

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.

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, proizvodnja električne energije, gospodarenje problematičnim otpadom i trgovanje otpadom.

Na dan 31. prosinca 2016. godine u Društvu je bilo zaposleno 406 radnika.

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

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., a od 03. prosinca 2016. godine Direktor Društva je Jasna Kukuljan dipl. ing. što je upisano u Rješenju Trgovačkog suda u Rijeci Tt-17/1724-2.

Članovi Nadzornog odbora u 2016 su:

Tanja Vuković, predsjednik

Luka Matanić, zamjenik predsjednika (temeljem odluke Skupštine od 30. prosinca 2016.g.)

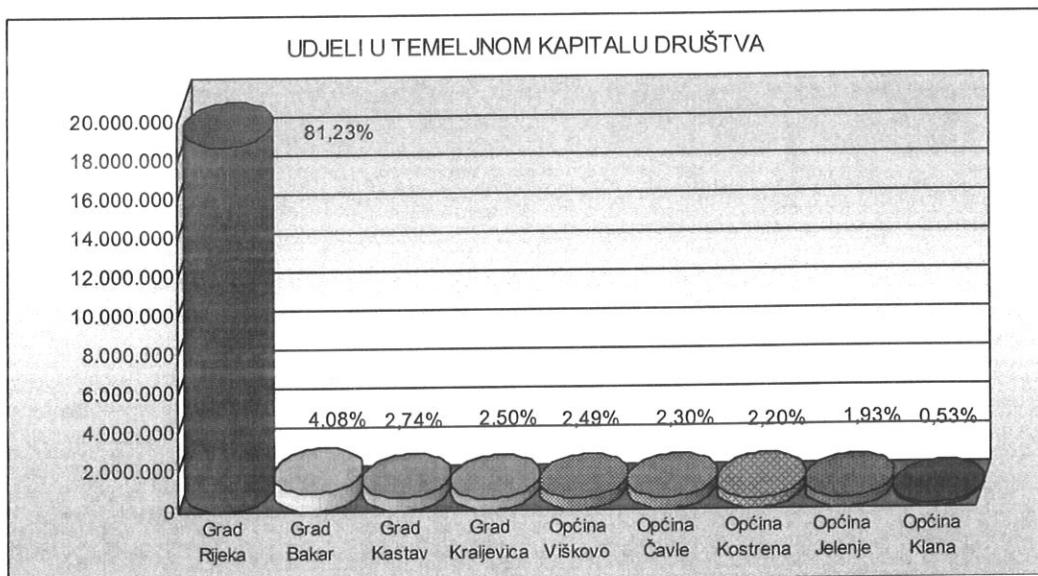
Željko Plazonić, zamjenik predsjednika do 30.12.2016.g.

Petra Karanikić, član

Vesna Bruketa, član

Zdravko Cigić, član

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 2016. godine Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od **95.778.941 kunu**, ukupne rashode u iznosu od **113.155.742 kune**. Temeljem razlike prihoda i rashoda ostvaren je rezultat poslovanja - gubitak prije oporezivanja u iznosu od **17.376.801 kuna**. Društvo je u 2016. godini umanjilo odgođenu poreznu imovinu u iznosu od 600.000 kuna što je utjecalo na uvećanje gubitka te se iskazuje gubitk poslovne 2016. godine u iznosu od **17.976.801 kuna**.

2.1. UKUPNI PRIHODI u 2016. godini manji su u odnosu na 2015. godinu za 3,32 %.

U ustrojstvu ukupnih prihoda sa 78,58% sudjeluju **prihodi od prodaje** usluga u iznosu od 75.266.929 kuna za pružanje usluga odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada iz domaćinstava, gospodarstva, brodova, poslovnih prostora, čišćenja javno-prometnih površina i održavanja zelenih površina, te ostalih djelatnosti za koje je Društvo registrirano.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 18.769.434 kune sudjeluju u ukupnim prihodima s 19,60% i u odnosu na prošlu godinu su manji zbog smanjenja pozicije prihoda od doznačenih razvojnih sredstava za troškove zbrinjavanja i prijevoza otpada izvan Primorsko goranske županije.

Financijski prihodi u iznosu od 1.742.578 kuna sadrže prihode od kamata i tečajnih razlika.

2.2. UKUPNI RASHODI u iznosu od 113.155.742 kune u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu povećani su za 15,91 %.

Materijalni troškovi u iznosu od 50.557.222 kune sudjeluju u ukupnim rashodima s 44,68 %.

Materijalni troškovi se odnose na troškove zbrinjavanja i prijevoza otpada u iznosu od 26.834.299 kuna, troškove dizelskog goriva i benzina u iznosu od 3.826.644 kuna, troškove tekućeg održavanja u iznosu od 5.684.862 kune, troškove materijala i energije u iznosu od 2.885.609 kuna, troškove rezervnih dijelova u iznosu od 1.179.339 kuna, komunalne usluge u iznosu od 1904.241 kunu i ostale troškove.

U 2016. godini pozicija **amortizacije** u iznosu od 7.932.055 kuna je u odnosu na proteklu godinu povećana za 13,43 %, a za obračun amortizacije primijenjene su stope amortizacije iste kao u 2015. godini, osim uvođenja nove stope od 5% za aktiviranje saniranog odlagališta Viševac.

Troškovi osoblja u iznosu od 42.007.759 kuna sudjeluju u ukupnim rashodima s 37,12% i u odnosu na 2015. godinu smanjeni su za 0,92%.

U 2016. godini prosječno isplaćena bruto plaća po radniku iznosila je 7.154 kuna uključujući i naknade po Kolektivnom ugovoru. Prosječna neto plaća po radniku iznosila je 5.285 kuna.

Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 5.528.468 kuna sudjeluju u ustrojstvu rashoda sa 4,89%.

Ostali troškovi poslovanja obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima (prijevoz, regres, pomoći) u iznosu od 3.151.054 kune, troškove bankarskih usluga, platnog prometa, pristojbi, naknade članovima nadzornog odbora i ostalog u iznosu od 964.328 kuna, troškove osiguranja u iznosu od 1.117.140 kuna i troškove komunalne naknade i spomeničke rente u iznosu od 295.946 kuna.

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u iznosu od 3.768.165 kuna u ustrojstvu rashoda sudjeluje sa 3,33%.

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 3.037.117 kuna. Ostatak se odnosi na otpisana potraživanja od kupaca i na otpis subvencioniranih potraživanja od kupaca prema rješenjima jedinica lokalne samouprave u iznosu od 731.048 kuna.

Rezerviranja u iznosu od 2.154.278 kuna sudjeluju s 1,90% u ukupnim rashodima. Društvo je sukladno MRS-u 19 izvršilo rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore za 2016. godinu u iznosu od 1.461.051 kunu i rezerviranje po započetim sudskim sporovima u iznosu od 693.227 kuna.

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 207.305 kuna sudjeluju u ukupnim rashodima s 0,18%.

Financijski rashodi u iznosu od 1.000.490 kuna sudjeluju s 0,88% u ukupnim rashodima i odnose se na zatezne kamate, negativne tečajne razlike, te kamate i naknade po kreditima Erste banke, Zagrebačke banke i kamate po faktoringu.

3. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA 2016. GODINE I STRATEGIJA RAZVOJA

3.1. Postrojenje za energetsko iskorištavanje odlagališnog plina

Postrojenje za proizvodnju električne energije iz odlagališnog plina na saniranom odlagalištu otpada Viševac opravdava ulaganje zbog energetskog iskorištavanja odlagališnog plina kao obnovljivog izvora energije, a ujedno ima pozitivne učinke na okoliš i uvjete života lokalnog stanovništva u usporedbi s konvencionalnim spaljivanjem odlagališnog plina na bakljama.

Postrojenje je bilo u probnom radu od rujna 2016. godine, a u ožujku 2017. godine dobivena je dozvola za trajni pogon. U prvom tromjesečju 2017. godine ukupno je proizvedeno i isporučeno Hrvatskoj elektroprivredi 959.988 kWh električne energije.

Od dobivanja dozvole, cijena isporučene električne energije promijenjena je i iznosi 0,2872 kn po kWh (u probnom radu iznosila je 0,2601 po kWh). Slijedom navedenog u 2017. godini očekuju se prihodi od cca 2.000.000 kuna.

3.2. Edukacija

KD Čistoća d.o.o. već dugi niz godina kontinuirano provodi edukativno-informativne aktivnosti usmjerene na zaštitu okoliša, a s ciljem smanjenja stvaranja otpada te povećanja odvojeno prikupljenog otpada. Edukativno informativna kampanja nastavlja se i tijekom 2017. godine, a neke od glavnih aktivnosti koje će se provoditi tijekom 2017. godine su:

- emitiranje edukativno-informativnih radio spotova putem lokalnih radio postaja,
- podjelu edukativnih slikovnica,
- podjelu edukativno – informativnih bojanki,
- podjelu slagalica dječjim vrtićima, niz edukativnih predavanja, organizaciju radionica,
- distribuciju knjige o postupanju s otpadom svim krajnjim korisnicima na području djelovanja KD Čistoća,
- distribuciju brošure o reciklažnim dvorištima za sve korisnike s područja Grada Rijeke,
- podjelu edukativnih majica u prigodnoj multifunkcionalnoj ambalaži tijekom održavanja edukativnih predavanja ponovne uporabe,
- postavku edukativno-informativnih totema s letcima u javne prostore,
- kontinuirano održavanje edukativno-informativnih predavanja na području djelovanja KD Čistoća za polaznike osnovnih škola i dječjih vrtića,
- oglašavanje edukativnih video spotova putem reklamnih panoa smještenih u centru grada

3.3. Uspostava sustava za obradu i usitnjavanje glomaznog i drvenog komunalnog otpada

Izgradnjom i organizacijom sustava za usitnjavanje i obradu glomaznog i drvenog komunalnog otpada te ostalog biorazgradivog otpada nastalog održavanjem zelenih površina, omogućiti će se adekvatna priprema i obrada navedenih vrsta otpada prije budućih postupaka uporabe odnosno daljnog plasmana.

3.4. Proširenje sustava polupodzemnih / podzemnih spremnika

Kao unapređenje sustava prikupljanja otpada proširuje se mreža polupodzemnih spremnika kao ekološki prihvatljivijeg rješenja za prikupljanje preostalog (miješanog komunalnog) otpada i reciklabilnih frakcija.

3.5. Implementacija softwerskog rješenja E- inventura

Implementacijom softwerskog rješenja E-inventura obilježava se mobilni inventar KD Čistoće d.o.o. bar kodovima čime se omogućuje lociranje mobilnog inventara na grafičko geografskom prikazu te detaljna evidencija stanja u realnom vremenu.

Rješenje E-inventura putem apliciranog bar koda na tijelo mobilnog inventara te putem njemu pridruženih GPS koordinata, omogućuje detaljan grafičko geografski prikaz obilježenog inventara. Ovakvo rješenje definira preciznu evidenciju i stanje obilježenog mobilnog inventara (oštećenje, servisiranje) s preciziranim lokacijom i pripadajućom bazom podataka s ciljem dodatnog povećanja učinkovitosti i kontrole sustava.

3.6. Implementacija mobilne aplikacije E- otpadnici

Mobilna aplikacija E-otpadnici omogućuje svim krajnjim korisnicima (građanima) javni prikaz spremnika s lociranjem najbližeg spremnika za tražene vrste otpada, lociranjem najbližeg reciklažnog dvorišta, bala za glomazni otpad, upute za pravilno odlaganje, evidenciju divljih deponija i sl.

Osim funkcionalnosti koje pruža krajnjim korisnicima, aplikacija E-otpadnici ima i niz mnogobrojnih prednosti za djelatnost KD Čistoća d.o.o. zbog mogućnosti vođenja i evidentiranja raznih problematičnih situacija na terenu kao što su – evidencija nepropisno odloženog otpada pored spremnika, oštećenja spremnika, nedostatka edukativno – informativnih naljepnica na tijelu spremnika i sl. čime će se omogućiti brže i efikasnije rješavanje problema na terenu.

3.7. Izrada nove organizacijske strukture i dizajna

U postupku je izrada nove organizacijske strukture koja će omogućiti veću fleksibilnost, podržati razvojne planove te omogućiti stvaranje komparativnih prednosti u odnosu na konkurenčiju i kretanja na tržištu.

Novom strukturu postići će se jasno razgraničeni poslovni procesi, jasno definirane ovlasti i odgovornosti te uređeni komunikacijski kanali unutar tvrtke, precizno definirana radna mjesta s jasno utvrđenim kompetencijama potrebnim za obavljanje poslova, valorizacija radnih mjesta u skladu s njihovim utjecajem na tvrtku i postizanje ciljeva.

3.8. Uvođenje sustava upravljanja radnim učinkom radnika

Sustavom upravljanja radnim učinkom radnika omogućuje se praćenje rada radnika ne samo prema financijskim već i drugim pokazateljima, te će ih se kroz redovite razgovore s nadređenom osobom vezano za ispunjenje tih pokazatelja dodatno motivirati i osnaživati. Na taj način Društvo dobiva lojalnog i zadovoljnog radnika usmjerenog na postizanje rezultata ali i na osoban razvoj.

Sustavom će se omogućiti standardizacija razine usluga, definiranje odgovornosti u procesu, bolje upravljanje i korisnost kapitalnih resursa, evidencija i dokumentiranje razine usluge te stvaranje preduvjeta za poboljšanje usluga.

3.9. Uvođenje modela za upravljanje troškovima apsentizma

Apsentizam obuhvaća pojave planirane i neplanirane odsutnosti radnika iz radnih procesa neovisno o njihovom trajanju – mikroapsentizam i makroapsentizam

Model za upravljanje troškovima apsentizma sastoji se od intervencijskih mjera za skraćivanje trajanja izostanaka, prevencijskih mjera s ciljem eliminiranja budućih izostanaka, uvođenja procedura prikupljanja i obrade podataka o pojedinačnim slučajevima izostanaka radnika.

Model ne koristi represivne metode već se sastoji od niza vezanih aktivnosti i mjera koje rezultiraju značajnom uštedom financijskih sredstava uz istovremeno povećanje zadovoljstva radnika i podizanje efikasnosti Društva.

3.10. Ugradnja sustava protuprovalne zaštite i video nadzora na saniranom odlagalištu Viševac

U postupku je ugradnja sustava za pokrivanje saniranog odlagališta Viševac kombiniranim sustavom tehničke zaštite koji se sastoji od sustava protuprovala za zaštitu unutarnjih prostora, postrojenja za prozvodnju električne energije iz odlagališnog plina i vrijednije opreme te sustava video nadzora za zaštitu otvorenih prostora i perimetra.

Ugradnjom navedenog sustava tehnološki će se unaprijediti cjelokupna građevina te će se smanjiti troškovi 24 satnog dežurstva.

4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

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

S obzirom da otplata glavnice kredita Splitske banke počinje od rujna 2017. godine, a otplata glavnice kredita Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka 2018. godine (a koja se podmiruje iz vlastitih izvora), uzimajući u obzir iznos kamate za plaćanje, procjena je da neće biti značajnijeg utjecaja na likvidnost u budućem kratkoročnom razdoblju.

KAMATNI RIZIK

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

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

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

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u finansijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak finansijskog gubitka drugoj strani. Finansijska 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 umanjenje vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po finansijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2016. godine pokrivenе su kratkoročnim potraživanjima.

Upravljanje navedenim rizicima dijelom se svodi na usklađenje priljeva sredstava od strane Grada Rijeke za podmirenje obveza po otplati glavnice te kamata i troškova budući je Grad Rijeka, sukladno Aneksimu Ugovora o korištenju

sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj, preuzeo obvezu plaćanja na teret svog Proračuna.

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

FER VRIJEDNOSTI

Fer vrijednost finansijske imovine te finansijskih obveza se na datum 31. prosinca 2016. godine nije značajnije razlikovala od njihove knjigovodstvene vrijednosti. Iskazane vrijednosti povjesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, približne su njihovim fer vrijednostima.

Rijeka, 25.04.2017.g.

Uprava Društva:
Jasna Kukuljan, dipl. ing.

KD ČISTOĆA d.o.o.
1 RIJEKA - Dolac 14